

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, con corte a 31 de diciembre de 2021, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema financiero ASIS y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, las Resolución 414-2014; Resolución 625-2018 y Resolución 426-2019 de la CGN.

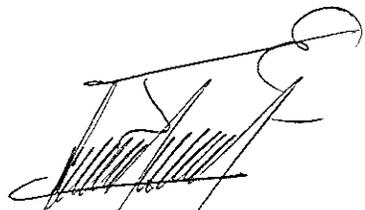
Que, Como responsables de la información revelada en los Estados Contables cortados en 31 de diciembre de 2021, hemos aplicado los principios de contabilidad previstos en las normas de la CGN, y dichos informes, reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2021, así como los Resultados del Ejercicio, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Junta Directiva o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021 Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Dado en Duitama a los 28 días del mes de enero del año 2022



CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
Gerente



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
Contador TP752022-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826,002,601 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	REVELACIONES	2021	2020	VARIACION
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	1,899,147,689.77	2,858,432,903.07	(959,285,213.30)
INVERSIONES	6	1,012,423,000.00	.00	1,012,423,000.00
CUENTAS POR COBRAR	7	1,363,560,242.50	808,828,976.76	554,731,265.74
INVENTARIOS	9	589,544,961.74	474,349,165.98	115,195,795.76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,864,675,894.01	4,141,611,045.81	723,064,848.20
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	296,326.00	296,326.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR	7	344,237,880.99	349,595,016.72	-5,357,135.73
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	12,568,909,284.05	8,866,912,002.22	3,701,997,281.83
OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	14	136,762,891.32	124,927,387.73	11,835,503.59
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13,050,206,382.36	9,341,730,732.67	3,708,475,649.69
TOTAL ACTIVO		17,914,882,276.37	13,483,341,778.48	4,431,540,497.89

PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	21	80,426,653.51	107,207,457.00	(26,780,803.49)
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	22	68,834,511.00	73,990,919.00	(5,156,408.00)
PROVISIONES	23	35,605,564.00	362,817,436.00	(327,211,872.00)
OTROS PASIVOS - Anticipos Recibidos		649,829,480.00	29,213,875.00	620,615,605.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		834,696,208.51	573,229,687.00	261,466,521.51
PASIVOS NO CORRIENTES				
PROVISIONES	23	662,817,436.00	300,000,000.00	362,817,436.00
OTROS PASIVOS	11	.00	2,211,267.17	(2,211,267.17)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		662,817,436.00	302,211,267.17	360,606,168.83
TOTAL PASIVO		1,497,513,644.51	875,440,954.17	622,072,690.34

PATRIMONIO				
PATRIMONIO				
CAPITAL FISCAL	27	12,605,539,423.19	8,915,822,346.30	3,689,717,076.89
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,691,782,152.01	3,589,588,844.30	102,193,307.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO		119,750,730.66	102,193,307.71	17,557,422.95
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS		296,326.00	296,326.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO		16,417,368,631.86	12,607,900,824.31	3,809,467,807.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,914,882,276.37	13,483,341,778.48	4,431,540,497.89

CUENTAS DE ORDEN				
Otras Cuentas Deudoras de Control	25	125,069,820.11	72,344,920.66	52,724,899.45
Otros pasivos Contingentes		953,886,076.00	979,991,215.00	(26,105,139.00)

RESUMEN

Nombre		2021	2020	VARIACION
ACTIVO		17,914,882,276.37	13,483,341,778.48	4,431,540,497.89
PASIVO		1,497,513,644.51	875,440,954.17	622,072,690.34
PATRIMONIO		16,417,368,631.86	12,607,900,824.31	3,809,467,807.55
DIFERENCIA		.00	.00	.00


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
 GERENTE


FLÓR 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 DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	REVELACIONES	2021	2020	VARIACION
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28	9,771,776,865.30	8,848,160,840.52	923,616,024.78
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		0.00	0.00	0.00
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		9,771,776,865.30	8,848,160,840.52	923,616,024.78
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30	(5,791,351,453.40)	(5,139,930,466.73)	(651,420,986.67)
UTILIDAD BRUTA		3,980,425,411.90	3,708,230,373.79	272,195,038.11
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	(3,288,330,178.67)	(2,899,336,462.09)	(388,993,716.58)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	(698,025,214.29)	(721,956,600.00)	23,931,385.71
UTILIDAD OPERACIONAL		(5,929,981.06)	86,937,311.70	(92,867,292.76)
MAS: TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	.00	118,484,000.00	(118,484,000.00)
MAS: OTROS INGRESOS	28	209,497,395.33	237,411,247.55	(27,913,852.22)
(MENOS): OTROS GASTOS	29	(83,816,683.61)	(340,639,251.54)	256,822,567.93
RESULTADOS DEL PERIODO		119,750,730.66	102,193,307.71	17,557,422.95

Resumen:

Nombre	Saldo debito	Saldo Credito	Saldo Credito
INGRESOS	9,981,274,260.63	9,204,056,088.07	777,218,172.56
COSTOS	(5,791,351,453.40)	(5,139,930,466.73)	(651,420,986.67)
GASTOS	(4,070,172,076.57)	(3,961,932,313.63)	(108,239,762.94)
RESULTADO DEL EJERCICIO	119,750,730.66	102,193,307.71	17,557,422.95


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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 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	3.532.747.385,83	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 perdida en inversiones de patrimonio	(258.954,00)			258.954,00	
Ajuste a Cartera a excedentes acumulados		(37.415.919,48)			
Ganancias y/o Pérdidas en Instrumentos de Patrimonio, ajuste a certificación saldo a diciembre 2020				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)		
Avallúo a Bienes Inmuebles	3.689.717.076,89				
Resultado del periodo 2021		0,00	117.539.463,49		
Saldo al 31 de diciembre de 2021	12.605.539.423,19	3.691.782.152,01	117.539.463,49	296.326,00	16.415.157.364,69


 CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
 GERENTE


 FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PUBLICO
 TP. \$2022-T


 ESTHER GUARIN VIVAS
 REVISOR FISCAL
 TP. 18349-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	119,750,730.66	102,193,307.71	17,557,422.95
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Depreciación	452,607,531.06	333,080,617.00	119,526,914.06
Amortización	73,649,046.41	61,640,655.00	12,008,391.41
Baja en cuentas por cobrar Comfaboy	72,693,451.31	-	-
Deterioro de cartera	229,249,416.25	-	229,249,416.25
Ajuste a excedentes acta 18 del Comité de Sostenibilidad	-	(37,415,919.48)	-
Ajuste a cartera según resol. 1019 de sept 2021	(1,143,840.00)	-	-
Ajuste a cartera Baja Comfaboy	(122,858,552.94)	-	-
Deterioro en Propiedad Planta y Equipo	-	11,785,227.00	(11,785,227.00)
= EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	823,947,782.75	471,283,887.23	366,556,917.67
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Inventario	(115,195,795.76)	(246,978,748.98)	131,782,953.22
Incremento en cuentas por pagar	(26,780,803.49)	(24,904,216.00)	(1,876,587.49)
Incremento en Beneficio a Empleados	(5,156,408.00)	8,425,540.00	(13,581,948.00)
Disminución en Cuentas por Cobrar	(727,314,604.63)	446,900,879.42	(1,174,215,484.05)
Disminución ó Incremento en Otros Pasivos	(31,425,142.17)	31,425,142.17	(62,850,284.34)
Disminución ó Incremento en Otros Pasivos Anticipos	649,829,480.00	0.00	649,829,480.00
Disminución ó Incremento en Provisiones Procesos	35,605,564.00	362,817,436.00	(327,211,872.00)
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	603,510,072.70	1,048,969,919.84	(431,566,824.99)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Menos) Incremento en Inversión	(1,012,423,000.00)	-	(1,012,423,000.00)
(Menos) Incremento en Propiedad Planta y Equipo	(464,887,736.00)	(93,141,599.76)	(371,746,136.24)
(Menos) Incremento en Otros Activos	(85,484,550.00)	(28,700,850.00)	(56,783,700.00)
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,562,795,286.00)	(121,842,449.76)	(1,440,952,836.24)
Disminución (aumento) neto del efectivo	(959,285,213.30)	927,127,470.08	(1,872,519,661.23)
Efectivo al comienzo de año	2,858,432,903.07	1,931,305,432.99	927,127,470.08
Efectivo al 31 de Diciembre 2021	1,899,147,689.77	2,858,432,903.07	(945,392,191.15)


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
GERENTE


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP 52022 - T


ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 Secretaria de Salud e integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo 111 artículos 194,195 Y 197 de la ley 100, y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, cuenta personería jurídica y patrimonio propio y su máxima autoridad es la Junta Directiva.

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros presentados comprenden: Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Integral Individual, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo y Revelaciones por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre 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 Secretaria 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

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

3.1. Juicios

Materialidad: La entidad se determinó de acuerdo con el 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
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

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

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%

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

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

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.

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

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

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

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.

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

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

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

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

El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores, sea material o no material, no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubre 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.

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.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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 título 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.

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

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

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:

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%

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

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.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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, 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 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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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 con 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:

- 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.

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

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 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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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.

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.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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.

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

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

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

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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.

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

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

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 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.

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

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.899.147.689,77	2.858.432.903,07	- 959.285.213,30
CAJA	377.300,00	3.405.393,00	3.028.093,00
CAJA GENERAL	377.300,00	3.405.393,00	3.028.093,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.898.770.389,77	2.855.027.510,07	- 956.257.120,30
CUENTA CORRIENTE	18.603.817,34	310.812.055,34	- 292.208.238,00
BANCO POPULAR No 11026001041-8	18.603.817,34	310.812.055,34	- 292.208.238,00
CUENTAS DE AHORRO	1.880.166.572,43	2.544.215.454,73	- 664.048.882,30
DAVIVIENDA 179770037002	3.931.060,24	8.423.186,71	4.492.126,47
DAVIVIENDA INNOVO 179770007724	256.859.665,57	640.136.000,56	- 383.276.334,99
BANCO POPULAR AHORROS 220260088976	943.667.597,29	1.867.013.648,10	- 923.346.050,81
DAVIVIENDA PIC MUNICIPAL 179700004130	3.420,17	28.241.605,11	28.238.184,94
PIC DEPARTAMENTAL 179770039198	2.567.819,36	401.014,25	2.166.805,11
DAVIVIENDA 179700012950 PIC DEPARTAMENTAL 2021	1.194.255,80	-	1.194.255,80
DAVIVIENDA 179700013032 PIC MUNICIPAL 2021	41.137.100,77	-	41.137.100,77
DAVIVIENDA 1797700012711 VACUNACION COVID 19	629.936.653,23	-	629.936.653,23
DAVIVIENDA 179770041921 CONVENIO 2770 GOBERNACION	869.000,00	-	869.000,00

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.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

La E.S.E. Salud del Tundama, registra los movimientos de caja y bancos desde el módulo de tesorería, registros que son verificados en el proceso contable mediante la conciliación mensual, y al 31 de diciembre de 2021.

5.2 Efectivo de uso restringido

Al 31 de diciembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no tiene efectivo restringido.

5.3 Equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

5.4 Saldos en moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

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

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA a 31 de diciembre de 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.

Estos CDT fueron renovados por un periodo de tres meses, incrementando el valor en \$12.423.000, que corresponde a los rendimientos financieros generados, constituyéndose por un valor total de \$1.012.423.000;

- CDT No. 60000616910 por valor de \$698.423.000, reservando el valor apropiado para cubrir los procesos jurídicos, en el Banco Popular.
- CDT mediante el egreso 1718 por valor de \$314.000.000 en Juriscoop

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.012.719.326	296.326	1.012.423.000
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALORRAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	1.012.423.000	-	1.012.423.000
CDT JURISCOOP	314.000.000	-	314.000.000
BANCO POPULAR 600000616910	698.423.000	-	698.423.000
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	296.326	296.326	-
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	296.326	296.326	-
EMPODUITAMA	296.326	296.326	-

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

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Al 31 de diciembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, no registra.

6.3 Instrumentos derivados y cobertura.

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2021 corresponde a \$2.063.451.444,50 menos el deterioro acumulado de cuentas por cobrar de \$355.653.321,01 para un total a cobrar de \$1.707.798.123,49.

Dentro del estado de situación financiera, las cuentas por cobrar a corto plazo, registradas en el activo corriente equivalen a \$1.363.560.242,50 con un vencimiento menor a 360 días y a largo plazo registradas en el activo no corriente por valor de \$344.237.880,99 con un vencimiento mayor a 360 días.

El valor registrado por Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, para su reconocimiento y medición, se calcula aplicando lo establecido en el numeral 6.4.4 Deterioro de cartera, del manual de políticas contables; “este es un porcentaje de deterioro que para nuestro caso y metodología será la establecida en las tasas de los TES a plazos de 10 años que son extraídas de la curva cero cupón de los títulos de deuda pública, denominados en moneda en pesos que calcula el Banco de la República mediante la metodología de Nelson y Siegel (1987), más 1,0 punto.”.

A 31 de diciembre de 2021 se causa un gasto total por Deterioro de cuentas por cobrar por la suma de \$229.249.416,25 el que fortalecer el valor apropiado en el Estado de Situación Financiero y reflejar en este un total apropiado por \$355.653.321,01 correspondiendo al 17.23% del total de la cartera.

El saldo adeudado por Comfaboy Régimen Subsidiado por valor de \$125.069.820,11, durante la vigencia del 2021, se trató el tema continuamente en el Comité de Sostenibilidad en donde el líder de jurídica, realizo seguimiento al proceso y documentos del archivo informando al comité que el juzgado negó el proceso ejecutivo por que el juez determinó que el acta que se tiene no es un documento claro, expreso y exigible. Frente a esta decisión ya no hay opciones para reclamar a Comfaboy, la única opción que se analizó en el de conciliación es intentar un proceso declarativo para que Comfaboy reconozca la deuda, pero no tendría un buen pronóstico, es muy posible que ni siquiera lo admitan en el escenario de que Comfaboy ya estuvo en un proceso de liquidación”, en este

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

comité se concluyó dar de baja el saldo reflejado en cartera por Comfaboy y registrar su correspondiente en cuentas de orden, en procura de control y seguimiento dentro de las actuaciones de gerencia en reclamación a la administración anterior de la E.S.E. Salud del Tundama.

Durante lo transcurrido del 2021, se han realizado mesas de trabajo con las distintas instituciones, registrando recaudos por recuperación de cartera por valor de \$469.695.196,76, el que corresponde al 35.15% del saldo de la cartera registrado al 31 de diciembre de 2020.

Al 31 de diciembre el valor adeudado por Comparta con un total en el que se incluye Subsidiado Capita, Subsidiado evento y Régimen Contributivo por \$756.394.164, representando el 36.66% del total de la cartera, 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. Se hace seguimiento al proceso de liquidación para realizar los trámites que este proceso requiera.

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.

En reunión de comité de sostenibilidad el 13 de diciembre de 2021 y mediante resolución 1458, se autorizó ajustar los saldos de cartera: "al ajuste en cartera y contabilidad del saldo de cartera reflejado

a nombre de COMFAMILIAR, disminuyendo el saldo en NOVECIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS (\$974.949,00) M/CTE" "ajuste en cartera y contabilidad del saldo de cartera reflejado a nombre de COMFAMILIAR, disminuyendo el saldo en UN MILLON CIENTO DIEZ MIL TRESCIENTOS VEINTIOCHO PESOS (\$1.110.328,00) M/CTE." Este último afectando cartera de vigencias anteriores.

La discriminación del valor registrado en cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

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

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
CUENTAS POR COBRAR	2.063.451.444,50	1.336.136.839,87	-
REGIMEN CONTRIBUTIVO	131.342.642,00	219.376.869,00	- 88.034.227,00
SALUD TOTAL	233.500,00	-	233.500,00
COMPARTA	92.943.125,00	154.009.544,00	- 61.066.419,00
SALUD VIDA	-	165.840,00	165.840,00
COMFAMILIAR	37.138.491,00	53.537.187,00	- 16.398.696,00
NUEVA EPS	316.496,00	-	316.496,00
COOSALUD	711.030,00	11.664.298,00	- 10.953.268,00
REGIMEN SUBSIDIADO	998.188.609,00	969.853.393,11	28.335.215,89
COMPARTA	663.451.039,00	636.060.834,00	27.390.205,00
MUTUAL SER	1.432.700,00	342.800,00	1.089.900,00
CAJACOPI	26.912.533,00	512.600,00	26.399.933,00
SANITAS	130.105.430,00	-	130.105.430,00
COMFABOY	-	125.069.820,11	- 125.069.820,11
COMFAMILIAR	55.365.245,00	47.032.582,00	8.332.663,00
CAPRESOCA	2.243.350,00	796.900,00	1.446.450,00
NUEVA EPS	97.042.197,00	57.912.105,00	39.130.092,00
COOSALUD	10.317.320,00	99.704.552,00	- 89.387.232,00
CAPITAL SALUD	625.300,00	480.100,00	145.200,00
ASMET SALUD	963.100,00	963.100,00	-
EMDISALUD	-	601.300,00	601.300,00
CRUZ BLANCA	-	376.700,00	376.700,00
SALUDTOTAL	9.320.320,00	-	9.320.320,00
COOMEVA	34.700,00	-	34.700,00
ECOOPSOS	72.600,00	-	72.600,00
MALLAMAS	302.775,00	-	302.775,00
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	7.420,00	7.420,00	-
BANCO POPULAR	7.420,00	7.420,00	-
ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	200.084.533,50	111.134.275,00	88.950.258,50
GOBERNACION DE BOYACA	20.000.000,00	-	20.000.000,00
ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	180.084.533,50	111.134.275,00	68.950.258,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	733.828.240,00	35.764.882,76	698.063.357,24
OIM	96.450.760,00	-	96.450.760,00
ALCALDIA MUNICIPAL DUITAMA / CONVENIO FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	7.548.000,00	35.764.882,76	- 28.216.882,76
	629.829.480,00	-	629.829.480,00

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

Adicionalmente, durante la vigencia del 2021 se desarrollaron jornadas de vacunación Covid-19, estas jornadas según los lineamientos del Ministerio de Salud, fueron radicadas cuentas de cobro en espera de la radicación y validación de la factura, sin embargo y en cumplimiento de lo establecido por Norma Internacional respecto de los ingresos estos deben ser registrados en el momento en el que se causen y tengan relacionado costos.

En este orden de ideas, se facturo lo correspondiente presentado una cuenta por cobrar a nombre del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo por valor de \$629.829.480, de las cuales se dispone de un anticipo depositado en bancos por el mismo valor, una vez se radique y valide esta facturación se registrará el pago o abono.

De la misma manera y dentro de la ejecución del contrato suscrito con la Gobernación de Boyacá se facturo un total de \$20.000.000, de los cuales se dispone de un anticipo por el mismo valor.

En cuanto a los vencimientos de cartera, es importante resaltar que cartera con vencimiento menor a un año se presenta un total de \$1.363.560.242,50 y con vencimiento superior a un año un total de \$699.891.202 y se dispone de un deterioro por \$355.653.321.

ENTIDAD	TOTAL						TOTAL
	DE 31 A 60	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 120 DIAS	DE 121 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR DE 360 Y HASTA A 5 AÑOS	
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	-	-	-	-	-	-	-
COMPARTA	-	-	-	50.345.178	37.356.863	5.241.084	92.943.125
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	77.332	239.164	-	-	-	-	316.496
COMFAMILIAR HUILA	16.102.354	-	-	-	-	21.036.137	37.138.491
SALUD TOTAL	139.140	-	94.360	-	-	-	233.500
COOSALUD	27.754	-	-	-	725	682.551	711.030
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	16.346.580	239.164	94.360	50.345.178	37.357.588	26.959.772	131.342.642
REGIMEN SUBSIDIADO							
COMPARTA - Capita	-	-	59.216.171	6.675.124	-	597.084.744	662.976.039
COMPARTA - Evento	-	-	-	-	180.000	295.000	475.000
SANITAS	130.105.430	-	-	-	-	-	130.105.430
COMFAMILIAR HUILA	972.724	1.757.210	943.355	2.885.623	34.604.372	14.201.961	55.365.245
COOMEVA	34.700	-	-	-	-	-	34.700
NUEVA EPS	4.680.753	4.144.224	20.063.174	6.969.377	-	49.706.525	85.564.053
NUEVA EPS EVENTO	1.212.480	-	1.859.136	7.355.712	1.050.816	-	11.478.144
CAPRESOCA	291.000	131.400	-	785.900	238.150	796.900	2.243.350

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

COOSALUD	-	-	-	-	1.112.540	9.204.780	10.317.320
MUTUAL SER E.S.S.	-	368.600	234.700	555.200	239.300	34.900	1.432.700
SALUDTOTAL	4.259.350	-	2.432.830	2.628.140			9.320.320
CAPITAL SALUD	-	-	36.300	72.600	36.300	480.100	625.300
ECOOPSOS	-	-	-	72.600	-	-	72.600
ASMET SALUD	-	-	-	-	-	963.100	963.100
CAJACOPI EVENTO	-	624.300	384.000	373.700	255.128	156.000	1.793.128
CAJACOPI CAPITA	25.119.405	-	-	-	-	-	25.119.405
MALLAMAS	302.775						302.775
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	166.978.617	7.025.734	85.169.666	28.373.976	37.716.606	672.924.010	998.188.609
OTROS	-						-
MUNICIPIO DE DUITAMA PIC	180.084.534	-	-	-	-		180.084.534
MUNICIPIO DE DUITAMA CONVENIO	7.548.000						7.548.000
BANCO POPULAR	-	-	-	-	-	7.420	7.420
GOBERNACION - PIC Dptal.	20.000.000			-		-	20.000.000
OIM	96.450.760						96.450.760
FONDO NACIONAL DE GESTION DE DESASTRES	629.829.480						629.829.480
TOTAL OTROS	933.912.774	-	-	-	-	7.420	933.920.194
TOTAL GENERAL	1.117.237.971	7.264.898	85.264.026	78.719.154	75.074.194	699.891.202	2.063.451.445

7.3 Deterioro de cuentas por Cobrar

Composición

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

El valor registrado por Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, para su reconocimiento y medición, se calcula aplicando lo establecido en el numeral 6.4.4 Deterioro de cartera, del manual de políticas contables; "este es un porcentaje de deterioro que para nuestro caso y metodología será la establecida en las tasas de los TES a plazos de 10 años que son extraídas de la curva cero cupón de los títulos de deuda pública, denominados en moneda en pesos que calcula el Banco de la República mediante la metodología de Nelson y Siegel (1987), más 1,0 punto."

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

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:

ENTIDAD	DETERIORO
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	-
SALUD VIDA	-
COMPARTA	16.019.534
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	54.551
COMFAMILIAR HUILA	7.922.605
SALUD TOTAL	22.859
COOSALUD	122.552
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	24.142.101
REGIMEN SUBSIDIADO	-
COMPARTA - Capita	214.522.297
COMPARTA - Evento	81.870
SANITAS	40.965.776
COMFAMILIAR HUILA	21.203.676
COOMEVA	5.991
NUEVA EPS	28.622.036
NUEVA EPS EVENTO	1.978.355
CAPRESOCA	706.355
COOSALUD	10.771.325
MUTUAL SER E.S.S.	451.109
SALUDTOTAL	3.008.173
CAPITAL SALUD	196.886
ASMET SALUD	422.197
CAJACOPI CAPITA	8.473.842
MALLAMAS	95.334
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	331.505.220
OTROS	-
BANCO POPULAR	6.000
TOTAL OTROS	6.000
TOTAL GENERAL	355.653.321

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

Al registrar la baja en cuentas por cobrar el saldo registrado a Comfaboy, se afecto a deterioro de cartera la suma de \$50.165.101,63 y al gasto en la cuenta 58- Perdida en baja de cuentas por cobrar la suma de \$74.904.718..

Se aplico el calculo para determinar el valor del deterioro:

$$\text{Valor Presente neto} = \frac{\text{Valor Futuro}}{\left(1 + \left(\frac{i}{360}\right)^n\right)}$$

valor Presente neto=	2.063.451.444,50 /			
	(1+((0,0946/360)^720))			
Valor Presente Neto=	1.707.798.123,49			
Valor Futuro	-	Valor Presente Neto	=	Deterioro cartera de más de un Año
2.063.451.444,50	-	1.707.798.123,49	=	355.653.321,01
TOTAL AJUSTE CARTERA POR DETERIORO A TES A DICIEMBRE DE 2021				\$ 355.653.321,01
VALOR SEGÚN BALANCE				(126.704.860,76)
DIFERENCIA PARA AJUSTE EN DICIEMBRE 2021				\$ 228.948.460,25 INCREMENTA

El ajuste en diciembre se realiza por \$228.948.460,25 afectando el gasto por deterioro que sumado al realizado a corte septiembre de 2021 por \$300.956, acumula un total de gasto por deterioro de cuentas por cobrar de \$229.249.416,25

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

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

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

9.1 Bienes y servicios

Al 31 de diciembre de 2021, y teniendo en cuenta la sugerencia de Revisoria Fiscal, se presenta en saldos de inventario el valor al cierre del ejercicio de los inventarios de consumo junto con el inventario

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

de insumos y demás elementos necesarios para la prestación de los servicios, cada uno de estos saldos se encuentra certificado por el Líder del servicio farmacéutico y el líder de almacén.

Periódicamente se realiza conteo físico tanto de medicamentos como de los insumos, para hacer seguimiento y control de existencias.

Las cifras reflejadas en inventarios corresponden a:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INVENTARIO	589.544.961,74	474.349.165,98	115.195.795,76
MEDICAMENTOS	147.084.179,00	131.031.138,00	16.053.041,00
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	208.643.600,67	208.067.723,92	575.876,75
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	39.131.020,59	66.121.488,44	- 26.990.467,85
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	92.368.253,82	69.128.815,62	23.239.438,20
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	102.317.907,66	-	102.317.907,66
<i>ELEMENTOS DE CAFETERIA</i>	<i>646.505,00</i>	-	<i>646.505,00</i>
<i>ELEMENTOS DE ASEO</i>	<i>41.445.892,37</i>	-	<i>41.445.892,37</i>
<i>PAPELERIA E IMPRESOS</i>	<i>49.109.543,89</i>	-	<i>49.109.543,89</i>
<i>MANTENIMIENTO</i>	<i>11.115.966,40</i>	-	<i>11.115.966,40</i>

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La propiedad planta y equipo de la E.S.E. Salud del Tundama, está conformado por los bienes muebles e inmuebles que en su conjunto permiten la prestación de los servicios a la comunidad. Periódicamente se realiza cruce de información entre lo registrado en contabilidad y almacén, verificando los ingresos de activos, la clasificación dada, la vida útil estimada y los respectivos cálculos de depreciación, al 31 de diciembre de 2021 se presenta:

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

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.568.909.284,05	8.866.912.002,22	3.701.997.281,83
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.728.501.544,89	12.553.163.372,00	4.175.338.172,89
TERRENOS	2.724.430.984,77	1.875.943.286,00	848.487.698,77
EDIFICACIONES	10.656.703.026,28	7.757.796.685,16	2.898.906.341,12
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	77.400.550,00	77.400.550,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	272.786.985,00	272.786.985,00	-
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	810.579.998,64	791.174.498,64	19.405.500,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	591.291.843,80	513.749.250,80	77.542.593,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	901.311.736,40	746.846.416,40	154.465.320,00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	693.996.420,00	517.465.700,00	176.530.720,00
MENOS			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4.159.592.260,84	3.706.984.729,78	452.607.531,06
EDIFICACIONES	1.936.518.424,79	1.792.759.589,64	143.758.835,15
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	13.043.426,02	6.450.048,00	6.593.378,02
MAQUINARIA Y EQUIPO	205.779.776,46	154.237.780,00	51.541.996,46
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	634.261.946,43	541.175.603,00	93.086.343,43
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	259.136.907,11	199.864.093,00	59.272.814,11
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	694.645.663,75	627.190.866,00	67.454.797,75
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	416.206.116,28	385.306.750,14	30.899.366,14

En diciembre se realizó el avalúo técnico de los bienes inmuebles. En las dos tablas siguientes se relaciona el valor en libros de los terrenos y edificaciones comparándolos con el valor del avalúo y la diferencia generada, corresponde al ajuste realizado afectando propiedad planta y equipo e incrementando la cuenta de Capital Fiscal.

TERRENOS

Nombre Activo	Valor Costo	Valor Libros 31/12/2021	Valor Avaluo 2021	DIFERENCIA ENTRE VALOR LIBROS Y AVALUO
PUESTO DE SALUD JUAN GRANDE	18.407.000,00	18.407.000,00	26.186.782,99	7.779.782,99
PUESTO DE SALUD LOS ALPES	26.536.000,00	26.536.000,00	64.860.524,58	38.324.524,58

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

PUESTO DE SALUD SIRATÁ	5.689.890,00	5.689.890,00	6.000.902,12	311.012,12
TERRENO NUEVA SEDE AV CIRCUNVALAR	1.617.732.396,00	1.617.732.396,00	2.057.113.250,40	439.380.854,40
TERRENO PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 1	904.320,00	904.320,00	227.760,15	- 676.559,85
TERRENO PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 2	266.880,00	266.880,00	672.158,40	405.278,40
TERRENO PUESTO DE SALUD BARRIO BOYACÁ	103.750.000,00	103.750.000,00	264.369.545,40	160.619.545,40
TERRENO PUESTO DE SALUD DEL CARMEN	8.344.800,00	8.344.800,00	10.247.383,40	1.902.583,40
TERRENO PUESTO DE SALUD LA FLORIDA	13.552.000,00	13.552.000,00	59.159.566,48	45.607.566,48
TERRENO PUESTO DE SALUD LA TRINIDAD	73.560.000,00	73.560.000,00	222.904.731,98	149.344.731,98
TERRENO PUESTO DE SALUD SAN LORENZO DE ABAJO	7.200.000,00	7.200.000,00	12.688.378,87	5.488.378,87
TOTAL		1.875.943.286,00	2.724.430.984,77	848.487.698,77

EDIFICACIONES

Nombre Activo	Valor Costo	Depreciación Acumulada al 31/12/2021	Valor Libros 31/12/2021	Valor Avalúo 2021	DIFERENCIA ENTRE VALOR LIBROS Y AVALUO
ADECUACION SALA DE ESPERA LABORATORIO SEDE PRINCIPAL contr. 330 Marlon Jahir Tamayo Fonseca	20.733.360,00	416.970,91	20.316.389,09		
ADECUACION SALA DE ESPERA LABORATORIO SEDE PRINCIPAL Policarbonatocontr. 315 Luis Hernando Serrano Correa	16.200.000,00	1.629.000,00	14.571.000,00		
PORTERIA PRINCIPAL SEDE PRINCIPAL contr 317 Rafael Alberto Torres Puentes	55.070.817,00	740.396,55	54.330.420,45		
SEDE PRINCIPAL AVDA CIRCUNVALAR MATRICULA 074-56379 CODIGO CATASTRAL 01-00-0402-0003-00 EP MTS CONSTRUIDOS	6.532.367.857,97	1.273.811.732,29	5.258.556.125,68	7.510.727.285,00	2.162.953.349,78
PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 1 MATRICULA 074-76922 CODIGO CATASTRAL 00-00-0002-0163-000 CON 181 MTS CONSTRUIDOS	42.718.945,50	30.116.856,57	12.602.088,93	61.584.531,84	48.982.442,91
PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 2 MATRICULA 074-78756 CATASTRO 00-00-0002-0162-000 CON 278 MTS CONSTRUIDOS	41.266.689,85	29.093.016,36	12.173.673,50	79.067.003,40	66.893.329,90
PUESTO DE SALUD BARRIO BOYACÁ TIEMPO DE USO A DICIEMBRE 2020 152 MESES CON LA E.S.E Y 96 EN COMODATO	282.351.097,00	19.251.211,16	263.099.885,84	263.394.521,28	294.635,44
PUESTO DE SALUD DEL CARMEN SANTA HELENA MATRICULA 074-78757 CODIGO CATASTRAL 00-00-0001-0026-000 CON 209 MTS CONSTRUIDOS	172.007.816,61	121.265.510,70	50.742.305,91	171.108.758,40	120.366.452,49
PUESTO DE SALUD JUAN GRANDE MATRICULA 074-630 CODIGO CATASTRAL 01-00-0402-0002-000	42.302.126,44	29.822.999,13	12.479.127,31	48.317.924,21	35.838.796,90
PUESTO DE SALUD LA FLORIDA MATRICULA 074-78753 CODIGO	140.103.486,95	98.772.958,29	41.330.528,66	116.946.173,52	75.615.644,86

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

CATASTRAL 00-00-0016-0567-000 CON 90 MTS CONSTRUIDOS					
PUESTO DE SALUD LA TRINIDAD MATRICULA 074-80527 CODIGO CATATRAL 01-00-0014-0006-000 CON 258 MTS CONSTRUIDOS	300.257.658,53	211.681.649,26	88.576.009,27	243.800.643,12	155.224.633,85
PUESTO DE SALUD LOS ALPES MATRICULA 074-32513 CODIGO CATASTRAL 01-00-0274-0149-000 CON 95 MTS CONSTRUIDOS	73.594.378,25	51.884.036,68	21.710.341,58	78.775.100,10	57.064.758,52
PUESTO DE SALUD SAN LORENZO DE ABAJO MATRICULA 074-68301 CODIGO CATASTRAL 00-00-0011- 1215-000 CON 90 MTS CONSTRUIDOS	54.670.514,86	38.542.712,96	16.127.801,90	78.931.972,80	62.804.170,90
PUESTO DE SALUD SIRATÁ MATRICULA 074-78754 CODIGO CATASTRAL 00-00-0005-0490-000 CON 151 MTS CONSTRUIDOS	41.828.899,20	29.489.373,93	12.339.525,27	67.530.687,84	55.191.162,57
TOTALES			1.675.915.736,06	2.724.180.894,77	2.354.172.397,19

10.1 Detalle de movimientos de Propiedad Planta y Equipo

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,

En el cuarto trimestre de 2021, se adquirió un vehículo por \$170.000.000, muebles y enseres, equipo de cómputo, licencias y software. Todas estas compras se relacionan como sigue:

**RELACION DE ADQUISICION DE ACTIVOS - INGRESOS A
ALMACEN**

PERIODO DEL ENERO
AL AL 31 DE JULIO DE 2021

FECHA	NUMERO INGRESO ACTIVO FIJO	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR TOTAL	CLASIFICACION DEL BIEN	OBSERVACIONES
04/02/2021	2036	JHONNY ALEXANDER LEAL BECERRA	VNT-51	3.150.000,00	EQUIPO DE COMPUTO	5. IMPRESORAS EPSON ECOTANK L120 1. IMPRESORA EPSON L3110
27/03/2021	2048	JHONATAN AVELLA BELTRAN	346	1.300.000,00	MUEBLES Y ENSERES	MESA PORTATIL PARA JORNADAS DE VACUNACION EN ACERO INOXIDABLE 304 LAMINA CALIBRE 18 PARA BANDEJA CON SALPICADERA TUBO REDONDO DE 11/2 Y RUEDAS DE 3" CONTRATO 117

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

31/03/2021	2066	COMERCIALIZADORA SERLECOM	FES 230	13.173.585,60	MUEBLES Y ENSERES	CARPA TECHO ESTRUCTURA Y LATERALES 4*4 60 SILLAS PLASTICAS CON BRAZOS 10 MESAS PLASTICAS CUATRO PUESTOS CAJAS MULTIUSOS 6 LITROS 3, DE 2 A 4 LITROS 4, DE 25 A 30 LITROS 30
12/04/2021	2091	ACCESORIOS EQUIPOS BIOMEDICOS	AM146	7.565.000,00	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MONITOR PANTALLA TACTIL -SIGNOS VITALES, TERMIMETROS INFRAROJO CORPORAL (4), TERMOMETRO DE MAXIMA Y MINIMA PARA NEVERAS (4)
14/04/2021	2092	HENRY MAURICIO CARREÑO NIÑO	FESO-12	2.640.000,00	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	CAMARA TIPO DOMO 4 EN 1
14/05/2021		SERVICIOS EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	FE-25	1.785.000,00	LICENCIAS	LICENCIAS ACTUALIZACION SIBACOM
31/05/2021		RAFAEL ALBERTO TORRES PUERTO	CONTR 126	36.943.603,00		CONSTRUCCION ENTRADA PPAL
29/06/2021	2187	OSCAR HERNANDO HERNANDEZ PEDRAZA	DTC-242	37.734.000,00	EQUIPO DE COMPUTO	COMPUTADORES DE ESCRITORIO HP INTEL CORE (10)
29/06/2021	2187	OSCAR HERNANDO HERNANDEZ PEDRAZA	DTC-242	6.600.000,00	SOFTWARE	MICROSOFF OFFICE (10)
24/07/2021	2213	DIGITAL TELEVISION SAS	FE28	2.880.240,00	EQUIPO DE COMPUTO	20 TECLADOS, 20 MOUSE, 4 DISCO DUROS PC Y 2 DISCO DUROS PORTATIL
30/07/2021	2209	ACCESORIOS EQUIPOS BIOMEDICOS		11.840.500,00	EQUIPO DE LABORATORIO	EQUIPO DE LABORATORIO
TOTAL				125.611.928,60		

RELACION DE ADQUISICION DE ACTIVOS - INGRESOS
A ALMACEN
PERIODO
DEL AGOSTE DE 2021
AL DICIEMBRE DE 2021

FECHA	NUMERO INGRESO ACTIVO FIJO	PROVEEDOR	FACTUR A	VALOR TOTAL	CLASIFICACION DEL BIEN	OBSERVACIONES
10/08/2021	2066 NOTA DE AJUSTE RECLASIFICACION No. 13	COMERCIALIZADOR A SERLECOM	FES 230	(824.241,60)		SE RECLASIFICA ES MANTENIMIENTO

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

12/08/2021	2213 NOTA DE AJUSTE RECLASIFICACION No. 12	DIGITAL TELEVISION SAS	FE28	(2.880.240,00)	EQUIPO DE COMPUTO	SE RECLASIFICA ES MANTENIMIENTO
06/08/2021	2222	COCINAS NUEVAS TENDENCIAS SAS	FEC48	2.500.000,00	MUEBLES Y ENSERES	MUEBLE TIPO ESCRITORIO PARA PORTERIA PRINCIPAL
17/09/2021	DATOS	COLOMBIA HOSTING SAS	FE47783	1.622.400,00	LICENCIAS	ACTUALIZACION SEGÚN CONTR. 270 -2021
24/09/2021	2268	MIGUEL ANGEL AGUILAR	MA-124	36.652.000,00	EQUIPO DE COMPUTO	10 COMPUTADORES PORTATILESHP240 CORE I5
29/09/2021	DATOS	ALMERA	FVE3516	12.075.000,00	SOFTWARE	ACTUALIZACION ALMERA SEGUNDO PAGO CONTRATO 83 DE 2021
20/10/2021	2268	MIGUEL ANGEL AGUILAR	MA-124	7.300.650,00	LICENCIAS	10 LICENCIAS OFFICE HOME AND BUSSINES 2019
08/10/2021		SERVICIOS EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION DE COLOMBIA SAS	FE-60	4.581.500,00	SOFTWARE	10 LICENCIAS NUEVO SOFTWARE SIBACON
11/10/2021	POR BASE DATOS	ALXO SISTEMAS DE INFORMACION SAS	211	16.000.000,00	LICENCIAS	ACTUALIZACION DE LICENCIA CONTRATO 181-2021
02/11/2021	2327	GLORIA PATRICIA TORRES CHAPARRO	FE881	6.530.720,00	VEHICULOS	LLANTAS PARA UNIDAD MOVIL OCM295
02/12/2021	2365	GLOWSTEN	205606	4.958.399,00	MUEBLES Y ENSERES	BRILLADORA INDUSTRIAL GALAXY DE 20"
15/12/2021	2377	PRODUCTOS TECNOLOGICOS CARPAR SAS	FE2198	9.600.000,00	EQUIPO DE COMUNICACIONES	10 CELULARES CAT S42
15/12/2021	2377	PRODUCTOS TECNOLOGICOS CARPAR SAS	FE2198	18.400.000,00	EQUIPO DE COMPUTO	20 HUAWEI MATEPAD
15/12/2021	2377	PRODUCTOS TECNOLOGICOS CARPAR SAS	FE2198	6.800.000,00	IMPRESORA EPSON	4 IMPRESORAS EPSON TMT88V
15/12/2021	2378	PRODUCTOS TECNOLOGICOS CARPAR SAS	FE2197	30.650.000,00	EQUIPO DE COMPUTO	THINK SYSTEM ST550 1XINTEL
15/12/2021	2406	SERLECOM SAS	FES549	8.839.320,00	EQUIPO DE COMUNICACIONES	2 CABINA ACTIVA DE SONIDO 15" 2 TELEVISOR 60" SMART
20/12/2021		ALMERA	FVE3905	12.075.000,00	SOFTWARE	ACTUALIZACION ALMERA SEGUNDO PAGO CONTRATO 83 DE 2021
23/12/2021	2409	INDUSTRIAS CRUZ BOYACA	FEV659	3.280.000,00	MUEBLES Y ENSERES	4 LOCKER DE 6 PUESTOS
23/12/2021	2409	INDUSTRIAS CRUZ BOYACA	FEV659	5.280.000,00	MUEBLES Y ENSERES	6 LOCKER DE 9 PUESTOS
27/12/2021	2419	DECORLUX DECORACIONES /OSCAR MAURICIO BERNAL TRISTANCHO	99	6.486.000,00	MUEBLES Y ENSERES	8 PERSINANS SHEER SCREEN WHITE
27/12/2021	2420	DISAUTOS	FVN3445	170.000.000,00	VEHICULOS	VEHICULO CHEVROLET COLORADO LTZ PLACA OXK178

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

31/12/2021	2422	SERLECOM SAS	377	41.388.850,00	MUEBLES Y ENSERES	5 ARCHIBADORES 3 CAJONES, 6 ARCHIVADORES DE 4 CAJONES, 9 ESCRITORIO SECRETARIAL SENCILLO, 2 ESCRITORIO EN L, 8 MESAS PLASTICAS, 21 SILLAS DE ESCRITORIO CON BRAZOS, 1 SILLA GERENCIAL, 100 SILLAS PLASTICAS, 8 SILLAS VISITANTE.
11/10/2021		ALXO SISTEMAS DE INFORMACION SAS	216	23.445.000,00	SOFTWARE	ACTUALIZACION DE LICENCIA CONTRATO 181-2021
TOTAL				424.760.357,40		

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 las licencias de antivirus, los que tienen una vida estimada de 3 años.

14.1 Detalle de saldos

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.

En el cuarto trimestre de 2021 se actualizó el software ASIS por \$39.445.000, se actualizó Almera \$24.150.000, entre los más importantes, sin embargo, el detallado de estas compras se encuentra en los dos cuadros de ingreso de activos, relacionados anteriormente.

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%

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.

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

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

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

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

NOTA 21.1 Revelaciones generales

NOTA 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Al 31 de diciembre de 2021, la E.S.E. Salud del Tundama, presenta un total de cuentas por pagar por la suma de \$80.426.653.51 se detalla como sigue:

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 cuál afectar, se adelanta la gestión por parte de tesorería para abonar estos recursos a cartera. Por un total de \$64.757.653.51

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.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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

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

NOTA 22.1. Beneficios a los empleados a corto

Al 31 de diciembre de 2021, se presenta un total de \$68.834.511, 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.

EMPLEADO	PRIMA DE VACACIONES	VACACIONES	BONIFICACION RECREACION	BONIFICACION	TOTAL
ANA MERCEDES CELY BECERRA	637.462	637.462	68.315	434.204	1.777.443
AURA LORENA AVELLA PAIPA	931.124	931.124	97.741	773.673	2.733.662
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ	9.997.201	9.997.201	1.190.099	1.299.588	22.484.089
CLAUDIA MARCELA QUINTANA SEGURA	1.664.542	1.664.542	195.659	1.057.423	4.582.166
CONCEPCION BLANCO BONILLA	450.521	450.521	48.052	723.673	1.672.767
FLOR ELVA ALFONSO AMADO	2.645.569	2.645.569	331.820	967.806	6.590.764
JORGE IGNACIO CABRA COMBARIZA	773.179	773.179	86.813	759.614	2.392.785
MARIA AGUSTINA BAEZ DUEÑAS	214.875	214.875	21.421	723.672	1.174.843
MARIA CONCEPCION AVELLA SANABRIA	1.074.374	1.074.374	115.788	868.407	3.132.943
MARIA LILIA RINCON SARMIENTO	450.521	450.521	48.052	723.672	1.672.766
ROSSY MARY FLECHAS CORREDOR	1.074.374	1.074.374	115.788	868.407	3.132.943
ALIX AMANDA CABRA PINTO	1.504.123	1.504.123	173.681	361.836	3.543.763
MIRYAM PATRICIA GUATIBONZA BONZA	2.633.210	2.633.210	330.269	481.643	6.078.332
ANDREA DEL PILAR RODRIGUEZ TOBOS	1.859.287	1.859.287	216.791	1.094.380	5.029.745
TOTALES	25.910.362	25.910.362	3.040.289	11.137.998	65.999.011

Adicionalmente se adeuda por Remuneración de Servicios Técnicos la suma de \$2.835.500 por los servicios de Revisoria Fiscal, que serán cancelados una vez se presente el Dictamen a los estados financieros.

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 31 de diciembre de 2021, se registra:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
PROVISIONES	698.423.000,00	662.817.436,00	(35.605.564,00)
LITIGIOS Y DEMANDAS	698.423.000,00	662.817.436,00	(35.605.564,00)

La diferencia de \$35.605.564, corresponde al ajuste realizado para incrementar el monto disponible para disponer de recursos para los procesos jurídicos.

El ajuste fue realizado por \$12.423.000, que corresponde a los rendimientos financieros del CDT y \$23.182.564, de los recursos de la institución.

El total reflejado de \$698.423.000, se encuentra depositado en un CDT en el Banco Popular.

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 \$686.423.000, 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 más los rendimientos financieros del CDT que venció en diciembre por \$12.423.000, renovándose el CDT por tres meses.

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.

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

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
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 admitió 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 decidió 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

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

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

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

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

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

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 31 de diciembre de 2021, se genera un excedente de \$119.750.730,66

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
PATRIMONIO	16.415.157.364,69	12.607.900.824,31	3.807.256.540,38
CAPITAL FISCAL	12.605.539.423,19	8.915.822.346,20	3.689.717.076,89
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,691,782,152.01	3.589.588.844,30	102.193.308,71
GANANCIAS Y O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR RAZONABLE	296.326,00	296.326,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	119.750.730.66	102.193.307,71	17.557.422.95

En diciembre sobre la base del avalúo técnico de los bienes inmuebles, se ajustó los valores registrados en Terrenos y edificaciones afectando a patrimonio así:

- Por Terrenos: \$ 848.487.698.77
- Por Edificaciones \$ 2.841.229.378.12

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

Los que suman \$3.689.717.076,89 que corresponde a la variación del Capital Fiscal.

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.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2021	2020	
INGRESOS	9.981.274.260,63	9.204.056.088,07	777.218.172,56
VENTA DE SERVICIOS	9.771.776.865,30	8.848.160.840,52	923.616.024,78
SERVICIOS DE SALUD	9.771.776.865,30	8.848.160.840,52	923.616.024,78
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	8.477.713.544,20	5.404.028.115,00	3.073.685.429,20
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	72.749.390,00	54.831.365,00	17.918.025,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - P Y P	715.004.364,00	2.762.019.654,52	2.047.015.290,52
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	256.812.299,10	470.569.985,00	213.757.685,90
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	125.014.320,00	51.225.452,00	73.788.868,00
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	21.349.316,00	29.960.614,00	8.611.298,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	103.133.632,00	75.525.655,00	27.607.977,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	118.484.000,00	118.484.000,00
SUBVENCIONES	-	118.484.000,00	118.484.000,00
SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	-	118.484.000,00	118.484.000,00

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

OTROS INGRESOS	209.497.395,33	237.411.247,55	27.853.852,22
FINANCIEROS	59.938.600,29	78.042.121,55	18.103.521,26
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS	59.938.600,29	78.042.121,55	18.103.521,26
INGRESOS DIVERSOS	149.558.795,04	159.369.126,00	9.750.330,96
FOTOCOPIAS	868.600,00	137.088,00	731.512,00
RECUPERACIONES	101.124.013,00	99.643.463,00	1.480.550,00
APROVECHAMIENTOS	60.000,00	60.000,00	-
OTROS INGRESOS DIVERSOS	47.566.182,04	59.528.575,00	11.962.392,96

NOTA 29. GASTOS

Composición

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

NOTA 29.1. Gastos de administración

Dentro de los gastos de administración y operación; se registra los gastos inherentes a la nómina y aportes a seguridad social, junto con los gastos de personal diversos donde se afecta los gastos por personal técnico y profesional que desempeña actividades administrativas incluido el personal de asignación de citas, 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.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2021	2020	
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.288.330.178,67	2.899.936.462,09	388.993.716,58
SUELDOS Y SALARIOS	345.641.914,00	243.186.831,00	102.455.083,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	94.059.942,00	66.602.470,00	27.457.472,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	19.110.100,00	16.986.700,00	2.123.400,00
PRESTACIONES SOCIALES	160.773.639,00	112.757.994,00	48.015.645,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.628.385.921,05	1.329.732.477,16	298.653.443,89
GENERALES	1.040.358.662,62	1.126.480.879,93	86.122.217,31
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	153.642.969,00	122.692.955,00	30.950.014,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	124.934.151,04	210.156.430,91	85.222.279,87
MANTENIMIENTO	211.720.235,00	300.163.174,81	88.442.939,81
SERVICIOS PÚBLICOS	71.574.125,76	62.773.863,01	8.800.262,75
ARRENDAMIENTO	-	11.700.000,00	11.700.000,00

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

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	15.182.600,00	34.600.000,00	19.417.400,00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	42.114.438,94	5.149.215,58	36.965.223,36
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	6.638.600,00	5.470.750,00	1.167.850,00
SEGUROS GENERALES	71.566.961,82	73.763.192,00	2.196.230,18
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	19.906.282,16	20.955.709,56	1.049.427,40
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	308.452.436,90	255.278.455,56	53.173.981,34
GASTOS LEGALES	825.171,00	-	825.171,00
SERVICIOS APOYO LOGISTICO	13.800.000,00	23.776.200,00	9.976.200,00
OTROS GASTOS GENERALES	691,00	933,50	242,50
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	3.589.110,00	3.589.110,00

Adicionalmente se registra gastos por deterioro de cartera por valor de \$229.249.416,25, por depreciación que afecta los procesos administrativos \$359.521.187,63, amortización \$73.649.046,41, los que sumados reflejan el total de la cuenta 53 \$698.025.214,29

En cuanto a otros gastos se presenta por gastos financieros, la perdida por la baja en cuentas por cobrar de Comfaboy por \$72.693.451, devoluciones en ventas que afectan cartera de vigencias anteriores en \$11.122.906.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION
	2021	2020	
COSTOS DE VENTAS	5.791.351.453,40	5.139.930.466,73	651.420.986,67
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.791.351.453,40	5.139.930.466,73	651.420.986,67
SERVICIOS DE SALUD	5.791.351.453,40	5.139.930.466,73	651.420.986,67
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2.014.562.127,31	1.988.962.987,15	25.599.140,16
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	724.815.087,15	671.635.363,14	53.179.724,01
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1.058.830.754,96	551.265.980,80	507.564.774,16
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRA-MURALES	455.990.885,00	367.269.394,00	88.721.491,00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	599.189.890,55	609.272.563,57	-10.082.673,02

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

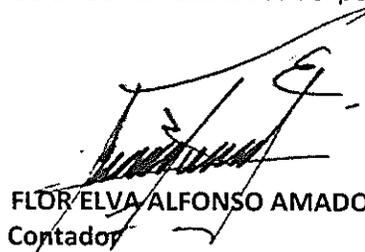
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	818.292.727,21	785.733.194,88	32.559.532,33
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	119.669.981,22	165.790.983,19	-46.121.001,97

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.

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


CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ
Gerente,


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
Contador
TP. 52022 - T


ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP.18349 - T