

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826,002,601 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	REVELACIONES	2021	2020	VARIACION
		SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	2,732,004,618.86	4,038,796,128.33	(1,306,791,509.47)
INVERSIONES	6	1,000,000,000.00	.00	1,000,000,000.00
CUENTAS POR COBRAR	7	469,899,065.50	795,676,063.00	(325,776,997.50)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	.00	3,543,439.00	(3,543,439.00)
INVENTARIOS	9	371,632,247.62	372,898,749.07	(1,266,501.45)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,573,535,931.98	5,210,914,379.40	(1,637,378,447.42)
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	296,326.00	291,403.61	4,922.39
CUENTAS POR COBRAR	7	652,593,010.72	566,671,034.40	85,921,976.32
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	8,653,310,912.04	8,576,123,940.26	77,186,971.78
OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	14	102,609,827.20	126,778,617.73	(24,168,790.53)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9,408,810,075.96	9,269,864,996.00	138,945,079.96
TOTAL ACTIVO		13,982,346,007.94	14,480,779,375.40	(1,498,433,367.46)

PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	21	323,074,691.47	346,267,991.66	(23,193,300.19)
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	22	320,093,728.00	573,807,164.20	(253,713,436.20)
PROVISIONES	23	386,000,000.00	.00	386,000,000.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,029,168,419.47	920,075,155.86	109,093,263.61
PASIVOS NO CORRIENTES				
PROVISIONES	23	300,000,000.00	300,000,000.00	.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		300,000,000.00	300,000,000.00	.00
TOTAL PASIVO		1,329,168,419.47	1,220,075,155.86	109,093,263.61


PATRIMONIO				
PATRIMONIO				
CAPITAL FISCAL	27	8,915,822,346.30	8,595,496,213.30	320,326,133.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,691,782,152.01	3,627,004,763.78	64,777,388.23
RESULTADOS DEL EJERCICIO		45,276,764.16	1,037,911,838.85	(992,635,074.69)
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS		296,326.00	291,403.61	4,922.39
TOTAL PATRIMONIO		12,653,177,588.47	13,260,704,219.54	(607,526,631.07)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,982,346,007.94	14,480,779,375.40	(498,433,367.46)

CUENTAS DE ORDEN				
Otras Cuentas Deudoras de Control	25	-00	72,344,920.66	(72,344,920.66)
Otros pasivos Contingentes		953,886,076.00	979,991,215.00	(26,105,139.00)

RESUMEN

Nombre				
ACTIVO		13,982,346,007.94	14,480,779,375.40	(498,433,367.46)
PASIVO		1,329,168,419.47	1,220,075,155.86	109,093,263.61
PATRIMONIO		12,653,177,588.47	13,260,704,219.54	(607,526,631.07)
DIFERENCIA		.00	.00	.00


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
 GERENTE


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 52022 - T


ESTHER GUARÍN VIVAS
 REVISOR FISCAL
 TP. 18349-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud


	REVELACIONES	2021	2020	VARIACION
		SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28	6,621,040,940.10	6,351,707,508.00	269,333,432.10
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		0.00	0.00	0.00
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,621,040,940.10	6,351,707,508.00	269,333,432.10
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30	(4,135,055,007.45)	(3,349,134,937.72)	(785,920,069.73)
UTILIDAD BRUTA		2,485,985,932.65	3,002,572,570.28	(516,586,637.63)
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	(2,255,671,852.45)	(1,964,510,482.95)	(291,161,369.50)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	(354,441,863.23)	(263,169,197.00)	(91,272,666.23)
UTILIDAD OPERACIONAL		(124,127,783.03)	774,892,890.33	(899,020,673.36)
MAS: TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	.00	118,484,000.00	(118,484,000.00)
MAS: OTROS INGRESOS	28	179,417,351.49	175,682,932.69	3,734,418.80
(MENOS): OTROS GASTOS	29	(10,012,804.30)	(31,147,984.17)	21,135,179.87
RESULTADOS DEL PERIODO		45,276,764.16	1,037,911,838.85	(874,151,074.69)

Resumen:

Nombre	Saldo debito	Saldo Credito	Saldo Credito
INGRESOS	6,800,458,291.59	6,645,874,440.69	154,583,850.90
COSTOS	(4,135,055,007.45)	(3,349,134,937.72)	(785,920,069.73)
GASTOS	(2,620,126,519.98)	(2,258,827,664.12)	(361,298,855.86)
RESULTADO DEL EJERCICIO	45,276,764.16	1,037,911,838.85	992,635,074.69


 CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
 GERENTE


 FEOR ELVA 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(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	Total patrimonio
Saldo a 31 de diciembre 2019	8,595,755,167.30	3,532,747,385.93	94,257,377.95	32,449.61	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 pérdida 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			4922.39		
Ajuste por liquidación contrato Comodato con el Municipio de Duitama	320,326,133.00				
Resultado del periodo 2020	-		102,193,307.71		
Saldo a 31 de diciembre 2020	8,915,822,346.30	3,589,588,844.30	102,193,307.71	296,326.00	12,607,900,824.31
Apropiación del resultado del periodo 2020		102,193,307.71	(102,193,307.71)		
Resultado del periodo 2021	-	0.00	45,276,764.16		
Saldo al 30 de Septiembre	8,915,822,346.30	3,691,782,152.01	45,276,764.16	296,326.00	12,653,177,588.47


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
 GERENTE


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP. 52022-T

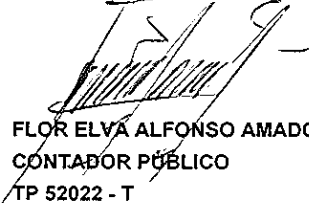

ESTHER GUARIN VIVAS
 REVISOR FISCAL
 TP. 18349-T


E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	2021	2020	VARIACION
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	45,276,764.16	1,037,911,838.85	(992,635,074.69)
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Depreciación	366,275,537.18	229,851,663.00	136,423,874.18
Amortización	51,700,610.53	43,756,125.00	7,944,485.53
Deterioro de cartera	300,956.00	-	300,956.00
Ajuste a cartera según resol. 1019 de sept 2021	(1,143,840.00)		
Deterioro en Propiedad Planta y Equipo	-	11,785,227.00	(11,785,227.00)
= EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	462,410,027.87	1,323,304,853.85	(860,894,825.98)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Inventario	102,716,918.36	(145,528,332.07)	248,245,250.43
Incremento en cuentas por pagar	215,867,234.47	214,156,318.66	1,710,915.81
Incremento en Beneficio a Empleados	246,102,809.00	508,241,785.20	(262,138,976.20)
Disminución en Cuentas por Cobrar	36,774,801.26	235,890,897.50	(199,116,096.24)
Disminución ó Incremento en Otras Cuentas por Cobrar	0.00	3,543,439.00	(3,543,439.00)
Disminución ó Incremento en Otros Pasivos	(31,425,142.17)		(31,425,142.17)
Disminución ó Incremento en Provisiones	23,182,564.00	0.00	23,182,564.00
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,055,629,212.79	2,139,608,962.14	(1,083,979,749.35)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Menos) Incremento en Inversión	(1,000,000,000.00)	-	(1,000,000,000.00)
(Menos) Incremento en Propiedad Planta y Equipo	(152,674,447.00)	(19,450,716.80)	(133,223,730.20)
(Menos) Incremento en Otros Activos	(29,383,050.00)	(12,667,550.00)	(16,715,500.00)
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,182,057,497.00)	(32,118,266.80)	(1,149,939,230.20)
Disminución (aumento) neto del efectivo	(126,428,284.21)	2,107,490,695.34	(2,233,918,980.55)
Efectivo al comienzo de año	2,858,432,903.07	1,931,305,432.99	927,127,470.08
Efectivo al 30 de septiembre	2,732,004,618.86	4,038,796,128.33	(1,306,791,509.47)


CAYHERINE VAN ARCKEN MARTÍNEZ
 GERENTE


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 52022 - T


ESTHER GUARÍN VIVÁS
 REVISOR FISCAL
 TP. 18349-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
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 período 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 2021 y el 30 de septiembre de 2021.

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 2021 y el 30 de septiembre de 2021, 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 30 de septiembre de 2021
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

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021

E.S.E. Salud del Tundama

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 listos 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

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 30 de septiembre de 2021

E.S.E. Salud del Tundama

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

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.

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021

E.S.E. Salud del Tundama

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 inateriales 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.

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021

E.S.E. Salud del Tundama

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 listos 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:

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 período 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 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 BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA19. 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 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 de este.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,732,004,618.86	4,038,796,128.33	(1,306,791,509.47)
CAJA	2,964,700.00	3,298,100.00	(333,400.00)
CAJA PRINCIPAL - CAJA PRINCIPAL	164,700.00	498,100.00	(333,400.00)
CAJA MENOR	2,800,000.00	2,800,000.00	0.00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,729,039,918.86	4,035,498,028.33	(1,306,458,109.47)
CUENTA CORRIENTE	2,733,567.34	3,600,546.69	(866,979.35)
BANCO POPULAR CTA.110260010418	2,733,567.34	3,600,546.69	(866,979.35)
CUENTA DE AHORRO	2,726,306,351.52	4,031,897,481.64	(1,305,591,130.12)
BANCO DAVIVIENDA CONV-20150006 Cta.4130	3,419.31	3,451,366.58	(3,447,947.27)
DAVivienda cta. 179770007724	333,439,947.51	504,477,622.37	(171,037,674.86)
DAVIVIENDA CTA. 179770037002	38,435,543.40	102,114,239.84	(63,678,696.44)
BANCO POPULAR CTA.220260088976	2,346,275,685.07	3,396,306,690.49	(1,050,031,005.42)
Davivienda PIC Municipal 179700013032	5,343,752.23		5,343,752.23
Davivienda PIC Departamental Cuenta 179770039198	2,567,172.40	25,547,562.36	(22,980,389.96)
Davivienda PIC Departamental Cuenta 179700012950	240,831.60		240,831.60

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.

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 30 de septiembre de 2021.

5.2 Efectivo de uso restringido

Al 30 de junio de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no tiene efectivo restringido.

5.3 Equivalentes al efectivo

Al 30 de junio de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

5.4 Saldos en moneda extranjera.

Al 30 de junio de 2021, 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 30 de septiembre de 2021, 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.

Se evaluó la posibilidad de abrir un CDT, y después de surtir el proceso establecido para inversiones en el Comité de Sostenibilidad, mediante acta de reunión No. del 2021, se sugiere a Gerencia abrir un CDT, desde el 9 de junio de 2021, en el Banco Popular, se dispone de:

- CDT No. 6000000437533 por valor de \$314.000.000, por un periodo de 6 meses y un vencimiento al 9 de diciembre de 2021
- CDT No. 6000000437524 por valor de \$686.000.000, por un periodo de 6 meses y un vencimiento al 9 de diciembre de 2021, este para reservar el valor apropiado para cubrir lo correspondiente a los procesos judiciales adelantados en contra de la E.S.E.

En el 2021, 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

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

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.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	JUNIO	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,000,296,326.00	291,403.61	1,000,004,922.39
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (CDT) -	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	296,326.00	291,403.61	4,922.39
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	296,326.00	291,403.61	4,922.39

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Al 30 de septiembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

6.3 Instrumentos derivados y cobertura.

Al 30 de septiembre de 2021, 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 30 de septiembre de 2021, valores originados por la prestación de Servicios de la Salud con atención de Primer Nivel.

El total registrado por cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2021 corresponde a \$1.299.362.038,61 menos el deterioro acumulado de cuentas por cobrar de \$176.869.962,39, para un total a cobrar de \$1.122.492.076,22

Dentro del estado de situación financiera, las cuentas por cobrar a corto plazo, registradas en el activo corriente equivalen a \$469.899.065,50, con un vencimiento menor a 360 días y a largo plazo registradas en el activo no corriente por valor de \$652.593.010,72, con un vencimiento mayor a 360 días.

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

El valor registrado por Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, se calcula aplicando los TES reportados por el banco de la república, sin embargo para el cierre a septiembre de 2021, no se ajusta para el 30 de septiembre de 2021, 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.

El saldo adeudado por Comfaboy Régimen Subsidiado: Con un saldo por cobrar de \$125.069.820,11, Se adelanta la gestión pertinente en la oficina de jurídica ya que se dispone de un acta mediante la cual se reconoce la deuda, en reuniones del Comité de Sostenibilidad se hace seguimiento y actualmente se encuentra en espera de concepto de la Líder de Gestión jurídica Dra. Diana Carolina Suarez Romero y con este definir las actuaciones.

Durante lo transcurrido del 2021, se han realizado mesas de trabajo con las distintas instituciones, registrando recaudos por recuperación de cartera por valor de \$461.342.118,76, el que corresponde al 34.53% del saldo de la cartera registrado al 31 de diciembre de 2020.

Al 30 de septiembre el mayor deudor Comparta con un total en el que se incluye Subsidiado Capita, Subsidiado evento y Régimen Contributivo por \$756.394.164, representando el 58.21% del total de la cartera, y que el 24 de septiembre de 2021, fue radicado en la plataforma Filezilla, los soportes y archivos requeridos para formar del proceso de liquidación, quienes mediante el auto 001 de 2021 emitido por Faruc Urrutia Jalilie, como Agente Liquidador Comparta EPS-S en Liquidación, se informa que la E.S.E. Salud del Tundama, radico la reclamación de manera oportuna.

En reunión del Comité de Sostenibilidad del 6 de septiembre de 2021, según acta 09 se aprobó ajustar los saldos registrados a nombre de:

ENTIDAD	VALOR AJUSTE
Mutual Ser	601.300
Salud Vida	165.840
Cruz Blanca	376.700
Total	\$1.143.840

Ajuste que disminuye el saldo de cartera en \$1.143.840, disminuye el deterioro acumulado de cuentas por cobrar en \$842.884 y se incrementa el gasto por deterioro en cuentas por cobrar en \$300.956, registros realizados desde tesorería en los comprobantes: Descuento Factura No. 12, 13 y 14 y que fue autorizado mediante resolución No. 1019 del 13 de septiembre de 2021.

Al 30 de septiembre se factura los servicios prestados a Sanita durante el mes de agosto y septiembre por un valor total de \$6.290.284, los que se encuentran pendiente de radicar, en espera de validación de RIPS y radicado.

La discriminación del valor registrado en cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2021, corresponde a:

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

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
CUENTAS POR COBRAR	1,299,362,038.61	1,540,059,943.79	(240,697,905.18)
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD	131,691,537.00	206,943,065.00	(75,251,528.00)
COMPARTA EPS-S	92,943,125.00	142,744,511.00	(49,801,386.00)
SALUDVIDA S.A.	-	165,840.00	(165,840.00)
COMFAMILIAR HUILA	38,065,136.00	57,624,216.00	(19,559,080.00)
COMFABOY	-	1,504,270.00	(1,504,270.00)
COOSALUD	683,276.00	4,904,228.00	(4,220,952.00)
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD	1,066,012,732.11	1,202,210,364.79	(136,197,632.68)
COMPARTA EPS-S	663,451,039.00	819,389,659.00	(155,938,620.00)
SANITAS	6,290,284.00	-	6,290,284.00
EMDISALUD E.S.E	-	601,300.00	(601,300.00)
ASMET SALUD EPS	963,100.00	892,900.00	70,200.00
COMFAMILIAR HUILA	53,745,639.00	112,810,934.37	(59,065,295.37)
COMFABOY	125,069,820.11	147,144,541.42	(22,074,721.31)
CAPRESOCA E.P.S	1,820,950.00	693,600.00	1,127,350.00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	198,842,392.00	90,577,361.00	108,265,031.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	10,317,320.00	29,005,769.00	(18,688,449.00)
MUTUAL SER ESS	829,400.00	237,500.00	591,900.00
SALUD TOTAL	2,628,140.00	-	2,628,140.00
CRUZ BLANCA	-	376,700.00	(376,700.00)
ECOOPSOS	72,600.00	-	72,600.00
CAJACOPI	1,393,048.00	-	1,393,048.00
CAPITAL SALUD	589,000.00	480,100.00	108,900.00
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	14,256.00	371,000.00	(356,744.00)
BANCO POPULAR	7,420.00	371,000.00	(363,580.00)
FONDO NACIONAL DE GESTION Y DESASTRES	6,836.00	-	6,836.00
ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	101,643,513.50	130,535,514.00	(28,892,000.50)
ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	101,643,513.50	130,535,514.00	(28,892,000.50)

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

ENTIDAD	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	TOTAL
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
COMPARTA	50,345,178	-	12,953,713	24,403,150	2,776,075	2,465,009	-	92,943,125
COMFAMILIAR HUILA	17,028,999	-	-	-	-	21,036,137	-	38,065,136
COOSALUD	-	-	-	725	1,643	680,908	-	683,276
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	67,374,177	-	12,953,713	24,403,875	2,777,718	24,182,054	-	131,691,537
REGIMEN SUBSIDIADO								
COMPARTA - Cápita	59,216,171	6,675,124	-	-	16,511,336	580,573,408	-	662,976,039
COMFARTA - Evento	-	-	-	180,000	-	295,000	-	475,000
SANITAS	6,290,284	-	-	-	-	-	-	6,290,284
COMFAMILIAR HUILA	3,828,978	-	933,770	4,456,727	12,732,539	31,793,625	-	53,745,639
NUEVA EPS	75,859,224	-	55,532,887	-	-	57,912,105	-	189,304,216
NUEVA EPS EVENTO	1,131,648	7,355,712	565,824	484,992	-	-	-	9,538,176
COMFABOY	-	-	-	-	-	-	125,069,820	125,069,820
CAPRESOCA	785,900	-	238,150	-	136,400	660,500	-	1,820,950
COOSALUD	-	-	-	1,112,540	1,748,219	7,456,561	-	10,317,320
MUTUAL SER E.S.S.	555,200	-	239,300	-	34,900	-	-	829,400
SALUDTOTAL	2,628,140							2,628,140
CAPITAL SALUD	36,300	36,300	-	36,300	-	480,100	-	589,000
ECOOPSOS	36,300	36,300	-	-	-	-	-	72,600
ASMET SALUD	-	-	-	-	-	963,100	-	963,100
CAJACOPI	757,700	-	113,800	218,050	226,798	76,700	-	1,393,048
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	151,125,845	14,103,436	57,623,731	6,488,609	31,390,192	680,211,099	125,069,820	1,066,012,732
OTROS	-							-
MUNICIPIO DE DUITAMA	55,777,000	-	-	45,866,514	-	-	-	101,643,514
BANCO POPULAR	-	-	-	-	7,420	-	-	7,420
FONDO NACIONAL DE GESTION DE DESASTRES	6,836	-	-	-	-	-	-	6,836
TOTAL OTROS	55,783,836	-	-	45,866,514	7,420	-	-	101,657,770
TOTAL GENERAL	274,283,858	14,103,436	70,577,444	76,758,996	34,175,330	704,393,153	125,069,820	1,299,362,039

7.3 Deterioro de cuentas por Cobrar

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021
E.S.E. Salud del Tundama

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

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 30 de septiembre de 2021, 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 pero si se reclasifican los valores para el deterioro cubra según el monto de vencimiento a más de 360 días.

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:

DESCRIPCIÓN	SALDO
	30 SEPTI. 2021
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	176,869,962.39
COMPARTA	90,189,078.47
ASMET SALUD	362,722.00
CAPITAL SALUD	49,864.00
MUTUAL SER	89,447.00
COMFAMILIAR HUILA	24,587,169.81
Caja de Compensación Familiar de Boyacá - COMFABOY	50,165,101.63
CAPRESOCA E.P.S	630,690.00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	3,374,465.09
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	7,421,424.39

En reunión del Comité de Sostenibilidad del 6 de septiembre de 2021, según acta 09 se aprobó ajustar los saldos registrados a nombre de:

ENTIDAD	VALOR AJUSTE
Mutual Ser	601.300
Salud Vida	165.840
Cruz Blanca	376.700
Total	\$1.143.840

Ajuste que disminuye el saldo de cartera en \$1.143.840, disminuye el deterioro acumulado de cuentas por cobrar en \$842.884 y se incrementa el gasto por deterioro en cuentas por cobrar en \$300.956, registros realizados desde tesorería en los comprobantes: Descuento Factura No. 12, 13 y 14 y que fue autorizado mediante resolución No. 1019 del 13 de septiembre de 2021.

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

La apropiación inicial para Deterior acumulado de cuentas por cobrar fue de \$177.712.846,39 menos el ajuste mencionado de menos \$842.884, se refleja en estados financieros la suma de \$176.869.962,39

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 30 de septiembre de 2021, las cifras reflejadas en inventarios corresponden a:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
INVENTARIOS	371,632,247.66	372,898,749.07	(1,266,501.41)
MEDICAMENTOS	81,971,755.00	115,248,104.00	(33,276,349.00)
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	157,167,163.38	178,839,119.96	(21,671,956.58)
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	67,458,225.05	27,416,912.12	40,041,312.93
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	65,035,104.23	51,394,612.99	13,640,491.24

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, siendo el último realizado el 30 de junio de 2021, el que presentó cifras razonables y los ajustes no afectan significativamente la información financiera.

Se adelanta por parte del Líder de información y comunicaciones en coordinación con el Líder de Almacén, el proceso de interface entre Almacén y contabilidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

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 30 de septiembre de 2021 se presenta:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,726,571,179.00	12,179,879,716.04	546,691,462.96
TERRENOS	1,875,943,286.00	1,875,943,286.00	0.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	1,198,000.00	(1,198,000.00)
EDIFICACIONES	7,815,473,648.16	7,441,118,374.16	374,355,274.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	77,400,550.00	77,400,550.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	272,786,985.00	234,811,949.00	37,975,036.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	810,579,998.64	777,893,089.68	32,686,908.96
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	529,898,594.80	513,749,250.80	16,149,344.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	164,741,103.00	162,101,103.00	2,640,000.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	662,281,313.40	578,198,413.40	84,082,900.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	517,465,700.00	517,465,700.00	0.00

Con las siguientes depreciaciones acumulada:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4,073,260,266.96	3,603,753,775.78	469,506,491.18
TERRENOS	-	-	0.00
EDIFICACIONES	1,896,122,410.67	1,755,553,994.64	140,568,416.03
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	11,430,914.56	4,837,536.00	6,593,378.56
MAQUINARIA Y EQUIPO	197,160,015.75	151,185,196.00	45,974,819.75
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	628,193,407.48	517,876,486.00	110,316,921.48
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	250,685,185.13	190,928,833.00	59,756,352.13
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	116,099,829.57	102,880,497.00	13,219,332.57
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	566,146,552.66	507,857,725.00	58,288,827.66
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	407,421,951.14	372,633,508.14	34,788,443.00

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021
E.S.E. Salud del Tundama

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

10.1 Detalle de movimientos de Propiedad Planta y Equipo

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. De igual manera se realiza el respectivo registro por depreciación.

En el primer trimestre de 2021, se adquirió activos fijos: Impresoras por \$3.150.000, mesa portátil por \$1.300.000, tres carpas, mesas y sillas plásticas por \$13.173.585,60, para adecuar las áreas dentro de la jornada de vacunación Covid-19.

En el segundo trimestre de 2021, se adquirió como activos fijos: Cámaras de seguridad por \$2.640.000 y se terminó la obra para el acceso principal por un Valor de \$36.943.603.

En el tercer trimestre de 2021, se adquirió como activos fijos: Computadores por \$39.532.240,

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 30 de septiembre de 2021, se presenta el valor de adquisición:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
OTROS ACTIVOS	723,268,962.00	677,852,612.00	45,416,350.00
ACTIVOS INTANGIBLES	723,268,962.00	677,852,612.00	45,416,350.00
LICENCIAS	136,342,072.00	104,623,122.00	31,718,950.00
SOFTWARES	586,926,890.00	573,229,490.00	13,697,400.00

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

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	620,659,134.80	551,073,994.27	69,585,140.53
LICENCIAS	87,354,343.13	56,862,914.00	30,491,429.13
SOFTWARES	533,304,791.67	494,211,080.27	39,093,711.40

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
VALOR EN LIBROS	102,609,827.20	126,778,617.73	(24,168,790.53)
LICENCIAS	48,987,728.87	47,760,208.00	1,227,520.87
SOFTWARES	53,622,098.33	79,018,409.73	(25,396,311.40)

Durante el primer semestre del 2021, se actualizo la licencia del programa SIBACON, por \$1.785.000, dentro del marco del contrato suscrito para PIC

Durante el tercer trimestre de 2021, se actualizo la versión del Software Almera por \$12.075.000, se actualizo los servicios de la plataforma Hosting de la página Web y correos institucionales por \$1.622.400 y las licencias de office a los computadores adquiridos para PIC por valor de \$7.300.650.

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%
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.

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

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 30 de septiembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, presenta un total de cuentas por pagar por la suma de \$323.074.691,47 se detalla como sigue:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
CUENTAS POR PAGAR	323,074,691.47	346,267,991.66	(23,193,300.19)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	201,754,467.30	223,377,543.66	(21,623,076.36)
ADQUISICIÓN DE BIENES	176,488,478.30	154,589,564.66	21,898,913.64
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	25,265,989.00	68,787,979.00	(43,521,990.00)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	94,477,224.17	112,112,481.00	(17,635,256.83)
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	94,477,224.17	112,112,481.00	(17,635,256.83)
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11,174,000.00	9,959,167.00	1,214,833.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	818,800.00	(818,800.00)
SERVICIOS PÚBLICOS	-	818,800.00	(818,800.00)
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILACIONES EXTRAJUDICIALES	15,669,000.00	-	15,669,000.00

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS – Consignaciones por clasificar: Representa el valor de las consignaciones registradas en extracto bancario, de las cuales se identifica el tercero pero no se tiene identificado el número de la factura a cual afectar, se adelanta la gestión por parte de tesorería para abonar estos recursos a cartera.

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

RETENCION EN LA FUENTE POOR PAGAR: Corresponde al descuento por retención en renta y Complementarios y en Industria y Comercio, los que son cancelados tanto a la DIAN, como al Municipio de Duitama en el mes de julio.

LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES, 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.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: Refleja el valor adeudado por la adquisición de insumos, suministros y servicios, relacionado como sigue:

nombreAcreedor	expNoVencidas	expMora30dias	expMora60dias	saldo
ANA CECILIA MOGOLLON FERNANDEZ	1,027,197	7,012,952	-	8,040,149
MIGUEL ANGEL AGUILAR	41,607,650	-	-	41,607,650
DIGITAL TELEVISION SAS	2,539,166	-	-	2,539,166
COMERCIALIZADORA SERLE.COM.SAS	15,919,240	-	-	15,919,240
LA MUELA S.A.S	22,933,466	-	-	22,933,466
Medifar Suministros farmaceuticos SAS	34,151,593	-	-	34,151,593
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S.A.S	14,561,033	-	-	14,561,033
DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES EL SOL S.A. DICOSOL	1,758,425	-	-	1,758,425
REM. EQUIPOS INGENIERIA BIOMEDICA SAS	6,502,983	3,728,096	-	10,231,079
JEZA SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS	11,204,604	13,972,024	-	25,176,628
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLAR	9,283,000	-	-	9,283,000
GRUPO EMPRESARIAL VINCULAMOS	4,485,915	-	-	4,485,915
RADIO CADENA NACIONAL	-	1,465,100	5,698,000	7,163,100
MARES ESSASESP	1,525,424	-	-	1,525,424
ESPINO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	2,378,600	-	-	2,378,600
E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	94,477,224	-	-	94,477,224
DIAN	9,702,000	-	-	9,702,000
ALCALDIA MUNICIPAL	1,472,000	-	-	1,472,000
DERLY MARITZA FIRACATIVE MORALES	15,669,000	-	-	15,669,000
TOTALES	291,198,520	26,178,172	5,698,000	323,074,692

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021
E.S.E. Salud del Tundama

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

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 30 de septiembre de 2021, se presenta un total de \$320.093.728, 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.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	320,093,728.00	573,807,164.20	(253,713,436.20)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	165,262,134.00	122,784,194.00	42,477,940.00
CESANTÍAS	41,380,281.00	29,120,341.00	12,259,940.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	4,965,615.00	3,583,137.00	1,382,478.00
VACACIONES	30,353,489.00	23,231,339.00	7,122,150.00
PRIMA DE VACACIONES	25,294,166.00	16,082,570.00	9,211,596.00
PRIMA DE SERVICIOS	10,177,040.00	7,605,255.00	2,571,785.00
PRIMA DE NAVIDAD	37,224,883.00	26,880,176.00	10,344,707.00
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	12,480,062.00	11,153,023.00	1,327,039.00
BONIFICACION DE RECREACION	3,386,598.00	5,128,353.00	(1,741,755.00)
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	154,831,594.00	451,022,970.20	(296,191,376.20)
PERSONAL ASISTENCIAL	84,001,923.00	345,436,228.82	(261,434,305.82)
PERSONAL ADMINISTRATIVO	70,829,671.00	105,586,741.38	(34,757,070.38)

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

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 30 de septiembre de 2021, se registra:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
PROVISIONES	686,000,000.00	300,000,000.00	(386,000,000.00)
LITIGIOS Y DEMANDAS	686,000,000.00	300,000,000.00	(386,000,000.00)

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 \$686.000.000, 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 y en el 2021 \$23.182.564

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.

Se aplica la norma internacional NICSP 19, PROVISION DE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES, se relacionan el estado de los procesos según informe enviado a la Secretaria de Salud de Boyacá en la plataforma SIHO, a corte 30 de septiembre por la Líder de Gestión Jurídica, la Dra. Diana Carolina Suarez Romero:

ACTUALIZACION PROCESOS JUDICIALES – LIDER GESTION JURIDICA

1. Caso: RUBIELA CABRA COMBARIZA
Exp. 15238-3333-003-2018-00077-00

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021
E.S.E. Salud del Tundama

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

Actuación registrada: A fecha 15 octubre de 2021, se negó el recurso extraordinario de unificación de jurisprudencia, El 25 de octubre de 2021- APODERADO E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, ALLEGA EN 1 ARCHIVO RECURSO DE REPOSICION Y EN SUBSIDIO QUEJA CONTRA AUTO DEL 15 DE OCTUBRE DE 2021

2. Caso: FANNY DEL CARMEN PRIETO NIÑO

Exp. 15238-3333-003-2018-00137-00

Actuación registrada: 27/10/2021: el 02/09/2021 se admitio la segunda instancia; 26/10/2021 Al despacho

3. Caso: OLGA LUCIA TORRES CRUZ

Exp. 15238-3333-003-2018-00140-00

Actuación registrada: 27/10/2021: El recurso se admite el 4 de febrero, el 12 de mayo hubo traslado para alegatos, desde el 25 de junio de 2021 se encuentra al despacho para fallo de 2 instancia

4. Caso: MIRYAM CAMARGO MEDINA

Exp. 15238-3333-003-2018-00144-00

Actuación registrada: 27/10/2021: el recurso se presentó el 6 de julio de 2020, fue admitido el 12 de febrero de 2021, desde el 27 abril de 2021 se encuentra al despacho para fallo.

5. Caso: MARCOS PALACIOS MARTINEZ

Exp. 15238-3333-003-2018-00218-00

Actuación registrada: 27/10/2021: se actualiza proceso con las siguientes actuaciones: 01/10/2021 Admite recurso de apelación. 07/10/2021 APODERADO DE LA E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, ALLEGA EN 1 ARCHIVO PRONUNCIAMIENTO ANTE LOS RECURSOS DE APELACIÓN RESENTADOS

6. Caso: MONICA MABEL AVILA BARON

Exp. 15238-3333-003-2018-00219-00

Actuación registrada: 27/10/2021: se actualiza proceso con las siguientes actuaciones: el 08/10/2021 por auto se decidio No conceder el recurso Extraordinario de Unificación, 14/10/2021 APODERADO E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA ALLEGA EN 1 ARCHIVO RECURSO DE REPOSICION Y EN SUBSIDIO QUEJA

7. Caso: JEHIM Y JOBANA ALBARRACIN

Exp. 15238-3333-003-2018-00269-00

Actuación registrada: 27/10/2021: se actualiza proceso con las siguientes actuaciones: Sentencia de Primera Instancia 2021/06/30 en contra se presentó apelación el 14 de julio de 2021 contra el fallo de 1 instancia

8. Caso: IRMA NIÑO SUAREZ

Exp. 15238-3333-003-2018-00271-00

Actuación registrada: 27/10/2021: se actualiza proceso con las siguientes actuaciones: 25/08/2021- Tribunal Admite recurso de apelación.

9. Caso: MAGDA PILAR ESTUPIÑAN

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021
E.S.E. Salud del Tundama

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

Exp. 15238-3333-003-2018-00290-00

Actuación registrada: 27/10/2021: se actualiza proceso con las siguientes actuaciones:

Sentencia de Primera Instancia 2021/05/19 fallo en contra de ESE TUNDAMA

19/08/2021- Admite recurso de apelación

22/09/2021- Al despacho para fallo

10. Caso: MARTHA LEONOR GUTIERREZ

Exp. 15238-3333-003-2018-0251-00

Actuación registrada: 27/10/2021: se actualiza proceso con las siguientes actuaciones:

19/08/2021 el Tribunal Admite recurso de apelación

22/09/2021 Al despacho

Lo que se resume en las siguientes pretensiones:

TERCERO	VALOR
MARTHA LEONOR GUTIERREZ RODRIGUEZ	36,894,861.00
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	953,886,076.00

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

En cuentas de orden se presenta:

- 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:

TERCERO	VALOR
MARTHA LEONOR GUTIERREZ RODRIGUEZ	36,894,861.00
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	953,886,076.00

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021

E.S.E. Salud del Tundama

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

Revisando las pretensiones establecidas en cada uno de los procesos y compararlo con los datos registrados en cuentas de orden se evidencio que el valor registrado por el proceso de la Dra. Martha Leonor Gutiérrez Rodríguez no correspondía, obligando su ajuste al valor respectivo, disminuyendo el monto registrado para reflejar el valor exacto de las pretensiones según la suma de los procesos.

Al 30 de septiembre de 2021, se dispone de una provisión por \$686.000.000, 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

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 a corte 30 de septiembre de 2021, se genera un excedente de \$157.347.432,89

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
PATRIMONIO	12,653,177,588.47	13,260,704,219.54	(607,526,631.07)
CAPITAL FISCAL	8,915,822,346.30	8,595,496,213.30	320,326,133.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,691,782,152.01	3,627,004,763.78	64,777,388.23
GANANCIAS Y O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR RAZONABLE	296,326.00	291,403.61	4,922.39
RESULTADOS DEL EJERCICIO	45,276,764.16	1,037,911,838.85	(992,635,074.69)

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.

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.

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.

El valor registrado en Ingresos diversos corresponde al ingreso a almacén de elementos de protección para los funcionarios y colaboradores entregados a la institución por parte de la ARL.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
INGRESOS	6,800,458,291.59	6,527,390,739.69	(273,067,551.90)
SERVICIOS DE SALUD	6,621,040,940.10	6,351,707,508.00	269,333,432.10
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	118,484,000.00	(118,484,000.00)
OTROS INGRESOS	179,417,351.49	175,683,231.69	3,734,119.80
FINANCIEROS	37,102,776.45	63,459,884.69	(26,357,108.24)
FOTOCOPIAS	526,300.00	59,000.00	467,300.00
SERVICIOS DE SALUD VIGENCIAS ANTERIORES	91,350,661.00	99,643,463.00	(8,292,802.00)
APROVECHAMIENTOS	-	60,000.00	(60,000.00)
CERTIFICADOS	338,614.00	388,000.00	(49,386.00)
ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL	46,911,668.04	12,072,884.00	34,838,784.04
RECONOCIMIENTO EPS INCAPACIDAD LABORAL	3,187,332.00	-	3,187,332.00
ELEMENTOS DE PROTECCIÓN ARP	-	12,072,884.00	(12,072,884.00)

NOTA 29. GASTOS

Composición

Estados Financieros 30 de septiembre de 2021
 E.S.E. Salud del Tundama

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

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, 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	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
GASTOS	2,620,126,519.98	2,258,827,664.12	361,298,855.86
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,255,671,852.45	1,964,510,482.95	291,161,369.50
SUELDOS Y SALARIOS	260,276,374.00	177,372,084.00	82,904,290.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	71,665,936.00	47,670,050.00	23,995,886.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	14,247,200.00	11,137,600.00	3,109,600.00
PRESTACIONES SOCIALES	109,070,858.00	75,540,963.00	33,529,895.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,109,377,291.05	829,254,177.35	280,123,113.70
GENERALES	691,034,193.40	822,369,266.60	(131,335,073.20)
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	1,166,342.00	(1,166,342.00)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	354,441,863.23	263,169,197.00	91,272,666.23
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	300,956.00	11,785,227.00	(11,484,271.00)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	279,257,732.70	207,627,845.00	71,629,887.70
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	51,700,610.53	43,756,125.00	7,944,485.53
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	23,182,564.00	-	23,182,564.00
OTROS GASTOS	10,012,804.30	31,147,984.17	(21,135,179.87)
GASTOS FINANCIEROS	-	31,147,984.17	(31,147,984.17)
AJUSTES POR APROXIMACION	226.30	-	226.30
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS VIGENCIAS ANTERIORES	10,012,578.00	-	10,012,578.00

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

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	2021	2020	VARIACION
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	
COSTOS DE VENTAS	4,135,055,007.45	3,349,134,937.72	785,920,069.73
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,135,055,007.45	3,349,134,937.72	785,920,069.73
SERVICIOS DE SALUD	4,135,055,007.45	3,349,134,937.72	785,920,069.73
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,493,523,212.20	1,241,211,160.73	252,312,051.47
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	556,817,195.20	441,531,247.67	115,285,947.53
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	831,977,711.96	416,950,558.80	415,027,153.16
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRA MURALES	198,124,184.00	130,729,794.67	67,394,389.33
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	343,601,476.66	392,604,191.06	(49,002,714.40)
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	615,376,746.21	596,290,200.22	19,086,545.99
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	95,634,481.22	129,817,784.57	(34,183,303.35)

Para la prestación de servicios del 2021 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.

El incurrir en costos y gastos para cubrir las jornadas de vacunación Covid-19 y no facturar afectando los ingresos institucionales, es la principal causa de disminución de los resultados del periodo.

NOTA 37: REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para el Flujo de efectivo a 30 de septiembre de 2021, se evidencia disminución en el disponible en bancos por \$498.519.299,27, aclarando que se dispone de 2 CDT en el Banco Popular, con una vigencia del 9 de junio hasta el 9 de diciembre de 2021, cubriendo un periodo de 6 meses por un valor total de \$1.000.000.000,00.

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

Es importante resaltar que se presenta incremento en ingresos de prestación de servicios de \$269.333.432,10 también se presenta incremento en costos de prestación de servicios de \$785.920.069,73 en cuanto los costos esencialmente corresponde al cubrimiento de las jornadas de vacunación Covid-19, en los que se incrementa personal, insumos y elementos de protección personal.

También es importante resaltar que a corte 30 de septiembre de 2021, se encuentra en trámite la facturación de los servicios por vacunación Covid-19, este proceso requiere la intervención de las EAPB y el Ministerio de Protección Social.

De acuerdo al cambio de la normatividad según resolución 1324 del 2021 de fecha 30 de agosto emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social, se habilita el giro previo y se giran anticipos mediante procesos autorizados por el Ministerio, legalizándose estos giros previos después de la validación y autorización de cada EAPB, una vez se valide y cargue la información a SISPRO se autoriza su facturación y giro del saldo.



CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
Gerente,



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
Contador
TP. 52022 - T



ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP.18349 - T