

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES LEGALES QUE LES CONFIEREN LAS LEYES 298 DE 1996 Y 43 DE 1990; EN CUMPLIMIENTO DE LO ESTIPULADO EN LAS RESOLUCIONES 706 Y 182 DE 2016 EXPEDIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.,

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, con corte a 31 de diciembre de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema financiero GENESIS y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, las Resolución 414-2014; Resolución 625-2018 y Resolución 426-2019 de la CGN.

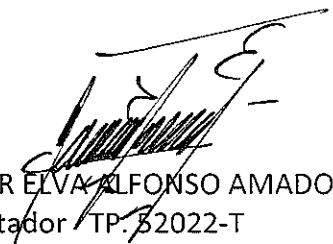
Que, Como responsables de la información revelada en los Estados Contables cortados en 31 de diciembre de 2020, hemos aplicado los principios de contabilidad previstos en las normas de la CGN, y dichos informes, reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2020, así como los Resultados del Ejercicio, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Junta Directiva o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020 Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f) La información presentada en el informe de gestión para la vigencia 2020, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la entidad; y.
- g) No se han presentado hechos posteriores que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Duitama a los 26 días del mes de febrero del año 2021.



CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
Gerente



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
Contador TP. 32022-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

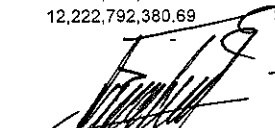
	NOTA	2020	2019	VARIACION
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	2,858,432,903.07	1,931,305,432.99	927,127,470.08
CUENTAS POR COBRAR	7	808,828,976.76	1,023,746,490.50	- 214,917,513.74
INVENTARIOS	9	474,349,165.98	227,370,417.00	246,978,748.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,141,611,045.81	3,182,422,340.49	959,188,705.32
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	296,326.00	291,403.61	4,922.39
CUENTAS POR COBRAR	7	349,595,016.72	581,578,382.40	- 231,983,365.68
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	8,866,912,002.22	8,798,310,113.46	68,601,888.76
OTROS ACTIVOS	11	124,927,387.73	157,867,192.73	- 32,939,805.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9,341,730,732.67	9,538,047,092.20	- 196,316,359.53
TOTAL ACTIVO		13,483,341,778.48	12,720,469,432.69	762,872,345.79
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	12	107,207,457.00	132,111,673.00	- 24,904,216.00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	13	73,990,919.00	65,565,379.00	8,425,540.00
PROVISIONES	14	362,817,436.00	300,000,000.00	62,817,436.00
OTROS PASIVOS - Anticipos Recibidos	15	29,213,875.00	-	29,213,875.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		573,229,687.00	497,677,052.00	75,552,635.00
PASIVOS NO CORRIENTES				
PROVISIONES		300,000,000.00	-	300,000,000.00
OTROS PASIVOS	11	2,211,267.17	-	2,211,267.17
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		302,211,267.17	-	302,211,267.17
TOTAL PASIVO		875,440,954.17	497,677,052.00	377,763,902.17
PATRIMONIO				
	15			
CAPITAL FISCAL		8,915,822,346.30	8,595,755,167.30	320,067,179.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,589,588,844.30	3,532,747,385.83	56,841,458.47
GANANCIAS O PERDIDAS EN VERSIONES DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS		296,326.00	32,449.61	263,876.39
RESULTADOS DEL EJERCICIO		102,193,307.71	94,257,377.95	7,935,929.76
TOTAL PATRIMONIO		12,607,900,824.31	12,222,792,380.69	385,108,443.62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,483,341,778.48	12,720,469,432.69	762,872,345.79
CUENTAS DE ORDEN				
	16			
Otras Cuentas Deudoras de Control		72,344,920.66	72,344,920.66	-
Otros pasivos Contingentes		979,991,215.00	979,991,215.00	-


RESUMEN

Nombre

ACTIVO	13,483,341,778.48	12,720,469,432.69	762,872,345.79
PASIVO	875,440,954.17	497,677,052.00	377,763,902.17
PATRIMONIO	12,607,900,824.31	12,222,792,380.69	385,108,443.62
DIFERENCIA			


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
CONTADOR PUBLICO
TP. 52022-T


ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

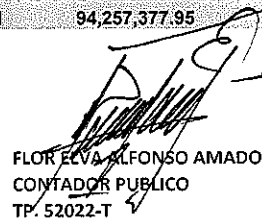
	NOTA	2020	2019	VARIACION
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17	8,848,160,840.52	8,649,652,057.50	198,508,783.02
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		0.00	0.00	0.00
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		8,848,160,840.52	8,649,652,057.50	198,508,783.02
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18	(5,139,930,466.73)	(4,676,039,621.61)	(463,890,845.12)
UTILIDAD BRUTA		3,708,230,373.79	3,973,612,435.89	(265,382,062.10)
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17	(2,899,336,462.09)	(3,256,712,401.50)	357,375,939.41
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18	(721,956,600.00)	(719,268,584.83)	(2,688,015.17)
UTILIDAD OPERACIONAL		86,937,311.70	(2,368,550.44)	89,305,862.14
MAS: TRANSFERENCIAS		118,484,000.00	.00	118,484,000.00
MAS: OTROS INGRESOS	17	237,411,247.55	96,625,928.39	140,785,319.16
(MENOS): OTROS GASTOS		(340,639,251.54)	0.00	(340,639,251.54)
RESULTADOS DEL PERIODO		102,193,307.71	94,257,377.95	(110,548,070.24)

Resumen:

Nombre	Saldo Credito	Saldo Credito	Saldo Credito
INGRESOS	9,204,056,088.07	8,746,277,985.89	457,778,102.18
COSTOS	(5,139,930,466.73)	(4,676,039,621.61)	(463,890,845.12)
GASTOS	(3,961,932,313.63)	(3,975,980,986.33)	14,048,672.70
RESULTADO DEL EJERCICIO	102,193,307.71	94,257,377.95	7,935,929.76



CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
CONTADOR PUBLICO
TP. 52022-T




ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T


E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	Capital fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Ganancia y/o Pérdidas en Inversiones de Patrimonio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2018	8,595,779,001.94	495,939,584.85	391,460,556.32	-	2,675,887,773.88	12,159,066,916.99
Apropiación del resultado del periodo 2018		391,460,556.32	(391,460,556.32)			
Reclasificación Impacto por Transición a NIF Instructivo No. 001 para cierre del 2018 de la Contaduría General de la Nación y la Resolución 586 de 2018		2,675,887,773.88			(2,675,887,773.88)	
Ganancias y/o Pérdidas en Instrumentos de Patrimonio	(23,834.64)			32,449.61		
Ajuste error en saldo inventarios a diciembre de 2018		(63,189,425.24)				
Incremento por calculo deterioro de cartera		33,148,896.02				
Ajuste por mayor valor registrado en ingreso 2018		(1,000,000.00)				
Ajuste por liquidación de cuenta por pagar a favor de la E.S.E. Salud del Tundama, del Contrato 0118-2018		500,000.00				
Resultado del periodo 2019	-	0.00	94,257,377.95		0.00	
Saldo a 31 de diciembre 2019	8,595,755,167.30	3,532,747,385.83	94,257,377.95	32,449.61	0.00	12,222,792,380.69
Apropiación del resultado del periodo 2019		94,257,377.95	(94,257,377.95)			
Reclasificación de capital a ganancia y/o perdida en inversiones de patrimonio	(258,954.00)			258,954.00		
Ajuste a Cartera a excedentes acumulados		(37,415,919.48)				
Ganancias y/o Pérdidas en Instrumentos de Patrimonio, ajuste a certificación saldo a diciembre 2020				4,922.39		
Ajuste por liquidación contrato Comodato con el Municipio de Duitama	320,326,133.00					
Resultado del periodo 2020	-	0.00	102,193,307.71		0.00	
Saldo a 31 de diciembre de 2020	8,915,822,346.30	3,589,588,844.30	102,193,307.71	296,326.00	0.00	12,607,900,824.31


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE


F. ALFONSO AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 52022-T



ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T


E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACION
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	102,193,307.71	94,257,377.95	7,935,929.76
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Depreciación	333,080,617.00	355,477,342.00	(22,396,725.00)
Amortización	61,640,655.00	73,986,478.00	(12,345,823.00)
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	11,785,227.00	0.00	11,785,227.00
Deterioro de cartera	-	40,045,590.83	(40,045,590.83)
Ajuste a excedentes Acta 18 del Comité de Sostenibilidad	(37,415,919.48)	0.00	(37,415,919.48)
Ajuste a Deterioro de cartera por actas de Conciliación Nueva EPS Resolución 589 del 31 de mayo de 2019, Comprobante de Contabilidad 036	-	(21,932,490.00)	21,932,490.00
Ajuste Excedentes Acumulados por Cartera Resolución 1006 del 30 de agosto de 2019 - Coosalud, Comprobante de Contabilidad 068	-	(1,000,000.00)	1,000,000.00
Ajuste Deterioro de Cartera Resolución 1006 del 30 de agosto de 2019 - Nueva EPS Glosa Aceptada - Comprobante de Contabilidad 068	-	(480,000.00)	480,000.00
Ajuste a Excedentes Acumulados por Inventarios en marzo 2019, Comprobante de Contabilidad 014	-	(63,189,425.24)	63,189,425.24
Ajuste a Excedentes Acumulados por acta de liquidación del contrato prestación de servicios a nombre Luis Javier Salamanca Alvarez que no genero pago, Comprobante de Contabilidad 123	-	500,000.00	0.00
= EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	471,283,887.23	477,664,873.54	(5,880,986.31)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Inventario	(246,978,748.98)	147,264,590.46	(394,243,339.44)
Incremento en cuentas por pagar	(24,904,216.00)	46,923,191.67	(71,827,407.67)
Incremento en Beneficio a Empleados	8,425,540.00	2,644,359.00	5,781,181.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	446,900,879.42	(315,541,738.44)	762,442,617.86
Disminución ó Incremento Provisiones	362,817,436.00	300,000,000.00	62,817,436.00
Disminucion ó Incremento en Otros Pasivos	31,425,142.17	0.00	31,425,142.17
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,048,969,919.84	658,955,276.23	390,514,643.61
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Menos) Incremento en Propiedad Planta y Equipo	(93,141,599.76)	(116,370,875.00)	23,229,275.24
(Menos) Incremento en Otros Activos	(28,700,850.00)	0.00	(28,700,850.00)
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(121,842,449.76)	(116,370,875.00)	(5,471,574.76)
Disminución (aumento) neto del efectivo	927,127,470.08	542,584,401.23	385,043,068.85
Efectivo al comienzo de año	1,931,305,432.99	1,388,721,031.76	542,584,401.23
Efectivo al 31 de diciembre	2,858,432,903.07	1,931,305,432.99	927,627,470.08


CATHERINE VAN ARCKEN MARTÍNEZ
GERENTE


ESTHER GUARÍN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 52022-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado, E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA es un órgano estatal creado mediante el Acuerdo No.025 de 1999, que tiene como objetivo prestar servicios de salud de primer nivel de atención, brindados con calidad, eficiencia y oportunidad, a la población pobre y vulnerable del municipio de Duitama. Adscrita a la Secretaría de Salud e integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo 111 artículos 194,1956 Y 197 de la ley 100, y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, cuenta personería jurídica y patrimonio propio y su máxima autoridad es la Junta Directiva.

La E.S.E. Salud del Tundama, presta sus servicios en la sede principal ubicada en la Calle 28 No. 15-120 de la ciudad de Duitama y atención extramural en las veredas de: Santa Helena, Avendaño, Sirata, San Lorenzo, La Florida y Trinidad.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboran con base en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación, quien es el organismo de regulación contable para las entidades Públicas Colombianas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros presentados comprenden: Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Integral Individual, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo y Revelaciones por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020.

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PUBLICO.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E. Salud del Tundama está adscrita a la Secretaría de Salud e integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo 111 artículos 194,195,196 Y 197 de la ley 100, y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, cuenta personería jurídica y patrimonio propio y su máxima autoridad es la Junta Directiva.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Negocio en Marcha: la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acuerdo No.025 del 11 de octubre de 1999, emanado por el Concejo Municipal de Duitama; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por alguna circunstancia se presentan situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos Colombianos

Moneda de Presentación de Estados Financieros: Pesos Colombianos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E. Salud del Tundama, no realiza transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Al cierre del periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, no se conocen hechos contables ni financieros que obliguen la realización de ajustes.

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

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020

E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

3.1. Juicios

Materialidad: La entidad se determinó de acuerdo al total de activos y la aplicación del siguiente ponderado.

Base	Materialidad global	Alcance de ajuste
Activos Total	0.5%	10%

La materialidad global se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.

El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad (cuando se dé solo un error).

La materialidad o importancia relativa para La E.S.E SALUD DEL TUNDAMA, en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base en un componente crítico para La Entidad, como lo son sus activos.

Valor Predictivo: La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse por los usuarios para pronosticar resultados futuros.

Valor Confirmatorio: La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores.

Representación Fiel: Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo. La descripción completa es la que incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, y todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, o

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Se reconocerán como activos de control todos aquellos que su costo inicial sea inferior al salario mínimo legal vigente, es de tener en cuenta que se reconocerá como activos aquellos que son adquiridos en bloque y estos suman un valor relevante para los estados financieros se deben incluir en el proceso de depreciación, sin tener en cuenta la cuantía mínima por activo.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listas para el uso que se le va a dar. La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el sistema de depreciación de línea recta, con las siguientes consideraciones:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	Entre 35 y 120 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 10%
Equipo Médico Científico	Entre 10 y 20 años	Entre 0% y 2%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%
Muebles y Enseres	Entre 10 y 25 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Computo	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y 2%
Equipo de Comunicación	Entre 3 y 10 años	Entre 0% y 2%

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA aplica el método de depreciación por línea recta.

Los activos intangibles: son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada, para el caso de intangibles con vida útil finita y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible, aplicando el método de amortización por línea recta

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Licencias	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Software	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Otros activos intangibles	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Durante el periodo, el valor de mercado del activo disminuye significativamente más de lo esperado como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la empresa, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que esta ópera, o bien en el mercado al que está destinado el activo.

Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han sufrido incrementos que probablemente afecten tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuyan su importe recuperable de forma significativa.

El neto se en libros de los activos netos, es mayor que su capitalización bursátil.

Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.

Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la empresa. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes de vender o disposición por otra vía del activo antes de la fecha prevista, y la reconsideración como finita de la vida útil de un activo como finita, en lugar de indefinida.

Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

La empresa puede identificar otros indicios para detectar que el valor del activo puede haberse deteriorado, lo que también le obligaría a determinar el importe recuperable del activo. Entre otros puede considerarse la siguiente información:

- Informes de Áreas de Mantenimiento en los que en forma periódica se señalen el nivel de operatividad u obsolescencia de dichos activos y los efectos de las actividades de mantenimiento para mitigar el efecto natural del desgaste y mantener en operatividad los mismos durante el período.
- Informes de las Áreas de Calidad, acerca de la continuidad del servicio y la medición de éstas en relación a los estándares permitidos por la secretaria de salud, pérdidas técnicas y comerciales.
- Estados Financieros y sus respectivas revelaciones para determinar indicadores financieros de rentabilidad de la inversión por actividad, necesidades de efectivo, gastos de mantenimiento, entre otros a fin de obtener evidencia de probables indicios internos de deterioro.
- Memoria de gestión de cada entidad acerca de las políticas contables que se aplicaron durante el período anterior para la preparación y presentación de estados financieros de dicho período.

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que, la vida útil restante, el método de depreciación, amortización o el valor residual del activo, necesitan ser

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

Las licencias de programas informáticos adquiridas son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

3.2.1 Deterioro del Valor de los Activos

A cada fecha de cierre del estado de situación financiera, se evalúa si existe algún indicio que algún activo sujeto a depreciación o amortización hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio de deterioro se realiza una estimación del valor recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro del valor del activo.

El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor de mercado del activo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado.

Para estimar el valor en uso, la empresa preparará las proyecciones de flujos de caja futuros a partir de los presupuestos más recientes disponibles. Estos presupuestos incorporarán las mejores estimaciones de la Gerencia de la empresa sobre los ingresos y costos de las unidades generadoras de efectivo, utilizando las proyecciones, la experiencia del pasado y las expectativas.

Estos flujos de efectivo se descuentan para calcular su valor presente a una tasa que recoge el costo de capital de la empresa. Para su cálculo se tiene en cuenta el costo actual del dinero y las primas de riesgo utilizadas de forma general entre los analistas financieros.

En el caso de que el valor recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Pérdida por deterioro del valor" del estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

3.2.2 Reconocimiento y Medición Inicial

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. Si se cumpliera ello, la empresa estará obligada a realizar una estimación formal del importe recuperable. Excepto por si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro del valor.

Se evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la empresa estimará el importe recuperable del activo.

Al evaluar si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado, la empresa deberá considerar, como mínimo, los siguientes extremos:

Fuentes Externas de Información
Fuentes Internas de Información

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020
E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

revisados y ajustados, incluso si finalmente no se reconociese ningún deterioro del valor para el activo considerado.

3.2.3 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícito, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible.

Cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y en la presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

En la medida en que sea practicable, la E.S.E Salud del Tundama, corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la empresa corregirá el error de forma prospectiva.

Los errores de periodos anteriores que sean inmateriales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su Re expresión retroactiva.

El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores, sea material o no material, no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error, según lo establece la Norma de Presentación de Estados Financieros.

Cuando la E.S.E Salud del Tundama, corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo, revelando:

La naturaleza del error de periodos anteriores;

El valor del ajuste para cada periodo anterior presentado (si es posible);

El valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información; y una justificación de las razones por las cuales no se realizó un re expresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, los recibe o los transfiere y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o del equivalente de este.

Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo se incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras y los sobregiros bancarios. Así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como préstamos bancarios corrientes. Estas partidas se registran al valor razonable, el cual no difiere significativamente de su costo. No existen restricciones de uso sobre estas partidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

La E.S.E. Salud del Tundama considerara como equivalentes de efectivo los CDT, TES y cupones que estén destinados a cumplir con los pagos de corto plazo y cuyo vencimiento sea igual o menor a tres meses.

La E.S.E. Salud del Tundama dentro del efectivo y sus equivalentes de efectivo dispone de caja menor, caja de Facturación, caja general, Bancos y CDT.

4.2 Inversiones

Las Inversiones clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Las Inversiones se clasificarán como activo corriente si su vencimiento se encuentra contemplado hasta 360 días, si supera este o se estableció como indefinido se clasificará como activo no corriente, teniéndose como soporte de ello el Bono, el titulo valor o la certificación expedida por la Entidad Emisora.

Las Inversiones e Instrumentos Derivados, representan el valor de los recursos financieros colocados en: a) instrumentos de patrimonio que tienen valor razonable, que, de acuerdo con el modelo de negocio, no se mantienen con la intención exclusiva de negociar y que no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto; y b) instrumentos de deuda que tienen valor razonable y que, de acuerdo con el modelo de negocio, no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento.

4.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de los servicios que presta la E.S.E. Salud del Tundama, de las cuales se espera a futuro el ingreso de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

La radicación de la facturación se presentará durante los primeros 20 días hábiles de cada mes para su oportuna radicación frente a cada una de las entidades, siendo responsable del proceso quien desempeñe el cargo de Tesorero(a) o haga sus veces.

Se estima que las cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

4.4 Deterioro de Cuentas por Cobrar

Se debe evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos del tipo de cuentas por cobrar estén deteriorados. Si tal evidencia existiese, la empresa determinará el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor aplicando el siguiente proceso.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de cuentas por cobrar que se contabilizan al costo amortizado, el importe de la pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original (de reconocimiento inicial) del activo financiero. El importe en libros del activo se reducirá mediante la cuenta de Estimación de cuentas de cobranza dudosa. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la E.S.E. Salud del Tundama, con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo de sus cuentas por cobrar. La E.S.E. Salud del Tundama con corte a cada trimestre, marzo, junio, septiembre, diciembre deberá evaluar si existe algún indicio de que las cuentas por cobrar presentan deterioro de valor y proceder a realizar el cálculo del deterioro, que permita establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del deterioro de valor de las cuentas por cobrar en la E.S.E. Salud del Tundama.

4.5 Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, o
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Se reconocerán como activos de control todos aquellos que su costo inicial sea inferior al salario mínimo legal vigente, es de tener en cuenta que se reconocerá como activos aquellos que son adquiridos en bloque y estos suman un valor relevante para los estados financieros se deben incluir en el proceso de depreciación, sin tener en cuenta la cuantía mínima por activo.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listas para el uso que se le va a dar. La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el sistema de depreciación de línea recta, con las siguientes consideraciones:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	Entre 35 y 120 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 10%
Equipo Médico Científico	Entre 10 y 20 años	Entre 0% y 2%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%
Muebles y Enseres	Entre 10 y 25 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Computo	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y 2%
Equipo de Comunicación	Entre 3 y 10 años	Entre 0% y 2%

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA aplica el método de depreciación por línea recta.

4.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada, para el caso de intangibles con vida útil finita y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible, aplicando el método de amortización por línea recta.

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Licencias	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Software	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Otros activos intangibles	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%

Las licencias de programas informáticos adquiridas son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

4.7 Deterioro de valor de la Propiedad Planta y Equipo

A cada fecha de cierre del estado de situación financiera, se evalúa si existe algún indicio que algún activo sujeto a depreciación o amortización hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio de deterioro se realiza una estimación del valor recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro del valor del activo.

El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor de mercado del activo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado.

Para estimar el valor en uso, la empresa preparará las proyecciones de flujos de caja futuros a partir de los presupuestos más recientes disponibles. Estos presupuestos incorporarán las mejores estimaciones de la Gerencia de la empresa sobre los ingresos y costos de las unidades generadoras de efectivo, utilizando las proyecciones, la experiencia del pasado y las expectativas.

Estos flujos de efectivo se descuentan para calcular su valor presente a una tasa que recoge el costo de capital de la empresa. Para su cálculo se tiene en cuenta el costo actual del dinero y las primas de riesgo utilizadas de forma general entre los analistas financieros.

En el caso de que el valor recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Pérdida por deterioro del valor" del estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

4.8 Reconocimiento y Medición General

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. Si se cumpliera ello, la empresa estará obligada a realizar una estimación formal del importe recuperable. Excepto por si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro del valor.

Se evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la empresa estimará el importe recuperable del activo.

Al evaluar si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado, la empresa deberá considerar, como mínimo, los siguientes extremos:

Fuentes Internas de Información

- a. Durante el periodo, el valor de mercado del activo disminuye significativamente más de lo esperado como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- b. Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la empresa, referentes al entorno legal,

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

- económico, tecnológico o de mercado en los que esta ópera, o bien en el mercado al que está destinado el activo.
- c. Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han sufrido incrementos que probablemente afecten a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuyan su importe recuperable de forma significativa.
 - d. El neto se en libros de los activos netos, es mayor que su capitalización bursátil.
 - e. Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.
 - f. Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la empresa. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes de vender o disposición por otra vía del activo antes de la fecha prevista, y la reconsideración como finita de la vida útil de un activo como finita, en lugar de indefinida.
 - g. Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

La empresa puede identificar otros indicios para detectar que el valor del activo puede haberse deteriorado, lo que también le obligaría a determinar el importe recuperable del activo. Entre otros puede considerarse la siguiente información:

- Informes de Áreas de Mantenimiento en los que en forma periódica se señalen el nivel de operatividad u obsolescencia de dichos activos y los efectos de las actividades de mantenimiento para mitigar el efecto natural del desgaste y mantener en operatividad los mismos durante el período.
- Informes de las Áreas de Calidad, acerca de la continuidad del servicio y la medición de éstas en relación a los estándares permitidos por la secretaria de salud, pérdidas técnicas y comerciales.
- Estados Financieros y sus respectivas revelaciones para determinar indicadores financieros de rentabilidad de la inversión por actividad, necesidades de efectivo, gastos de mantenimiento, entre otros a fin de obtener evidencia de probables indicios internos de deterioro.
- Memoria de gestión de cada entidad acerca de las políticas contables que se aplicaron durante el período anterior para la preparación y presentación de estados financieros de dicho período.

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que, la vida útil restante, el método de depreciación, amortización o el valor residual del activo, necesitan ser revisados y ajustados, incluso si finalmente no se reconociese ningún deterioro del valor para el activo considerado.

4.9 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación

4.10 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo.

4.11 Beneficios a Empleados

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones y bonificaciones. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

4.12 Clasificación de Saldos en Corriente y No Corriente

En el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización; como corrientes los que tiene vencimiento igual o

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los que exceden esos vencimientos.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

4.13 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los pacientes, de acuerdo con los términos del contrato.

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por la prestación de servicios. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la prestación de servicios de salud ambulatorios de primer nivel, esto implica, normalmente, la ejecución, por parte de la empresa, de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

4.14 Costos y Gastos

Para este a continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los costos de servicio, gastos operativos, otros ingresos y otros gastos.

4.15 Costo del servicio

El costo del servicio corresponde al costo, que se incurren para la prestación del servicio e incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturo o no el costo incurrido.

Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con el postulado del devengado, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales de relacionan.

4.16 Gastos Operacionales

Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta. También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

4.17 Otros Ingresos y Gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa. Esta referido a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

4.18 Costos financieros

Los costos por intereses por la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos de intereses se registran en resultados (gastos).

Los costos de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

4.19 Cambios En Las Políticas Contables y Estimaciones

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

LA E.S.E. Salud del Tundama, reconoce el efecto de un cambio en una estimación contable de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado del periodo del cambio:

- a. Sí éste afecta a un solo periodo,
- b. Del periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.
- c. Sí el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio. Cuando la E.S.E Salud del Tundama, adopte un cambio en una estimación contable, revelará:
- d. La naturaleza del cambio;
- e. El valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

4.20 Corrección De Errores

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible.

Cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y en la presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

En la medida en que sea practicable, la E.S.E Salud del Tundama, corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- a. Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- b. si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la empresa corregirá el error de forma prospectiva.

Los errores de periodos anteriores que sean inmatrimoniales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su Re expresión retroactiva.

El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores, sea material o no material, no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error, según lo establece la Norma de Presentación de Estados Financieros.

Cuando E.S.E Salud del Tundama, corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo, revelando:

- a. La naturaleza del error de periodos anteriores;
- b. el valor del ajuste para cada periodo anterior presentado (si es posible);
- c. el valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información; y
- d. una justificación de las razones por las cuales no se realizó una re expresión retroactiva por efecto de la corrección del error

4.21 Re expresión De Estados Financieros

La finalidad de la re expresión de estados financieros consiste en presentar información comparativa como si siempre se hubiera aplicado la misma política contable o como si el error nunca se hubiera cometido, haciendo posible la comparabilidad de las cifras a lo largo del tiempo, sin que sea necesario recomponer los libros de contabilidad desde el periodo más antiguo presentado. Todas las modificaciones a los estados financieros generadas por la aplicación de nuevas políticas contables o la corrección de errores que surjan después de la fecha de autorización y que no correspondan a una modificación de estados financieros ordenada por el máximo órgano de administración.

4.22 Otros Ingresos y Gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa. Esta referido a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

4.23 Costos financieros

Los costos por intereses por la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos de intereses se registran en resultados (gastos).

Los costos de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA INSTITUCION

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo se incluyen el efectivo en caja general, los saldos de caja menor, los depósitos en entidades financieras y los sobregiros bancarios. Así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

significativo de cambios en su valor. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,858,432,903.07	1,931,305,432.99	927,127,470.08
Caja	3,405,393.00	135,098.00	3,270,295.00
Depósitos en instituciones financieras	2,855,027,510.07	646,053,432.60	2,208,974,077.47
Equivalentes al efectivo	0.00	1,285,116,902.39	1,285,116,902.39

clasifican como préstamos bancarios corrientes. Estas partidas se registran al valor razonable, el cual no difiere significativamente de su costo. No existen restricciones de uso sobre estas partidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

La E.S.E. Salud del Tundama considerara como equivalentes de efectivo los CDT, TES y cupones que estén destinados a cumplir con los pagos de corto plazo y cuyo vencimiento sea igual o menor a tres meses.

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, los recibe o los transfiere y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o del equivalente del mismo.

Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

En reunión extraordinaria del comité de sostenibilidad, con participación de la parte financiera exclusivamente, la Gerencia, la Asesora de Control Interno; realizada el 18 de marzo de 2020 y acta No. 012, se analizó el movimiento presentado por la cuenta de Davivienda denominada Renta Líquida, debido a que por efecto del fenómeno económico presentado por el impacto de la Pandemia de Covid 19, el incremento inusual del valor del dólar y la baja del valor del petróleo, ha registrado disminución de valor en el saldo de esta cuenta por el cambio de valor de la unidad reconocida aproximadamente por \$29.000.000, a esta reunión asiste como invitada la Sra. Marcela Cuesta Castillo, Gerente de Davivienda Sucursal INNOVO, quien Informo que actualmente se ha presentado un fenómeno inusual en el mercado que ha llevado a la baja en la bolsa de valores; en los fondos, las elevadas turbulencias que caracterizaron los mercados la última semana de febrero, provocaron notables ajustes de valor y así los Fondos de inversión vieron reducido su volumen de activos un 2,1%. En enero y febrero, los fondos presentan una caída de activos del 1,9%. Por esta razón y en esta crisis se ha disminuido la rentabilidad que ha generado el fondo desde su inicio, pero que no se ha tocado el capital invertido.

Se concluyó que los Fondos de Inversión Colectiva Renta Líquida han experimentado una caída de rentabilidad presentando rendimientos negativos, si bien aquellas con exposición a renta fija mantuvieron un comportamiento neutro, frente a las rentabilidades negativas que experimentaron

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

las categorías con mayor exposición a acciones de riesgo que es el caso de la E.S.E. Salud del Tundama.

Se estableció entonces como plan de mejora: abrir CDT en el banco Davivienda por un valor de \$1.500.000.000 desde el 18 de marzo de 2020 al 18 de junio de 2020, con una tasa de 4.9%, y en lo posible mantener saldos diarios en la cuenta de ahorros de Davivienda No. 179770007724, saldos diarios de \$1.200.000.000, para que se nos reconozca rendimientos financieros del 1.2%.

Se presenta el movimiento de rendimientos financieros generados desde la apertura de la cuenta hasta el mes de febrero de 2020.

MOVIMIENTO RENDIMIENTO RENTA LIQUIDA				
CUENTA 60817970000019				
AÑO	MES	SALDO FINAL	RENDIMIENTOS	TOTAL RENDIMIENTOS
2018	SEPTIEMBRE			
	OCTUBRE	1,731,313,487.40	4,099,674.75	4,099,674.75
	NOVIEMBRE	1,985,829,519.38	4,322,712.98	8,422,387.73
	DICIEMBRE	1,090,092,404.19	4,262,884.81	12,685,272.54
	SUBTOTAL		12,685,272.54	
2019	ENERO	1,022,521,812.57	2,429,408.38	15,114,680.92
	FEBRERO	1,585,504,849.53	2,983,036.96	18,097,717.88
	MARZO	1,490,290,019.38	4,785,169.85	22,882,887.73
	ABRIL	1,144,187,846.01	3,897,826.63	26,780,714.36
	MAYO	1,297,779,938.13	3,592,092.12	30,372,806.48
	JUNIO	1,502,599,024.08	4,819,085.95	35,191,892.43
	JULIO	1,607,875,136.91	5,276,112.83	40,468,005.26
	AGOSTO	1,762,048,308.11	4,173,171.20	44,641,176.46
	SEPTIEMBRE	1,768,033,293.69	5,984,985.58	50,626,162.04
	OCTUBRE	1,321,136,453.12	3,103,159.43	53,729,321.47
	NOVIEMBRE	1,978,803,274.80	2,666,821.68	56,396,143.15
	DICIEMBRE	1,285,116,902.39	6,313,627.59	62,709,770.74
SUBTOTAL		50,024,498.20		
2020	ENERO	1,289,918,164.41	4,801,262.02	67,511,032.76
	FEBRERO	1,794,563,275.12	4,645,110.71	72,156,143.47
	SUBTOTAL		9,446,372.73	
TOTAL			72,156,143.47	

Se estableció entonces como plan de mejora: abrir CDT en el banco Davivienda por un valor de \$1.500.000.000 desde el 18 de marzo de 2020 al 18 de junio de 2020, con una tasa de 4.9%, y en lo posible mantener saldos diarios en la cuenta de ahorros de Davivienda No. 179770007724, saldos diarios de \$1.200.000.000, para que se nos reconozca rendimientos financieros del 1.2%.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Una vez se realizó la conciliación bancaria de la cuenta Renta Líquida, se estableció que el monto total de la pérdida es de \$31.147.984,17 el que se registra contablemente mediante el comprobante: Nota de contabilidad No.25 del 31 de marzo de 2020, afectando al débito la cuenta del Gasto Código contable 58049001 – Otros Gastos Financieros por \$31.147.984,17 Y disminuyendo al crédito en el mismo valor la cuenta del Activo Código contable 11339001- Davivienda Renta líquida, afectando los resultados del presente ejercicio y reflejando la pérdida presentada en el mes de marzo de 2020. Es importante aclarar, que contable se presenta la información financiera reflejando la pérdida de la Cuenta Renta Líquida, afectando resultados del presente ejercicio; pero que en presupuesto al 31 de marzo de 2020, se adelanta la gestión pertinente por parte de la Doctora María Estella Rodríguez Ferro Tesorera General y la Gerencia para reflejar en la ejecución de gastos este movimiento.

Es importante resaltar que tanto el proceso de Gestión financiera como Control interno, Alertaron oportunamente de este evento.

En Comité de sostenibilidad se reúne nuevamente el 22 de abril de 2020 y acta No. 013, con la participación de la Gerente en Encargo, Dra. Claudia Marcela Quintana, En este Comité se pone en conocimiento de la Gerencia y demás miembros del Comité, la pérdida presentada en la Cuenta Renta Líquida de Davivienda y el registro contablemente respectivo para reflejar en los estados financieros la pérdida presentada en la cuenta Renta Líquida y que este movimiento debe tener su reflejo en presupuesto, movimiento presupuestal que no se ha realizado a corte 31 de marzo de 2020, al no disponer de la claridad del registro y del rubro presupuestal a cual afectar, se envió consulta a la Secretaria de Salud de Boyacá y se está en espera de respuesta.

En coordinación de la Tesorera – Dra. Miryam Patricia Guatibonza Bonza y la Gerente – Dra. Catherine

	CUENTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
		2020	2019	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,855,027,510.07	646,053,432.60	2,208,974,077.47
110260010418	E.S.E. TUNDAMA CTE - BANCO POPULAR	310,812,055.34	3,405,095.69	307,406,959.65
179700004130	BANCO DAVIVIENDA Plan de Intervenciones C. PIC MUNICIPAL - BANCO DAVIVIENDA S.A.	28,241,605.11	17,613,920.97	10,627,684.14
179770007724	Cta. Ah E.S.E. Tundama - BANCO DAVIVIENDA S.A.	640,136,000.56	128,682,434.31	511,453,566.25
179770037002	E.S.E. TUNDAMA AH - BANCO DAVIVIENDA S.A.	8,423,186.71	57,705,522.13	(49,282,335.42)
179770039198	PLAN DE INTERVENCIONES C PIC DEPARTAMENTAL - BANCO DAVIVIENDA S.A.	401,014.25	-	401,014.25
220260088976	E.S.E. TUNDAMA - BANCO POPULAR	1,867,013,648.10	438,646,459.50	1,428,367,188.60
1133	EQUIVALENTE A EFECTIVO	-	1,285,116,902.39	(1,285,116,902.39)
0608179700000019	ESE Salud Del Tundama Renta Líquida - BANCO DAVIVIENDA S.A.	-	1,285,116,902.39	(1,285,116,902.39)

Van Arcken Martínez, expidiendo la Resolución No.1107 del 30 de septiembre de 2020, en la que se autoriza traslado presupuestal y apropiar los recursos para cubrir este gasto.

Al término de vigencia del CDT, el 18 de junio no se renovó, el efectivo fue consignado en la cuenta de ahorros de Davivienda junto con los intereses recibidos por valor de \$17.324.640.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

5.1 Depósitos en instituciones financieras

La E.S.E. Salud del Tundama, registra los movimientos de caja y bancos desde el módulo de tesorería, registros que son verificados en el proceso contable mediante la conciliación mensual, y al 31 de diciembre de 2020.

Se presenta una variación positiva total de: \$924.127.470,08, al compararlo con el mismo periodo del año inmediatamente anterior, debido a que durante el 2020 se adelantó cruces de cartera que conllevaron a un recaudo de \$940.337.061 de vigencias anteriores y gracias a la gestión Gerencial y financiera, los costos y gastos fueron los esencialmente requeridos para la prestación del servicio, caracterizándose por la austeridad y la prudencia en el gasto, teniendo en cuenta que el año fiscal 2020, por la Pandemia de Covid 19, se adquirieron elementos de protección personal y bioseguridad, servicios de transporte de personal, medicamentos que en periodos anteriores no fueron necesarios.

5.2 Efectivo de uso restringido

Al cierre de la vigencia del 2020, la E.S.E. Salud del Tundama, no tiene efectivo restringido.

5.3 Equivalentes al efectivo

Al cierre de la vigencia del 2020, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

5.4 Saldos en moneda extranjera.

Al cierre de la vigencia del 2020, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Las Inversiones clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA a 31 de diciembre de 2020, refleja en sus Estados Financieros una Inversión de \$296.326; según certificación emitida por Empoduitama, esta inversión se presenta en estados financieros desde el 4 de abril de 2008, mediante oficio No. ESPD-SAF-0027-2008, de EMPODUITAMA S.A. ESP., se hace entrega formal del Título de Acciones No. 0000004, a favor de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, el cual ampara 001 acción nominativa, bajo el No.262446, con una duración de 50 años y por un valor nominal de \$100.00 y representa un valor de \$100.00 en la conformación del capital social de EMPODUITAMA S.A. ESP.

Se refleja en los Estados Financieros en INVERSIONES y su contrapartida Patrimonio Institucional Incorporado, incluyendo el incremento patrimonial o disminución en medida de la participación de la E.S.E.

6.1 Inversiones de administración de Liquidez.

DESCRIPCIÓN	2020	2019	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES PUBLICAS	296,326.00	291,403.61	4,922.39
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES PUBLICAS	296,326.00	291,403.61	4,922.39
EMPODUITAMA S.A. E.S.P	296,326.00	291,403.61	4,922.39

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020
E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

En el 2020, presenta un incremento de \$4.922.39, el que afecta patrimonio y se dispone de la certificación del saldo con fecha 31 de diciembre de 2020, suscrita por Subgerente administrativo y financiero y Profesional especializada área de presupuesto y contabilidad, de la Empresa de servicios Públicos Domiciliarios de Duitama S.A.

Con esta certificación se comparan los saldos reflejados en contabilidad y frente a las diferencias se realiza el respectivo registro para reflejar en estados financieros los saldos reportados por Empoduitama.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Al cierre de la vigencia del 2020, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

6.3 Instrumentos derivados y cobertura.

Al cierre de la vigencia del 2020, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Representa el valor adeudado por nuestros clientes, Entidades de Régimen Subsidiado, Entidades de Régimen Contributivo y particulares al 31 de diciembre de 2020, valores originados por la prestación de Servicios de la Salud con atención de Primer Nivel.

Dentro del estado de situación financiera, las cuentas por cobrar a corto plazo, registradas en el activo corriente equivalen a \$808.828.976,76 y a largo plazo registradas en el activo no corriente por valor de \$349.595.016,72; este último es afectado por el deterioro de cartera por la suma de \$177.712.846,39 el que se calcula aplicando los TES, a 31 de diciembre de 2019 aplicando el 5.25% para los vencimientos hasta un año, y el 6.41% para mayores a cinco años. No se ajusta para el 31 de diciembre de 2020, dado que al aplicar los TES establecidos para este periodo y su cálculo disminuye el valor apropiado por Deterioro, el que al tener en cuenta el saldo de cartera, se considera prudente no modificar.

En octubre de 2020, se reunió el comité de sostenibilidad, en el que la Dra. Miryam Patricia Guatibonza, presenta informe de cruce y verificación de cartera, en el que se solicita ajustes a cartera, los que fueron sugeridos a Gerencia y mediante resoluciones No. 1285 y 1286 del 30 de octubre fueron aprobados.

Estos ajustes afectaron los saldos de cartera de:

- Comfaboy Contributivo y Subsidiado y reflejar un saldo por cobrar a Comfaboy de \$125.069.820,11 y en anticipos recibidos la suma de \$2.211.267,17.
- Nueva EPS, disminuyendo el saldo a cobrar en \$11.625.661 ajuste que afecto excedentes acumulados y disminuirlo también en \$21.039.595 afectando resultados del ejercicio.
- Comfamiliar, Disminuyendo en Régimen subsidiado la suma \$23.267.750,37 afectando cuentas de resultado del presente ejercicio, reflejar en el Pasivo la suma de \$29.452.247 y afectar resultados de la presente vigencia, disminuir el saldo de Régimen Contributivo en

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020

E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

\$14.008.213 y reflejar en el Pasivo como anticipos por prestación de servicios la suma de \$35.585.807, afectando cuentas de resultados de la presente ejercicio.

Con lo anterior se ajustó la cartera reflejando las siguientes cifras consolidadas.

ENTIDAD	31/12/2020
CONTRIBUTIVO	219,376,869.00
COMPARTA CONTRIBUTIVO	154,009,544.00
COMFAMILIAR CONTRIBUTIVO	53,537,187.00
COMFABOY CONTRIBUTIVO	-
COOSALUD CONTRIBUTIVO	11,664,298.00
SALUD VIDA CONTRIBUTIVO	165,840.00
SUBSIDIADO	969,853,393.11
COMPARTA SUBSIDIADO	597,084,744.00
COMPARTA EVENTO	38,976,090.00
COMFAMILIAR	47,032,582.00
COMFABOY	125,069,820.11
COOSALUD ARS - PORTABILIDAD	99,704,552.00
NUEVA EPS	57,912,105.00
EMDIS PORTABILIDAD	601,300.00
CAPRESOCA	796,900.00
CRUZ BLANCA	376,700.00
CAPITAL SALUD	480,100.00
ASMET SALUD	963,100.00
CAJACOPI	512,600.00
MUTUAL SER E.S.S.	342,800.00
MUNICIPIO	146,899,157.76
MUNICIPIO	146,899,157.76
GOBERNACION	-
OTROS Y PARTICULARES	7,420.00
BANCO POPULAR	7,420.00
TOTAL	1,336,136,839.87

Los saldos de cartera más representativos son:

- Comfaboy Régimen Subsidiado: Con un saldo por cobrar de \$125.069.820,11, Se adelanta la gestión pertinente para realizar el proceso jurídico ya que se dispone de un acta mediante la cual se reconoce la deuda, se programará reunión de Comité de Sostenibilidad para realizar el ajuste pertinente, dado que la demanda fue aceptada por el juzgado.
- Comparta presenta vencimiento mayor a 360 días: por Régimen Contributivo \$77.517.265, por Régimen Subsidiado Cápita \$221.212.986 y evento \$31.246.940, para un total con vencimiento a más de 360 días de \$329.977.191 que sumado a la cartera menor a 360, acumula un total adeudado por régimen contributivo y régimen subsidiado de \$790,070,378.00, equivalente al 59.13% del total de la cartera.
- Comfamiliar Huila con un saldo adeudado a más de 360 días de \$15.645.365 por Régimen Subsidiado. Al 31 de diciembre se registra un total adeudado de \$100.569.769,00, representando el 7.53% del total de la cartera.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

- Nueva EPS con un valor adeudado por régimen subsidiado con vencimiento mayor a 360 días de \$15.645.365, y un acumulado total de \$57.912.105, representando el 4.33% del total de la cartera.
- Coosalud, con un total por cobrar de \$111.368.850 que representa el 8.33% del total de la cartera, de este valor con vencimiento mayor a 360 \$20.580.032.
- Municipio de Duitama, con cartera sin vencimiento por valor de \$146.899.157.76 convenio suscrito para Plan de Intervenciones Colectivas y convenio No 003.

En Recuperaciones se registró afectando cartera:

Comfamiliar mediante la factura 2035, ajuste por servicios prestados en diciembre por valor de \$17.373.523.

- Gobernación de Boyacá la factura 2034 por servicios prestados según el convenio 306-2018, como resultado de la liquidación del convenio, por valor de \$20.000.000.
- Nueva EPS. Factura 2044 por \$42.266.740, por liquidación de afiliados por las vigencias del 2016 y 2017, valor que a 31 de marzo de 2020, se encuentra pendiente de pago.
- Mutual Ser ESS, ajuste a valor cancelado por servicios en la factura 2019 por valor de \$3.200.
- En junio se registra pago de la Gobernación por valor de \$20.000.000, causados mediante la factura 2098, por servicios prestados según el convenio 306-2018, como resultado de la liquidación del convenio.

En febrero de 2020, Comparta realizó el último pago por valor de \$44.558.488, en cumplimiento del acuerdo de pagos suscrito, cancelando el total de los servicios prestados hasta la vigencia 2017.

Adicionalmente, se registra aprovechamientos como sigue:

Aprovechamientos	99,643,463
Asociación Mutual Ser	3,200
Comfamiliar	17,373,523
Gobernación de Boyacá	40,000,000
Nueva EPS	42,266,740

Todo lo anterior producto de las mesas de trabajo circular 30, mesas de cruce de facturación y pagos, realizados por tesorería y gerencia, con el objeto de depurar la cartera y reflejar en estados financieros saldos razonables.

Los vencimientos del periodo corresponden a:

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020
E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ENTIDAD	TOTAL							TOTAL
	DE 31 A 60	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 120 DIAS	DE 121 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR DE 360 Y HASTA A 5 AÑOS	MAYOR A 5 AÑOS	
SALUD VIDA						165,840.00	-	165,840.00
COMPARTA	27,684,175.00	9,842,350.00	5,115,954.00	9,414,100.00	24,435,700.00	77,517,265.00		154,009,544.00
COMFAMILIAR HUILA	18,635,348.00	2,134,378.00	2,679,015.00	9,052,309.00	15,555,308.00	5,480,829.00		53,537,187.00
COOSALUD	7,582,445.00	-	-	-	1,530,510.00	2,551,343.00	-	11,664,298.00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	53,901,968.00	11,976,728.00	7,794,969.00	18,466,409.00	41,521,518.00	85,715,277.00	-	219,376,869.00
COMPARTACAPITADO	-	3,204,459.00	13,306,877.00	359,360,422.00	-	221,212,986.00		597,084,744.00
COMPARTA	1,610,000.00	1,790,000.00	640,000.00	1,945,000.00	1,744,150.00	31,246,940.00		38,976,090.00
COMFAMILIAR HUILA	2,812,979.00	1,493,586.00	544,080.00	10,388,302.00	4,102,739.00	27,690,886.00		47,032,582.00
EMDISALUD ESS	-	-	-	-	-	601,300.00		601,300.00
NUEVA EPS	-	-	-	-	42,266,740.00	15,645,365.00		57,912,105.00
COMFABOY	-	-	-	-	-	-	125,069,820.11	125,069,820.11
CAPRESOCA	103,300.00	-	-	-	-	693,600.00		796,900.00
COOSALUD	75,829,065.00	-	-	-	5,845,798.00	18,029,699.00		99,704,562.00
MUTUAL SER E.S.S.	-	35,100.00	35,100.00	35,100.00	237,500.00	-		342,800.00
CRUZ BLANCA	-	-	-	-	-	376,700.00		376,700.00
CAPITAL SALUD	-	-	-	316,000.00	31,700.00	132,400.00		480,100.00
ASMET SALUD	-	70,200.00		-	-	892,900.00		963,100.00
CAJACOPI	156,000.00	165,900.00	114,000.00	76,700.00		-		512,600.00
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	80,511,344.00	6,759,245.00	14,640,067.00	372,121,524.00	54,228,627.00	316,522,766.00	125,069,820.11	969,853,393.11
MUNICIPIO DE DUITAMA	146,899,157.76	-	-	-	-	-		146,899,157.76
BANCO POPULAR	-	-	-	-	7,420.00	-		7,420.00
TOTAL OTROS	146,899,157.76	-	-	-	7,420.00	-	-	146,906,577.76
TOTAL GENERAL	281,312,469.76	18,735,973.00	22,435,036.00	390,587,933.00	95,757,565.00	402,238,043.00	125,069,820.11	1,336,136,839.87

Del Total de cartera por cobrar al cierre del 31 de diciembre de 2019 que fue de \$1.783.037.719,29, se recaudó al 31 de diciembre la suma de \$940.337.061, con un saldo por recaudar de \$573.011.137,11, la diferencia de \$340.310.478.82, corresponde a los ajustes realizados a cartera y cruce de pasivos.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

CUENTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,336,136,839.87	1,783,037,719.29	(446,900,879.42)
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	219,376,869.00	242,706,452.00	(23,329,583.00)
COMPARTA	154,009,544.00	167,285,314.00	(13,275,770.00)
SALUD VIDA	165,840.00	165,840.00	0.00
COMFAMILIAR HUILA	53,537,187.00	57,443,764.00	(3,906,577.00)
COMFABOY	-	1,504,270.00	(1,504,270.00)
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	11,664,298.00	16,307,264.00	(4,642,966.00)
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	969,853,393.11	1,439,530,031.79	(469,676,638.68)
COMPARTA	636,060,834.00	699,265,891.00	(63,205,057.00)
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	342,800.00	391,800.00	(49,000.00)
EMDISALUD E.S.E	601,300.00	601,300.00	-
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	376,700.00	376,700.00	-
CAJACOPI	512,600.00	-	512,600.00
COMFAMILIAR HUILA	47,032,582.00	271,854,495.37	(224,821,913.37)
COMFABOY	125,069,820.11	147,144,541.42	(22,074,721.31)
Capresoca E.P.S	796,900.00	693,600.00	103,300.00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	57,912,105.00	57,192,439.00	719,666.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	99,704,552.00	260,983,965.00	(161,279,413.00)
CAPITAL SALUD	480,100.00	132,400.00	347,700.00
ASMET SALUD EPS	963,100.00	892,900.00	70,200.00
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	7,420.00	-	7,420.00
BANCO POPULAR S.A	7,420.00	-	7,420.00
ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	111,134,275.00	90,801,235.50	20,333,039.50
ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	111,134,275.00	90,801,235.50	20,333,039.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	35,764,882.76	10,000,000.00	25,764,882.76
ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	35,764,882.76	10,000,000.00	25,764,882.76

7.3 Deterioro de cuentas por Cobrar

Composición

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento y procesos lentos de liquidación de contratos, se debe provisionar el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución.

No se ajusta para el 31 de diciembre de 2020, dado que al aplicar los TES establecidos para este periodo y su cálculo disminuye el valor apropiado por Deterioro al reflejado en estados financieros al 31 de diciembre de 2019, el que al tener en cuenta el saldo de cartera, se considera prudente no modificar.

Para el cálculo del deterioro se aplica lo establecido en el manual de políticas contables específicamente en los numerales 3.8. A continuación se presenta el deterioro de cartera:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ENTIDAD	DETERIORO
REGIMEN CONTRIBUTIVO	
SALUD VIDA	121,837.00
COMPARTA	19,647,741.45
COMFAMILIAR HUILA	12,507,061.38
COOSALUD	-
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	32,276,639.83
REGIMEN SUBSIDIADO	
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - CAPITADO	89,521,673.54
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - EVENTO	4,813,408.48
COMFAMILIAR HUILA	12,080,108.43
EMDISALUD ESS Empresa Mutua para el Desarrollo Integral PORTABILIDAD	579,175.00
NUEVA EPS	3,374,465.09
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	27,015,261.63
CAPRESOCA	630,690.00
COOSALUD	7,421,424.39
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	145,436,206.56
TOTAL GENERAL	177,712,846.39

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación o, b) transformarse o consumirse en actividades de producción de prestación de servicios.

Los inventarios comprenden medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico, material para laboratorio, El costo de los inventarios comprende el valor de compra, los derechos de importación y otros impuestos no recuperables, el costo del transporte, almacenamiento y otros costos directos atribuibles a la adquisición, neto de los descuentos y rebajas.

9.1 Bienes y servicios

Al 31 de diciembre de 2020, las cifras reflejadas en inventarios, corresponden a:

CUENTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
INVENTARIOS	474,349,165.98	227,370,417.00	246,978,748.98
MATERIALES Y SUMINISTROS	474,349,165.98	227,370,417.00	246,978,748.98
MEDICAMENTOS	131,031,138.00	114,145,709.00	16,885,429.00
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	208,067,723.92	56,127,029.00	151,940,694.92
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	66,121,488.44	13,452,408.00	52,669,080.44
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	69,128,815.62	43,645,271.00	25,483,544.62

Se presenta incremento considerable en Material-Médico Quirúrgico, dado que se adquirieron elementos de protección personal y se dejan en stock, garantizando con ello su disponibilidad y proteger a los funcionarios minimizando al máximo el riesgo de contagio de Covid-19. Semestralmente se realiza conteo físico al 100% del inventario de insumos y medicamentos, presentando informe y sugerencias al comité de Sostenibilidad Contable, todo dentro de los procesos de control institucional.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La propiedad planta y equipo de la E.S.E. Salud del Tundama, está conformado por los bienes muebles e inmuebles que en su conjunto permiten la prestación de los servicios a la comunidad. Periódicamente se realiza cruce de información entre lo registrado en contabilidad y almacén, verificando los ingresos de activos, la clasificación dada, la vida útil estimada y los respectivos cálculos de depreciación, al 31 de diciembre de 2020 se presenta:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	8,866,912,002.22	8,798,310,113.46	68,601,888.76
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,573,896,732.00	12,246,699,925.24	327,196,806.76
TERRENOS	1,875,943,286.00	1,875,943,286.00	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	20,733,360.00	-	20,733,360.00
EDIFICACIONES	7,757,796,685.16	7,441,118,374.16	316,678,311.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	77,400,550.00	77,400,550.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	272,786,985.00	239,161,949.00	33,625,036.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	791,174,498.64	802,375,794.68	(11,201,296.04)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	513,749,250.80	507,898,234.00	5,851,016.80
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	746,846,416.40	785,336,037.40	(38,489,621.00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	517,465,700.00	517,465,700.00	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	3,706,984,729.78	3,448,389,811.78	258,594,918.00
EDIFICACIONES	1,792,759,589.64	1,653,971,537.64	138,788,052.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	6,450,048.00	-	6,450,048.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	154,237,780.00	145,651,304.00	8,586,476.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	145,008,643.00	132,210,051.00	12,798,592.00
EQUIPO DE LABORATORIO	256,925,581.00	244,452,913.00	12,472,668.00
EQUIPO ODONTOLÓGICO	139,241,379.00	141,523,357.00	(2,281,978.00)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	199,864,093.00	173,953,156.00	25,910,937.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	627,190,866.00	617,482,027.00	9,708,839.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	385,306,750.14	339,145,466.14	46,161,284.00

10.1 Detalle de movimientos de Propiedad Planta y Equipo

La E.S.E. Salud del Tundama en la vigencia del 2020, adquirió dos sillas de ruedas por valor de \$980.000, y tres lavamanos portátiles por valor de \$6.000.000, adicionalmente renovó la licencia de antivirus \$12.667.550, entre otros, los que se relacionan así:

FECHA	NUMERO INGRESO ACTIVO FIJO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR TOTAL	CLASIFICACION DEL BIEN	OBSERVACIONES
25/03/2020	1378 - 1379 ENTRADA ALMACEN 51	REM EQUIPOS	156	980,000.00	MUEBLES Y ENSERES	2 SILLAS DE RUEDAS
09/06/2020	1380-1381-1382 ENTRADA ALMACEN 197	JHONATAN AVELLA BELTRAN	197	6,000,000.00	MUEBLES Y ENSERES	3 LAVAMANOS PORTATILES
30/04/2020	1384 ENTRADA ALMACEN 116	ACCESORIOS Y EQUIPOS MEDICOS	529	4,820,000.00	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	DESFIBRILADOR DEA
30/06/2020	1385 A 1484 ENTRADA ALMACEN 216	JULIO HERNAN ROA SALCEDO	14176	12,667,550.00	LICENCIAS	100 LICENCIA KASPERKY ANTIVIRUS
TOTAL				24,467,550.00		

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020
 E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

FECHA	NUMERO INGRESO ACTIVO FIJO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR TOTAL	CLASIFICACION DEL BIEN	OBSERVACIONES
28/08/2020	1485 -ENTRADA ALMACEN 300	HENRY MAURICIO CARREÑO NIÑO	456	2,500,000.00	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DVR de 32 Cámaras de seguridad Full HD VR 5 en 1
28/08/2020	1486 -ENTRADA ALMACEN 300	HENRY MAURICIO CARREÑO NIÑO	456	980,000.00	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Disco duro 6TB Wesler especial para equipos de vigilancia.
28/08/2020	1487 -ENTRADA ALMACEN 300	HENRY MAURICIO CARREÑO NIÑO	456	480,000.00	MUEBLES Y ENSERES	Gabinete metálico para DVR 9U
01/09/2020	1383 ENTRADA ALMACEN 302	COMERCIALIZADORA SERLECOM	70	2,492,716.80	MUEBLES Y ENSERES	Carpa tipo kiosko de 4mts x 4mts en lona
21/10/2020	1488 ENTRADA ALMACEN 365	ALXO SISTEMAS DE INFORMACION SAS	10	10,000,000.00	LICENCIAS	Módulo de facturación electrónica.
21/10/2020	1489 A 1501 ENTRADA ALMACEN 364	SERVICIOS EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION DE COLOMBIA S.A.S	213	6,033,300.00	LICENCIAS	Licencia de software SIBACOM Plus 2020 Versión SERVIDOR
22/10/2020	1502 ENTRADA ALMACEN 375	ACCESORIOS Y EQUIPOS MEDICOS SAS	AM17	949,620.00	MUEBLES Y ENSERES	Gabinete metálico para DEA - DESFIBRILADOR
21/10/2020	1503 A 1518 ENTRADA ALMACEN	MEQ TECNOLOGIA MEDICAL SAS	273	12,331,789.00	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	15 TALLIMETROS ADULTO
16/10/2020	332	MIGUEL ANGEL AGUILAR	MA8	-	EQUIPO DE COMPUTO	Tablet Alcatel T10 RAM 1 GB - 16 GB Android
04/11/2020	1519 1520 ENTRADA ALMACEN 395	MIGUEL ANGEL AGUILAR	MA14	1,180,000.00	EQUIPO DE COMPUTO	2 Tablet Alcatel T10 RAM 1 GB - 16 GB Android
04/11/2020	1519 1520 ENTRADA ALMACEN 395	MIGUEL ANGEL AGUILAR	MA14	666,400.00	EQUIPO DE COMPUTO	Impresora Epson L3110
TOTAL				37,613,825.80		

En diciembre se adquirió un computador portátil por \$4.700.500, se inició la construcción de la garita para el control de acceso a la institución de usuarios y funcionarios, enmarcado dentro de la Pandemia Covid-19, dado que se mantiene aislado a los funcionarios de los usuarios y viceversa., por valor de \$20.733.360.

Además en diciembre se adecuo la sala de espera de laboratorio, remodelando su diseño y tomando el área de jardín para ampliar la capacidad de la sala de espera y garantizar el aislamiento.

La E.S.E. Salud del Tundama siempre ha estado comprometida con el medio ambiente y esto se evidencia en la inversión realizada en el sistema de paneles solares, en diciembre de 2019, por valor de \$77.400.550, el que se encuentra en funcionamiento, y fue producto de convocatoria inversa y dentro de los proponentes que presentaron propuesta para este proyecto, los señores de Hersic Internacional S.A.S, ofrecieron el menor valor pero con la calidad y garantías requeridos para tan importante inversión y a partir de enero de 2020.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar. La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta Estados Financieros 31 de diciembre de 2020

E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el sistema de depreciación de línea recta, con las siguientes consideraciones:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	Entre 35 y 120 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 10%
Equipo Médico Científico	Entre 10 y 20 años	Entre 0% y 2%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%
Muebles y Enseres	Entre 10 y 25 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Computo	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y 2%
Equipo de Comunicación	Entre 3 y 10 años	Entre 0% y 2%

A partir del enero del 2020, el proceso de cálculo de la depreciación se realiza directamente por el módulo de activos fijos del Software Génesis, debido a que la base de datos registrada en Excel soporte de los estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2019, fue cargada a la base de datos del Software. Se verifico la correspondencia de las cifras con los saldos al 31 de diciembre de 2019, y desde enero del 2020, todo lo relacionado con activos fijos se registrara en el Software desde almacén y lo correspondiente en contabilidad.

Posterior al proceso de cargue de la base de datos de propiedad planta y equipo, es tarea del Líder de ambiente físico la depuración de esta base de datos y el asignar a cada ítem su ubicación y responsable, directamente en el software, esta actividad se encuentra contemplada dentro del POA del proceso.

En junio de los 2020, se dispuso desarrollar el proceso de venta de activos dados de baja mediante resolución No. 568 del 3 de junio, en la que se relaciona:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA A 2020	VALOR EN LIBROS	VALORACION
Total EQUIPO DE COMPUTO	46,856,521	43,902,932	2,953,589	169,000
Total MEDICO CIENTIFICO	11,985,459	10,145,889	1,839,570	652,400
TOTAL ODONTOLOGIA	17,317,246	13,516,978	3,800,268	145,000
Total EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,660,000	1,660,000	-	50,000
Total MAQUINARIA Y EQUIPO	4,350,000	1,189,000	3,161,000	180,000
Total MUEBLES Y ENSERES	4,101,700	4,070,900	30,800	
Total ACTIVO DE CONTROL	-	-	-	50,000
TOTAL GENERAL	86,270,926	74,485,699	11,785,227	1,246,400

El registro de este movimiento se refleja en comprobante contable No. 058 del 30 de junio de 2020.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

En el 2020 se liquida el Contrato No.197, Contrato de Comodato entre la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA y la ALCADIA MUNICIPAL DE DUITAMA, cuyo objeto es el COMODATO DEL BIEN INMUEBLE SEDE BARRIO BOYACA DE LA E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, los valores de los bienes son:

Bien Inmueble – Edificación	\$282.351.097
Bienes Muebles: -Equipo de presión HI pres motor 24h Siemens:	\$2.123.276
Equipo de Alarma	\$ 1.015.000
Planta Eléctrica 200M Wilson GF40 kn	\$ 34.836.760

Al liquidarse el Comodato, los bienes pasan a ser responsabilidad de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA y a generar beneficios por su uso, razón por la cual se registra el ingreso de estos bienes en los valores relacionados incrementando las cuentas de activo en propiedad planta y equipo y el capital fiscal de la institución.

10.2 Construcciones en Curso

Al cierre del 2020, se adelanta la construcción de la Garita para el acceso principal a la E.S.E. Salud del Tundama, se relaciona en construcciones en curso dado que se construyó la base para sobre la cual se instalara.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Representa las adquisiciones efectuadas por la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, en activos como software asistencial y financiero, junto con licencias antivirus y office, Almera y Sibacom Plus, y la las licencias de antivirus, los que tienen una vida estimada de 3 años.

14.1 Detalle de saldos

A 31 de diciembre de 2020, se presenta el valor de adquisición:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE		DICIEMBRE	
	2020		2019	
OTROS ACTIVOS	124,927,387.73	-	157,867,192.73	-
ACTIVOS INTANGIBLES	693,885,912.00	-	665,185,062.00	-
LICENCIAS	120,656,422.00	-	91,955,572.00	-
SOFTWARES	573,229,490.00	-	573,229,490.00	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	568,958,524.27	-	507,317,869.27
LICENCIAS	-	65,351,494.00	-	36,920,608.00
SOFTWARES	-	503,607,030.27	-	470,397,261.27

14.2 Revelaciones adicionales

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible, aplicando el método de amortización por línea recta

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Licencias	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Software	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Otros activos intangibles	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%

Las licencias de programas informáticos adquiridas son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

La variación presentada, corresponde a la amortización y la compra y actualización de licencias antivirus.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo

NOTA 21.1 Revelaciones generales

NOTA 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Al 31 de diciembre de 2020, la E.S.E. Salud del Tundama, presenta un total de cuentas por pagar por la suma de \$107.207.457, se detalla como sigue:

CUENTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
CUENTAS POR PAGAR	107,207,457.00	132,111,673.00	(24,904,216.00)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	96,840,750.00	(96,840,750.00)
BIENES Y SERVICIOS	-	96,840,750.00	(96,840,750.00)
ADQUISICIÓN DE BIENES	-	96,840,750.00	(96,840,750.00)
ESTHER GUARIN VIVAS	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)
DERLY MARITZA FIRACATIVE MORALES	-	15,669,000.00	(15,669,000.00)
DIEGO ALFONSO ACEVEDO ACEVEDO	-	4,000,000.00	(4,000,000.00)
HERSIC INTERNATIONAL SAS	-	74,171,750.00	(74,171,750.00)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91,538,457.00	22,013,543.00	69,524,914.00
RECUADOS POR CLASIFICAR	91,538,457.00	22,013,543.00	69,524,914.00
CONSIGNACIONES POR CLASIFICAR	91,538,457.00	22,013,543.00	69,524,914.00
COMPARTA	10,661.00	10,661.00	-
NUEVA EPS	20,749,712.00	20,613,432.00	136,280.00
COOSALUD	70,778,084.00	1,389,450.00	69,388,634.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	13,257,380.00	(13,257,380.00)
SERVICIOS	-	13,257,380.00	(13,257,380.00)
ASESORIAS INFORMATICAS Y JURIDICAS LTDA	-	13,257,380.00	(13,257,380.00)
CRÉDITOS JUDICIALES	15,669,000.00	-	15,669,000.00
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	15,669,000.00	-	15,669,000.00
CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	15,669,000.00	-	15,669,000.00
DERLY MARITZA FIRACATIVE MORALES	15,669,000.00	-	15,669,000.00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

La Gerencia emitió la Resolución No. 1684 del 31 de diciembre de 2019, mediante la cual se constituyen las cuentas por pagar por un valor total de \$110.098.130, de estas a 30 de septiembre de 2020, está pendiente de pago la cuenta correspondiente Derly Maritza Firacative Morales \$15.669.000, por apoyo en el proceso de archivo, a este contrato la Dra. Gloria Nelly Caparro – Asesora de Control Interno, realizó una auditoria especial, resultando como hallazgo que los productos entregados por la contratista, no cumplen con los requerimientos del contrato, La Gerencia, solicitara a Junta Directiva modificar la Resolución de cuentas por pagar retirando esta cuenta, e iniciar proceso de conciliación para la liquidación de contrato, la que se reclasifica a la cuenta 246003 – LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRA CONTRACTUALES, esta cuenta aunque se generó en diciembre de 2019 y a la fecha no se ha cancelado, no implica que tenga un vencimiento de 360 días, dado que se adelanta el proceso de conciliación y no se ha definido cuantía a cancelar, el valor registrado es el valor del contrato menos las retenciones pero se debe determinar el monto adeudado según los productos entregados y esto solo se puede establecer en la conciliación.

Por lo anterior solo se refleja en cuentas por pagar el valor de \$91.538.457 que corresponde a consignaciones por clasificar, en espera de establecer a que factura y que monto se afecta a cartera.

En créditos Judiciales, se registra el valor del Contrato suscrito con DERLY MARITZA FIRACATIVE MORALES, por valor de \$15.669.000, dado que este contrato se inicia proceso de conciliación, debido a que después de la auditoría realizada por Control interno, determino que los productos entregados no cumple con lo establecido en el contrato, razón por la cual es necesario valorar los productos entregados respecto a las condiciones del contrato, proceso que no fue posible lograr de común acuerdo y se procede a conciliación.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

NOTA 22.1. Beneficios a los empleados a corto

Al 31 de diciembre de 2020, se presenta un total de \$73.990.919, en donde se contempla conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, bonificación por recreación, bonificación por servicios prestados, Que se liquidan proporcional al tiempo de servicio junto con los conceptos de remuneración por servicios técnicos, correspondiente a los valores causados y pendientes de pago por contratos por prestación de servicios misional y de apoyo.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

En la vigencia del 2020, se registra en beneficios a empleados en la cuenta 251113-REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS, dado que el personal contratado por prestación de servicios es catalogado como empleado según la legislación tributaria y el Régimen de Contabilidad Publica dentro del plan de cuentas también lo contempla:

CUENTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	73,990,919.00	65,565,379.00	8,425,540.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	50,998,084.00	65,565,379.00	8,425,540.00
VACACIONES	29,748,884.00	28,399,067.00	1,349,817.00
PRIMA DE VACACIONES	21,249,200.00	20,285,048.00	964,152.00
BONIFICACIONES	18,548,835.00	16,881,264.00	1,667,571.00
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	15,715,597.00	12,670,081.00	3,045,516.00
BONIFICACION DE RECREACION	2,833,238.00	4,211,183.00	(1,377,945.00)
PERSONAL ADMINISTRATIVO	4,444,000.00	-	4,444,000.00
ESTHER GUARIN VIVAS	4,444,000.00	-	4,444,000.00

El valor reflejado en Remuneración por servicios técnicos y/o profesionales, corresponde a lo adeudado por los servicios de Revisor Fiscal, en espera del Dictamen.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Debe reconocerse una provisión sólo cuando la entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que la E.S.E. Salud del Tundama tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la E.S.E. Salud del Tundama no debe reconocer la provisión.

Al 31 de diciembre de 2020, se registra:

CUENTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
PROVISIONES	662,817,436.00	300,000,000.00	362,817,436.00
LITIGIOS Y DEMANDAS	662,817,436.00	300,000,000.00	362,817,436.00
LABORALES	662,817,436.00	300,000,000.00	362,817,436.00
Litigios Laborales	662,817,436.00	300,000,000.00	362,817,436.00
E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	662,817,436.00	300,000,000.00	362,817,436.00

NOTA 23.1 Litigios y demandas

La E.S.E. Salud del Tundama, en procura de disponer de recursos para cubrir las posibles obligaciones generadas en el desarrollo de estos procesos, estableció una provisión por \$662.817.436, cifra que ha sido apropiada en su totalidad tanto en contabilidad como en presupuesto, afectando resultados del ejercicio de la vigencia 2019, la suma de \$300.000.000 y resultados del ejercicio del 2020 \$362.817.436.

Para el cálculo del monto a apropiar, se aplicó la herramienta Ekogui, la que nos indicó que por avance de los procesos se tiene una posibilidad de pérdida del 70%.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Por lo anterior, la Junta Directiva del 27 de noviembre de 2020, y mediante el acuerdo 005, aprobó aprobar fortalecer el rubro de sentencias y conciliaciones den 362.817.436, según el acta No. 015 de 2020, del Comité de Sostenibilidad, mediante la cual sugiere incrementar la provisión contable basado en el cálculo realizado por el área jurídica mediante la herramienta Ekogui, hasta un 70% para cubrir los procesos judiciales que actualmente cursan en primera y segunda instancia contra la E.S.E. Salud del Tundama.

Se aplica la norma internacional NICSP 19, PROVISION DE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES, se relacionan los terceros y valores de las demandas:

TERCERO	VALOR
MARTHA LEONOR GUTIERREZ RODRIGUEZ	63.000.000,00
OLGA LUCIA TORRES CRUZ	109.776.538,00
IRMA NIÑO SUAREZ	75.431.276,00
MARCOS PALACIOS	242.617.328,00
MIRYAM DEMETRIA CAMARGO MEDINA	36.575.323,00
RUBIELA CABRA COMBARIZA	36.496.861,00
MAGDA PILAR ESTUPIÑAN VELANDIA	173.377.016,00
FANNY PRIETO NIÑO	39.343.718,00
JEHIMY JOBANA ALBARRACIN	114.036.277,00
MONICA MABEL AVILA BARON	89.336.878,00
TOTAL	979.991.215,00

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Representa los valores adeudados por prestación de servicios de salud, producto de la liquidación de contratos por prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
OTROS PASIVOS	31,425,142.17	-	31,425,142.17
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	31,425,142.17	-	31,425,142.17
ATICIPO SOBRE VENTA - CRUCE CARTERA	31,425,142.17	-	31,425,142.17
COMFAMILIAR HUILA	29,213,875.00	-	29,213,875.00
Caja de Compensación Familiar de Boyacá - COMFABOY	2,211,267.17	-	2,211,267.17

NOTA 24.1 Desglose

El Comité de Sostenibilidad mediante acta No. 018 y 019, sugiere a Gerencia realizar el trámite pertinente que conlleve al ajuste de cartera y contabilidad, por tal razón mediante resoluciones 1283 y 1286, se autorizan ajustes contables y de cartera.

Es importante tener en cuenta que el ajuste pertinente a:

Resolución 1283: Se disminuye cartera a nombre de Comfaboy en régimen contributivo en la suma de \$1.504.270 y régimen subsidiado en \$22.074.721,31, se registra un pasivo a nombre de Comfaboy

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

por saldo a favor en \$2.211.267,17 y se disminuye excedentes del 2017 en \$25.790.258,48, debido a que se dispone de acta de liquidación firmada desde 15 de diciembre de 2017, por la Gerente – Claudia Marina García Fernández, que no dio a conocer oportunamente y solo se informó en el momento del empalme de Tesorería en mayo del 2020, esto obliga a re expresar estados financieros desde el 2017 hasta el 2019.

Resolución 1286: Se disminuye a nombre de Comfamiliar: Régimen Contributivo \$14.008.213 y régimen Subsidiado \$23.267.750,37, se crea un pasivo por anticipos recibidos por valor de \$65.038.054, afectando resultados del presente ejercicio, producto del cruce y liquidación de contratos por las vigencias 2015 hasta junio de 2019.

Resolución 1558: Se disminuye cartera de Comfamiliar en \$35.824.179, afectando pasivo anticipo por valor de \$35.824.179.

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

En cuentas de orden se presenta:

- Cartera dada de baja en el 2017 con Emdis según acta de comité de sostenibilidad de diciembre de 2017 por \$72.344.920.66
- Se registra el valor de las pretensiones de los procesos jurídicos que se adelantan en contra de la E.S.E, por restitución de derechos como sigue:

99	ACREEDORA POR CONTRA (Db)	979.991.215,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Db)	979.991.215,00
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	979.991.215,00
99050505	Procesos Jurídicos - Prestación de Servicios	979.991.215,00
23549910	MARTHA LEONOR GUTIERREZ RODRIGUEZ	63.000.000,00
23556591	OLGA LUCIA TORRES CRUZ	109.776.538,00
24183067	IRMA NIÑO SUAREZ	75.431.276,00
4208294	MARCOS PALACIOS	242.617.328,00
46451565	MIRYAM DEMETRIA CAMARGO MEDINA	36.575.323,00
46452215	RUBIELA CABRA COMBARIZA	36.496.861,00
46670516	MAGDA PILAR ESTUPIÑAN VELANDIA	173.377.016,00
46673220	FANNY PRIETO NIÑO	39.343.718,00
46673433	JEHIMY JOBANA ALBARRACIN	114.036.277,00
52260160	MONICA MABEL AVILA BARON	89.336.878,00

Al cierre del 2020, se dispone de una provisión por \$662.817.436, con el propósito de cubrir los posibles resultados de los procesos, disponiendo de estos recursos tanto en los estados financieros como en presupuesto.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020
 E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Es el valor representativo de los bienes y derechos de la entidad junto con los excedentes financieros tanto de vigencias anteriores como de la presente vigencia, destacándose que para la vigencia de 2020 se generó un excedente de \$102.193.307,71.

DESCRIPCIÓN	2019	MOVIMIENTOS		2020
	DICIEMBRE	DEBITO	CREDITO	DICIEMBRE
PATRIMONIO	12.222.792.380.69	132.223.655.04	415.138.790.95	12.607.900.824.31
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	12.222.792.380.69	132.223.655.04	415.138.790.95	12.505.707.516.60
CAPITAL FISCAL	8.595.755.167.30	258.954.00	320.326.133.00	8.915.822.346.30
CAPITAL FISCAL	8.595.755.167.30	258.954.00	320.326.133.00	8.915.822.346.30
CAPITAL FISCAL	8.595.755.167.30	258.954.00	320.326.133.00	8.915.822.346.30
E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	8.595.755.167.30	-	320.326.133.00	8.916.081.300.30
EMPODUITAMA S.A. E.S.P	-	258.954.00	-	(258.954.00)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.532.747.385.83	37.415.919.48	94.257.377.95	3.589.588.844.30
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3.532.747.385.83	37.415.919.48	94.257.377.95	3.589.588.844.30
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3.532.747.385.83	37.415.919.48	94.257.377.95	3.589.588.844.30
E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	3.532.747.385.83	-	94.257.377.95	3.627.004.763.78
COMFABOY	-	25.790.258.48	-	(25.790.258.48)
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	-	11.625.661.00	-	(11.625.661.00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	94.257.377.95	94.257.377.95	102.193.307.71	102.193.307.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	94.257.377.95	94.257.377.95	102.193.307.71	102.193.307.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	94.257.377.95	94.257.377.95	102.193.307.71	102.193.307.71
E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	94.257.377.95	94.257.377.95	102.193.307.71	102.193.307.71
GANANCIAS Y O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR RAZONABLE	32.449.61	291.403.61	555.280.00	296.326.00
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	32.449.61	291.403.61	555.280.00	296.326.00
EMPODUITAMA	32.449.61	291.403.61	555.280.00	296.326.00
E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	32.449.61	32.449.61	-	-
EMPODUITAMA S.A. E.S.P	-	258.954.00	555.280.00	296.326.00

En el 2020 se liquida el Contrato No.197, Contrato de Comodato entre la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA y la ALCADIA MUNICIPAL DE DUITAMA, cuyo objeto es el COMODATO DEL BIEN INMUEBLE SEDE BARRIO BOYACA DE LA E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, los valores de los bienes son:

Bien Inmueble – Edificación	\$282.351.097
Bienes Muebles: -Equipo de presión HI pres motor 24h Siemens:	\$ 2.123.276
Equipo de Alarma	\$ 1.015.000
Planta Eléctrica 200M Wilson GF40 kn	\$ 34.836.760

Al liquidarse el Comodato, los bienes pasan a ser responsabilidad de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA y a generar beneficios por su uso, razón por la cual se registra el ingreso de estos bienes en los valores relacionados incrementando las cuentas de activo en propiedad planta y equipo y el capital fiscal de la institución.

Resolución 1283: Se disminuye cartera a nombre de Comfaboy en régimen contributivo en la suma de \$1.504.270-y régimen subsidiado en \$22.074.721,31, se registra un pasivo a nombre de Comfaboy por saldo a favor en \$2.211.267,17 y se disminuye excedentes del 2017 en \$25.790.258,48, debido a que se dispone de acta de liquidación firmada desde 15 de diciembre de 2017, por la Gerente – Claudia Marina García Fernández, que no dio a conocer oportunamente y solo se informó en el momento del empalme de Tesorería en mayo del 2020, esto obliga a re expresar estados financieros desde el 2017 hasta el 2019.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Se registran bajo el principio de causación contable, teniendo en cuenta el movimiento de periodo, de tal manera que se refleje en los Estados Financieros razonablemente la situación financiera de la Entidad.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
INGRESOS	9,204,056,088.07	8,746,276,985.79	457,779,102.28
VENTA DE SERVICIOS	8,848,160,840.52	8,649,651,057.50	198,509,783.02
SERVICIOS DE SALUD	8,848,160,840.52	8,649,651,057.50	198,509,783.02
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	5,404,028,115.00	5,495,868,822.00	(91,840,707.00)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	54,831,365.00	275,976,100.00	(221,144,735.00)
SERVICIOS AMBULATORIOS - P Y P	2,762,019,654.52	2,247,710,582.00	514,309,072.52
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	470,569,985.00	514,919,168.50	(44,349,183.50)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	51,225,452.00	86,927,335.00	(35,701,883.00)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	29,960,614.00	28,249,050.00	1,711,564.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	75,525,655.00	-	75,525,655.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	118,484,000.00	-	118,484,000.00
SUBVENCIONES	118,484,000.00	-	118,484,000.00
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	118,484,000.00	-	118,484,000.00
OTROS INGRESOS	237,411,247.55	96,625,928.29	140,785,319.26
FINANCIEROS	78,042,121.55	65,328,150.00	12,713,971.55
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS	78,042,121.55	65,328,150.00	12,713,971.55
INGRESOS DIVERSOS	159,369,126.00	31,297,778.29	128,071,347.71
FOTOCOPIAS	137,088.00	186,000.00	(48,912.00)
RECUPERACIONES	99,643,463.00	24,946,632.09	74,696,830.91
APROVECHAMIENTOS	60,000.00	150,001.54	(90,001.54)
OTROS INGRESOS DIVERSOS	59,528,575.00	6,015,144.66	53,513,430.34

En Recuperaciones se registró afectando cartera:

- Comfamiliar mediante la factura 2035, ajuste por servicios prestados en diciembre por valor de \$17.373.523
- Gobernación de Boyacá la factura 2034 por servicios prestados según el convenio 306-2018, como resultado de la liquidación del convenio.
- Nueva EPS. Factura 2044 por \$42.266.740, por liquidación de afiliados por las vigencias del 2016 y 2017, valor que a 31 de marzo de 2020, se encuentra pendiente de pago.
- Mutual Ser ESS, ajuste a valor cancelado por servicios en la factura 2019 por valor de \$3.200.
- En junio se registra pago de la Gobernación por valor de \$20.000.000, causados mediante la factura 2098, por servicios prestados según el convenio 306-2018, como resultado de la liquidación del convenio.

Mensualmente, se realice cruce de información registrada desde presupuesto y tesorería con la información contable y los soportes, tanto de facturación como de recibos de caja, consignaciones bancarias y pagos efectuados.

Se concilia mensualmente las transacciones financieras con los reportes de cartera y los soportes según sea: facturas, actas, consignaciones, notas contables y demás, asegurando que la información reflejada contablemente corresponda a los hechos económicos presentados durante el periodo.

En septiembre de 2020, se verifico la facturación realizada a nombre de Comparta y al cotejarla con el contrato, se evidencio diferencias en los valores facturados, estas diferencias fueron ajustadas generando un incremento en la facturación y su afectación tanto a cartera como al ingreso de \$200.939.357.

Estados Financieros 31 de diciembre de 2020
 E.S.E. Salud del Tundama

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Se recibe del Ministerio de Hacienda, como apoyo por los efectos de la emergencia sanitaria Covid – 19, la suma de \$118.484.000, para cubrir el pago personal. Adicionalmente se recibió elementos de protección personal de la Positiva ARP y de proveedores de bienes y servicios, los que registran un ingreso por valor de \$12.072.884.

Durante lo transcurrido del 2020, se registra la suma de \$63.459.884,69 por rendimientos financieros.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Se registran bajo el principio de la causación contable, teniendo en cuenta el movimiento de periodo, de tal manera que se refleje en los Estados Financieros razonablemente la situación financiera de la Entidad, actúan como soporte de los registros, facturas, actas de supervisores e informes de los mismos, quienes avalan el cumplimiento de lo contratado, se controla que los soportes sean los exigidos dependiendo del contrato y en especial lo que tiene que ver con aportes al sistema de seguridad en salud y parafiscales.

NOTA 29.1. Gastos de administración

Dentro de los gastos de administración y operación; se registra los gastos inherentes a la nómina y aportes a seguridad social, junto con los gastos de personal diversos donde se afecta los gastos por personal técnico y profesional que desempeña actividades administrativas incluido el personal de asignación de citas, quienes prestan sus servicios a través de la empresa denominada Servicios y Asesorías SAS. En estos gastos también se registra lo pertinente a la asesoría jurídica, Sumado a estas, estaría los gastos por capacitaciones, mantenimientos, servicios públicos, materiales y suministros, entre otros.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.899.336.462,09	3.256.712.401,50	(357.278.439,41)
SUELDOS Y SALARIOS	243.186.831,00	274.068.133,00	(30.881.302,00)
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	66.602.470,00	80.842.407,00	(14.239.937,00)
APORTES SOBRE LA NÓMINA	16.986.700,00	20.111.000,00	(3.124.300,00)
PRESTACIONES SOCIALES	112.757.994,00	118.953.214,00	(6.195.220,00)
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.329.732.477,16	1.670.957.511,00	(341.225.033,84)
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1.288.240.429,91	1.292.348.264,00	(4.107.834,09)
HONORARIOS	-	249.021.302,00	(249.021.302,00)
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	39.290.084,25	115.362.000,00	(76.071.915,75)
DOTACION	790.000,00	-	790.000,00
VIÁTICOS	1.411.963,00	14.225.945,00	(12.813.982,00)
GENERALES	1.126.480.879,93	1.089.624.046,50	36.954.333,43
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	122.692.955,00	126.270.732,00	(3.577.777,00)
MATERIALES Y SUMINISTROS	210.156.430,91	192.846.258,29	17.310.172,62
MANTENIMIENTO	300.163.174,81	379.922.165,75	(79.758.990,94)
SERVICIOS PÚBLICOS	62.773.863,01	77.587.325,00	(14.813.461,99)
ARRENDAMIENTO	11.700.000,00	-	11.700.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	34.600.000,00	3.300.000,00	31.300.000,00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	5.149.215,58	-	5.149.215,58
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	5.470.750,00	7.259.379,00	(1.788.629,00)
SEGUROS GENERALES	73.763.192,00	70.536.663,00	3.226.529,00
PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	-	7.000.000,00	(7.000.000,00)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.955.709,56	31.355.457,46	(10.399.747,90)
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	255.278.455,56	178.521.212,00	76.757.243,56
SERVICIOS	23.776.200,00	14.924.980,00	8.851.220,00
OTROS GASTOS GENERALES	933,50	2.374,00	(1.440,50)
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.589.110,00	2.156.090,00	1.433.020,00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTA 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	721.956.600,00	719.268.584,83	2.688.015,17
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	40.045.590,83	(40.045.590,83)
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.785.227,00	-	11.785.227,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	285.713.282,00	305.236.516,00	(19.523.234,00)
EDIFICACIONES	138.788.052,00	148.822.380,00	(10.034.328,00)
PLANTAS	6.450.048,00	-	6.450.048,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.775.476,00	16.305.754,00	(6.530.278,00)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	31.113.051,00	31.471.236,00	(358.185,00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	53.425.371,00	73.718.178,00	(20.292.807,00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	46.161.284,00	34.918.968,00	11.242.316,00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	61.640.655,00	73.986.478,00	(12.345.823,00)
LICENCIAS	28.430.886,00	30.651.864,00	(2.220.978,00)
SOFTWARES	33.209.769,00	43.334.614,00	(10.124.845,00)
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	362.817.436,00	300.000.000,00	62.817.436,00
PROCESOS LABORALES	362.817.436,00	300.000.000,00	62.817.436,00

A partir del enero del 2020, el proceso de cálculo de la depreciación se realiza directamente por el módulo de activos fijos del Software Génesis, debido a que la base de datos registrada en Excel soporte de los estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2019, fue cargada a la base de datos del Software. Se verifico la correspondencia de las cifras con los saldos al 31 de diciembre de 2019, y desde enero del 2020, todo lo relacionado con activos fijos se registrara en el Software desde almacén y lo correspondiente en contabilidad.

Posterior al proceso de cargue de la base de datos de propiedad planta y equipo, es tarea del Líder de ambiente físico la depuración de esta base de datos y el asignar a cada ítem su ubicación y responsable, directamente en el software, esta actividad se encuentra contemplada dentro del POA del proceso.

La E.S.E. Salud del Tundama, en procura de disponer de recursos para cubrir las posibles obligaciones generadas en el desarrollo de estos procesos, estableció una provisión por \$662.817.436, cifra que ha sido apropiada en su totalidad tanto en contabilidad como en presupuesto, afectando resultados del ejercicio de la vigencia 2019, la suma de \$300.000.000 y resultados del ejercicio del 2020 \$362.817.436

Para el cálculo del monto a apropiar, se aplicó la herramienta Ekogui, la que nos indicó que por avance de los procesos se tiene una posibilidad de pérdida del 70%

Por lo anterior, la Junta Directiva del 27 de noviembre de 2020, y mediante el acuerdo 005, aprobó aprobar fortalecer el rubro de sentencias y conciliaciones den 362.817.436, según el acta No. 015 de 2020, del Comité de Sostenibilidad, mediante la cual sugiere incrementar la provisión contable basado en el cálculo realizado por el área jurídica mediante la herramienta Ekogui, hasta un 70% para cubrir los procesos judiciales que actualmente cursan en primera y segunda instancia contra la E.S.E. Salud del Tundama.

En junio de los 2020, se dispuso a desarrollar el proceso de venta de activos dados de baja mediante resolución No. 568 del 3 de junio, en la que se relaciona:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA A 2020	VALOR EN LIBROS	VALORACION
Total EQUIPO DE COMPUTO	46,856,521	43,902,932	2,953,589	169,000
Total MEDICO CIENTIFICO	11,985,459	10,145,889	1,839,570	652,400
TOTAL ODONTOLOGIA	17,317,246	13,516,978	3,800,268	145,000
Total EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,660,000	1,660,000	-	50,000
Total MAQUINARIA Y EQUIPO	4,350,000	1,189,000	3,161,000	180,000
Total MUEBLES Y ENSERES	4,101,700	4,070,900	30,800	-
Total ACTIVO DE CONTROL	-	-	-	50,000
TOTAL GENERAL	86,270,926	74,485,699	11,785,227	1,246,400

El registro de este movimiento se refleja en comprobante contable No. 058 del 30 de junio de 2020.

NOTA 29.3. Otros gastos

En Otros Gastos – Financieros: Una vez se realizó la conciliación bancaria de la cuenta Renta Líquida, se estableció que el monto total de la perdida es de \$31.147.984,17 el que se registra contablemente mediante el comprobante: Nota de contabilidad No.25 del 31 de marzo de 2020, afectando al débito la cuenta del Gasto Código contable 58049001 – Otros Gastos Financieros por \$31.147.984,17 Y disminuyendo al crédito en el mismo valor la cuenta del Activo Código contable 11339001- Davivienda Renta líquida, afectando los resultados del presente ejercicio y reflejando la pérdida presentada en el mes de marzo de 2020. (Ver Nota. 5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo).

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
OTROS GASTOS	340.639.251,54	-	340.639.251,54
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	89.250,00	-	89.250,00
FINANCIEROS	31.147.984,17	-	31.147.984,17
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	309.402.017,37	-	309.402.017,37
COMPARTA	181.221.913,00	-	181.221.913,00
COMFAMILIAR HUIJA	102.314.017,37	-	102.314.017,37
NUEVA EPS	21.039.595,00	-	21.039.595,00
COOSALUD	4.826.492,00	-	4.826.492,00

En devoluciones rebajas y descuentos se registra afectaciones a cartera por mayores valores registrados en cartera y por descuento de glosas y usuarios, teniendo como soporte las liquidaciones de contratos, las actas de comité de sostenibilidad y las Resoluciones emitidas por gerencia como son **Resolución 1283:** Se disminuye cartera a nombre de Comfaboy en régimen contributivo en la suma de \$1.504.270 y régimen subsidiado en \$22.074.721,31, se registra un pasivo a nombre de Comfaboy por saldo a favor en \$2.211.267,17 y se disminuye excedentes del 2017 en \$25.790.258,48, debido a que se dispone de acta de liquidación firmada desde 15 de diciembre de 2017, por la Gerente – Claudia Marina García Fernández, que no dio a conocer oportunamente y solo se informó en el momento del empalme de Tesorería en mayo del 2020, esto obliga a re expresar estados financieros desde el 2017 hasta el 2019. **Resolución 1284:** que disminuye cartera de Comparta en \$169.393.820 y afecta resultados del ejercicio. **Resolución 1285:** disminuye cartera de la Nueva Eps en \$32.665.256, de los cuales \$11.625.611 afecta resultados del ejercicio y \$11.625.661 excedentes del ejercicio. **Resolución 1286:** Se disminuye a nombre de Comfamiliar: Régimen Contributivo \$14.008.213 y régimen Subsidiado \$23.267.750,37, se crea un pasivo por anticipos recibidos por valor de \$65.038.054, afectando resultados del presente ejercicio, producto del cruce y liquidación de contratos por las vigencias 2015 hasta junio de 2019.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

por garantizar la seguridad al personal de salud invirtiendo en la adquisición de equipos y elementos de protección personal, minimizando el riesgo de contagio y minimizando en costos y gastos sin que esto afecte la prestación del servicio y la atención a los usuarios

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

El suministro de elementos medico quirúrgicos y elementos de protección personal, presentan incremento, como efecto del Covid-19, con el propósito de minimizar los riesgos de contagio entre los funcionarios y colaboradores de la E.S.E., y a su vez proteger y generar condiciones seguras en la atención.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2020	2019	
COSTOS DE VENTAS	5.139.930.466,73	3.874.045.626,66	1.265.884.840,07
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.139.930.466,73	3.874.045.626,66	1.265.884.840,07
SERVICIOS DE SALUD	5.139.930.466,73	3.874.045.626,66	1.265.884.840,07
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.988.962.987,15	1.111.045.424,73	877.917.562,42
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	671.635.363,14	649.278.905,97	22.356.457,17
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	551.265.980,80	514.341.846,00	36.924.134,80
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRA-MURALES	367.269.394,00	223.539.608,00	143.729.786,00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	609.272.563,57	491.879.401,96	117.393.161,61
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	785.733.194,88	667.144.292,00	118.588.902,88
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	165.790.983,19	216.816.148,00	(51.025.164,81)

Para la prestación de servicios del 2020 y teniendo en cuenta la pandemia de Covid 19, fue necesario incurrir en costos para cubrir los efectos de este, como son: compra de elementos de protección para minimizar el riesgo de contagio en los colaboradores, funcionarios y usuarios de la institución, además se contrató el servicio de transporte de funcionarios especialmente para el servicio asistencial el que incluye desplazamiento a las diferentes lugares de la ciudad para prestar el servicio a los usuarios evitando el desplazamiento a las sedes.

NOTA 37: REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para el Flujo de efectivo a 31 de diciembre de 2021, se evidencia el incremento en el disponible por \$927.127.470,08, reflejando la liquidez institucional, este efectivo incremento debido a la gestión de cobro de cartera de vigencias anteriores que sumo \$940.337.061.

Es importante resaltar que a pesar de la disminución de ingresos y el incremento en costos a consecuencia del estado de emergencia sanitaria por el Covid-19, la administración se ha preocupado por garantizar la seguridad al personal de salud invirtiendo en la adquisición de equipos y elementos de protección personal, minimizando el riesgo de contagio y minimizando en costos y gastos sin que esto afecte la prestación del servicio y la atención a los usuarios.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

RE EXPRESION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estados financieros re expresados en consecuencia de la liquidación de contratos y especialmente por: En devoluciones rebajas y descuentos se registra afectaciones a cartera por mayores valores registrados en cartera y por descuento de glosas y usuarios, teniendo como soporte las liquidaciones de contratos, las actas de comité de sostenibilidad y las Resoluciones emitidas por gerencia como son Resolución 1283: Se disminuye cartera a nombre de Comfaboy en régimen contributivo en la suma de \$1.504.270 y régimen subsidiado en \$22.074.721,31, se registra un pasivo a nombre de Comfaboy por saldo a favor en \$2.211.267,17 y se disminuye excedentes del 2017 en \$25.790.258,48, debido a que se dispone de acta de liquidación firmada desde 15 de diciembre de 2017, por la Gerente – Claudia Marina García Fernández, que no dio a conocer oportunamente y solo se informó en el momento del empalme de Tesorería en mayo del 2020, esto obliga a re expresar estados financieros desde el 2017 hasta el 2019. Resolución 1284: que disminuye cartera de Comparta en \$169.393.820 y afecta resultados del ejercicio. Resolución 1285: disminuye cartera de la Nueva Eps en \$32.665.256, de los cuales \$11.625.611 afecta resultados del ejercicio y \$11.625.661 excedentes del ejercicio. Resolución 1286: Se disminuye a nombre de Comfamiliar: Régimen Contributivo \$14.008.213 y régimen Subsidiado \$23.267.750,37, se crea un pasivo por anticipos recibidos por valor de \$65.038.054, afectando resultados del presente ejercicio, producto del cruce y liquidación de contratos por las vigencias 2015 hasta junio de 2019.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 - RE EXPRESADO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2016	2017	DEBITO	CREDITO	REEXPRESADO 2017
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.002.197.772,15	808.916.663,61			808.916.663,61
CUENTAS POR COBRAR	357.785.838,00	967.385.722,64			967.385.722,64
INVENTARIOS	306.972.502,27	351.364.364,55			351.364.364,55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.666.956.112,42	2.127.666.750,80	,00	,00	2.127.666.750,80
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	331.466,56	258.954,00			258.954,00
CUENTAS POR COBRAR	311.376.507,81	266.202.982,69		23.578.991,31	242.623.991,38
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.927.566.325,98	9.305.578.788,06			9.305.578.788,06
OTROS ACTIVOS	3.111.337.549,53	213.381.963,73			213.381.963,73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10.350.611.849,88	9.785.422.688,48	,00	23.578.991,31	9.761.843.697,17
TOTAL ACTIVO	12.017.567.962,30	11.913.089.439,28	-	23.578.991,31	11.889.510.447,97
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	791.240,00	61.420.620,00			61.420.620,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	,00	34.182.123,00			34.182.123,00
OTROS PASIVOS	,00	73.978.881,08		2.211.267,17	76.190.148,25
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	791.240,00	169.581.624,08	,00	2.211.267,17	171.792.891,25
PASIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	50.967.396,00	1.600.000,00			1.600.000,00
PROVISIONES	30.561.080,00	,00			,00
OTROS PASIVOS	,00	,00			,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	81.528.476,00	1.600.000,00	,00	,00	1.600.000,00
TOTAL PASIVO	62.319.716,00	171.181.624,08	-	2.211.267,17	173.392.891,25
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	8.914.632.165,30	8.595.755.167,30			8.595.755.167,30
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	,00	307.318.012,64			307.318.012,64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	344.722.913,56	162.946.861	25.790.258,48		137.156.602,90
SUPERAVIR POR VALORIZACIONES	2.675.887.773,88	0			,00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	5.393,56	0			,00
IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF	,00	2.675.887.774			2.675.887.773,88
TOTAL PATRIMONIO	11.935.248.246,30	11.741.907.815,20	25.790.258,48	-	11.716.117.556,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12.017.567.962,30	11.913.089.439,28	25.790.258,48	25.790.258,48	11.889.510.447,97

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 - RE EXPRESADOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2016	2017	DEBITO	CREDITO	REEXPRESADO 2017
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.404.042.330,00	6.253.874.511,10			6.253.874.511,10
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(3.448.151.154,48)	(3.981.247.902,05)			(3.981.247.902,05)
UTILIDAD BRUTA	1.955.891.175,52	2.272.626.609,05			2.272.626.609,05
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(1.603.037.120,54)	(1.959.834.030,55)			(1.959.834.030,55)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(246.763.968,45)	(271.668.081,38)	(25.790.258,48)	0,00	(297.456.339,86)
UTILIDAD OPERACIONAL	106.090.086,53	41.124.497,12	(25.790.258,48)		15.334.236,64
MAS: TRANSFERENCIAS	167.270.496,00	,00			,00
MAS: OTROS INGRESOS	125.934.484,79	133.156.668,87			133.156.668,87
(MENORS): OTROS GASTOS	(54.572.153,76)	(11.334.304,61)			(11.334.304,61)
RESULTADOS DEL PERIODO	344.722.913,56	162.946.861,38	(25.790.258,48)		137.156.602,90

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - RE EXPRESADO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	REEXPRESADO	DICIEMBRE	DEBITO	CREDITO	REEXPRESADO
	2017	2018			2018
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	808.916.663,61	1.388.721.031,76			1.388.721.031,76
CUENTAS POR COBRAR	967.385.722,64	709.170.503,85			709.170.503,85
INVENTARIOS	351.364.364,55	374.635.007,46		63.189.425,24	311.445.582,22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.127.666.750,80	2.472.526.543,07			2.409.337.117,83
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	258.954,00	282.788,64			282.788,64
CUENTAS POR COBRAR	242.623.991,38	565.096.835,42		23.578.991,31	541.517.844,11
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.305.578.788,06	9.037.416.580,46			9.037.416.580,46
OTROS ACTIVOS	213.381.963,73	231.853.670,73			231.853.670,73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	9.761.843.697,17	9.834.649.875,25			9.811.070.883,94
TOTAL ACTIVO	11.889.510.447,97	12.307.176.418,32		23.578.991,31	12.220.408.001,77
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	61.420.620,00	85.188.481,33			85.188.481,33
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	34.182.123,00	62.921.020,00			62.921.020,00
OTROS PASIVOS	76.190.148,25	,00			,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	171.792.891,25	148.109.501,33			148.109.501,33
PASIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	1.600.000,00	,00			,00
OTROS PASIVOS	,00	,00		2.211.267,17	2.211.267,17
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.600.000,00	,00	,00	2.211.267,17	2.211.267,17
TOTAL PASIVO	173.392.891,25	148.109.501,33		2.211.267,17	150.320.768,50
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	8.595.755.167,30	8.595.779.001,94			8.595.779.001,94
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	307.318.012,64	495.939.584,85	88.979.683,72		406.959.901,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	137.156.602,90	391.460.556,32			391.460.556,32
IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF	2.675.887.773,88	2.675.887.773,88			2.675.887.773,88
TOTAL PATRIMONIO	11.716.117.556,72	12.159.066.916,99	88.979.683,72	-	12.070.087.233,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11.889.510.447,97	12.307.176.418,32	88.979.683,72	2.211.267,17	12.220.408.001,77

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - RE EXPRESADO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	DICIEMBRE	REEXPRESADO	DICIEMBRE
	2017	2017	2018
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6.253.874.511,10	6.253.874.511,10	7.371.029.889,74
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	0,00	0,00	(11.355.781,00)
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	6.253.874.511,10	6.253.874.511,10	7.359.674.108,74
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(3.981.247.902,05)	(3.981.247.902,05)	(4.043.280.709,37)
UTILIDAD BRUTA	2.272.626.609,05	2.272.626.609,05	3.316.393.399,37
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(1.959.834.030,55)	(1.959.834.030,55)	(2.849.476.075,79)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(271.668.081,38)	(297.458.339,86)	(333.919.803,84)
UTILIDAD OPERACIONAL	41.124.497,12	15.334.238,64	132.997.519,74
MAS: OTROS INGRESOS	133.156.668,87	133.156.668,87	258.521.909,11
(MENOS): OTROS GASTOS	(11.334.304,61)	(11.334.304,61)	(58.872,53)
RESULTADOS DEL PERIODO	162.946.861,38	137.156.602,90	391.460.556,32

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - RE EXPRESADOS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	2018	2019	DEBITO	CREDITO	2019
	REEXPRESADO	DICIEMBRE			REEXPRESADO
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.388.721.031,76	1.931.305.432,99			1.931.305.432,99
CUENTAS POR COBRAR	709.170.503,85	1.023.746.490,50			1.023.746.490,50
INVENTARIOS	311.445.582,22	227.370.417,00			227.370.417,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.409.337.117,83	3.182.422.340,49			3.182.422.340,49
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	282.788,64	291.403,61			291.403,61
CUENTAS POR COBRAR	541.517.844,11	581.578.382,40		23.578.991,31	557.999.391,09
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.037.416.580,46	8.798.310.113,46			8.798.310.113,46
OTROS ACTIVOS	231.853.670,73	157.867.192,73			157.867.192,73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	9.811.070.883,94	9.538.047.092,20			9.514.468.100,89
TOTAL ACTIVO	12.220.408.001,77	12.720.469.432,69		23.578.991,31	12.696.890.441,38
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	85.188.481,33	132.111.673,00			132.111.673,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	62.921.020,00	65.565.379,00			65.565.379,00
PROVISIONES	,00	300.000.000,00			300.000.000,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	148.109.501,33	497.677.052,00			497.677.052,00
PASIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	2.211.267,17	,00		2.211.267,17	2.211.267,17
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2.211.267,17	,00			2.211.267,17
TOTAL PASIVO	150.320.768,50	497.677.052,00		2.211.267,17	499.888.319,17
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	8.595.779.001,94	8.595.755.167,30			8.595.755.167,30
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	406.959.901,13	3.532.747.385,83	25.790.258,48		3.506.957.127,35
RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIAS O PERDIDAS EN VERSIONES DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	391.460.556,32	94.257.377,95			94.257.377,95
EMPRESAS PUBLICAS IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF	,00	32.449,61			32.449,61
NIIF	2.675.887.773,88	,00			0,00
TOTAL PATRIMONIO	12.070.087.233,27	12.222.792.360,69	25.790.258,48		12.197.002.122,21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12.220.408.001,77	12.720.469.432,69	25.790.258,48	25.790.258,48	12.696.890.441,38

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - RE EXPRESADO
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)


VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	2018	2019	VARIACION
	REEXPRESADO	DICIEMBRE	
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.371.029.889,74	8.649.652.057,50	1.278.622.167,76
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	(11.355.781,00)	0,00	11.355.781,00
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	7.359.674.108,74	8.649.652.057,50	1.289.977.948,76
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(4.043.280.709,37)	(4.676.039.621,61)	(632.758.912,24)
UTILIDAD BRUTA	3.316.393.399,37	3.973.612.435,89	657.219.036,52
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(2.849.476.075,79)	(3.256.712.401,50)	(407.236.325,71)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(333.919.803,84)	(719.268.584,83)	(385.348.780,99)
UTILIDAD OPERACIONAL	132.997.519,74	-2.368.550,44	(135.366.070,18)
MAS: OTROS INGRESOS	258.521.909,11	96.625.928,39	(161.895.980,72)
(MENOS): OTROS GASTOS	(58.872,53)	0,00	58.872,53
RESULTADOS DEL PERIODO	391.460.556,32	94.257.377,95	(297.203.178,37)

La re-expresión de estados financieros se origino por la existencia de actas de liquidación de contratos firmadas con fecha diciembre de 2017 las que fueron dadas a conocer tanto a Gestión Financiera, como a control interno y al Comité de sostenibilidad en el 2020, en el momento del empalme de tesorería en mayo de 2020, como se evidencia en las actas de comité de sostenibilidad y las resoluciones No. 283-284-285 y 286.


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
 Gerente,


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 Contador
 TP. 52022 - T


ESTHER GUARIN VIVAS
 REVISOR FISCAL
 TP.18349 - T