

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 06/30/2021 y 06/30/2020

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	30/06/2021	30/06/2020
ACTIVO			
CORRIENTE		5,993,322,668.75	4,470,508,846.24
Efectivo y equivalentes al efectivo		959,262,355.82	1,192,404,917.86
Caja		10,870,290.00	7,534,201.00
Depósitos en instituciones financieras	5	948,392,065.82	1,184,870,716.86
Efectivo de uso restringido		-	-
Cuentas por cobrar		4,245,087,461.62	2,500,810,354.99
Prestación de servicios de salud		3,530,340,906.15	1,676,278,943.43
Subvenciones por cobrar	7	717,311,427.70	823,650,248.00
Otras cuentas por Cobrar		25,894,942.00	11,335,965.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	28,459,814.23	10,454,801.44
Inventario		788,972,851.31	637,154,624.39
Materiales y Suministros	9	788,972,851.31	637,154,624.39
Otros activos		-	140,138,949.00
Seguros		-	6,255,950.00
Avances y anticipos entregados		-	133,882,999.00
NO CORRIENTE		7,960,869,359.22	8,607,689,094.45
Cuentas por cobrar		11,860,456.81	1,186,805,040.45
Prestación de servicios de salud		838,553,096.13	1,931,300,514.21
Otras cuentas por cobrar	7	29,031,612.20	30,776,755.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,179,897.75	483,721,196.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,338,904,149.27	1,258,993,425.71
Propiedades, planta y equipo		7,641,085,940.30	7,113,864,998.00
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		-	1,483,678,033.16
Bienes muebles en bodega		244,845,813.49	392,739,918.84
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		5,720,637,338.12	4,179,675,662.42
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.38
Redes, líneas y cables	10	167,793,700.00	60,000,000.00
Maquinaria y equipo		300,017,716.52	285,821,370.07
Equipo médico y científico		2,181,313,064.39	1,816,717,930.90
Muebles, enseres y equipos de oficina		590,440,547.77	442,120,593.77
Equipos de comunicación y computación		702,631,643.68	489,639,025.31
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1,432,478,959.00	1,249,078,959.00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		48,314,839.51	27,890,054.11
Depreciación acumulada de propiedad	-	4,298,337,721.16	3,864,446,588.56
Otros activos		307,922,962.11	307,019,056.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		27,793,899.00	15,458,511.00
Avances y Anticipos Entregados	14	-	-
Activos intangibles		444,906,800.00	403,762,800.00
Amortización acumulada de intangibles	-	164,777,736.89	112,202,255.00
TOTAL ACTIVO		13,954,192,027.97	13,078,197,940.69
PASIVO			
CORRIENTE		1,452,745,052.69	1,311,767,149.42
Cuentas por pagar		750,564,856.69	604,149,982.52
Adquisición de bienes y Servicios		129,673,863.40	102,978,402.40
Recursos a favor de terceros		3,041,628.79	81,954,774.16
Descuentos de nómina	21	55,396,924.00	37,242,133.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		35,164,735.00	14,707,573.00
Impuestos Contribuciones y tasas		9,021,182.00	3,823,951.00
Otras cuentas por pagar		518,266,523.50	363,443,148.96

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 06/30/2021 y 06/30/2020

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		502,180,196.00	519,459,533.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	502,180,196.00	519,459,533.00
Provisiones		200,000,000.00	24,535,172.00
Litigios y demandas	23	200,000,000.00	24,535,172.00
Otros pasivos		-	163,622,461.90
Avances y Anticipos recibidos	24	-	-
Recursos Recibidos en administración		-	163,622,461.90
NO CORRIENTE		81,293,792.00	67,819,162.00
Cuentas por pagar		81,293,792.00	-
Recursos a favor de terceros	21	81,293,792.00	0.00
Otras cuentas por pagar		0.00	0.00
Provisiones		-	67,819,162.00
Provisiones diversas	24	-	67,819,162.00
TOTAL PASIVO		1,534,038,844.69	1,379,586,311.42
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		12,420,153,183.28	11,698,611,629.27
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	27	2,701,295,139.08	2,263,121,733.63
Resultados del ejercicio		129,819,943.88	- 153,548,204.68
TOTAL PATRIMONIO		12,420,153,183.28	11,698,611,629.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,954,192,027.97	13,078,197,940.69
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Deudoras de control		-	-
Deudoras por contra (CR)	26	571,406,134.00	605,469,573.00
		- 571,406,134.00	- 605,469,573.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes	26	830,564,089.00	859,935,274.67
Acreedoras por contra (DB)		- 830,564,089.00	- 859,935,274.67

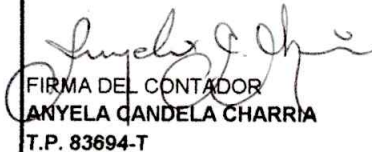
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente



FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente



FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
T.P. 83694-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
T.P. 81685-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodos contables terminados el 06/30/2021 y 06/30/2020

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2021 A 30/06/2021	01/01/2020 A 30/06/2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		5,626,871,168.60	4,916,973,644.00
Venta de servicios de salud	28	5,626,871,168.60	4,916,973,644.00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		3,908,555,378.33	3,392,607,129.58
Costo de ventas de servicios de salud	30	3,908,555,378.33	3,392,607,129.58
UTILIDAD BRUTA		1,718,315,790.27	1,524,366,514.42
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1,652,455,547.36	1,439,490,092.03
Sueldos y salarios		355,373,106.00	348,620,141.00
Contribuciones imputadas		-	6,004,771.00
Contribuciones efectivas		101,297,789.00	89,925,800.00
Aportes sobre la nómina	29	64,689,500.00	60,918,900.00
Prestaciones sociales		142,628,622.00	134,578,573.00
Gastos de personal diversos		596,478,866.86	476,440,891.00
Generales		367,845,082.50	301,650,381.03
Impuestos, contribuciones y tasas		24,142,581.00	21,350,635.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		441,509,606.07	335,948,796.23
Deterioro de cuentas por cobrar		104,791,224.38	106,881,398.13
Depreciación propiedades plantas y equipo	29	316,758,713.80	199,396,310.10
Amortización de activos intangibles		19,959,667.89	29,671,088.00
EXCEDENTE OPERACIONAL	-	375,649,363.16	251,072,373.84
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		486,945,374.00	51,573,710.00
Subvenciones	28	486,945,374.00	51,573,710.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		97,547,045.21	50,946,269.69
Financieros		1,017,429.19	838,860.24
Ingreso diversos	28	1,669,737.00	222,204.00
Reversión de las cuentas por deterioro		94,859,879.02	49,885,205.45
GASTOS NO OPERACIONALES		79,023,112.17	4,995,810.53
Comisiones		837,543.85	1,078,223.35
Financieros	29	61,954.37	3,189,528.87
Gastos diversos		78,123,613.95	728,058.31
RESULTADO DEL PERÍODO		129,819,943.88	153,548,204.68

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente

FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
 T.P. 83694-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Pública
 T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodos contables terminados el 06/30/2021 y 06/30/2020

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2021 A 30/06/2021	01/01/2020 A 30/06/2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		5,626,871,168.60	4,916,973,644.00
Venta de servicios	28	5,626,871,168.60	4,916,973,644.00
COSTO DE VENTAS		3,908,555,378.33	3,392,607,129.58
Costo de ventas de servicios	30	3,908,555,378.33	3,392,607,129.58
UTILIDAD BRUTA		1,718,315,790.27	1,524,366,514.42
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		2,093,965,153.43	1,775,438,888.26
De administración y operación	29	1,652,455,547.36	1,439,490,092.03
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29	441,509,606.07	335,948,796.23
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 375,649,363.16	- 251,072,373.84
INGRESOS NO OPERACIONALES		584,492,419.21	102,519,979.69
Transferencias Y Subvenciones	28	486,945,374.00	51,573,710.00
Otros ingresos	28	97,547,045.21	50,946,269.69
GASTOS NO OPERACIONALES		79,023,112.17	4,995,810.53
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS		79,023,112.17	4,995,810.53
Otros gastos	29	79,023,112.17	4,995,810.53
RESULTADO DEL PERÍODO		129,819,943.88	- 153,548,204.68

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BARRAMON SALAS
 Gerente

FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
 T.P. 83694-T

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente


FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Publica
 T.P. 81685-T


ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable terminado a 30/06/2021
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2019	9,589,038,100.32	1,198,645,616.33	1,064,476,117.30	-	11,852,159,833.95
Apropiación del resultado del periodo 2018	-	1,064,476,117.30	- 1,064,476,117.30	-	-
Impacto por transición	-			-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Resultado del periodo Diciembre 2020	-		438,173,405.45	-	438,173,405.45
Saldo al 31/12/2020	9,589,038,100.32	2,263,121,733.63	-	-	11,852,159,833.95
Apropiación del resultado del periodo 2020	-	438,173,405.45	-	-	438,173,405.45
Impacto por transición					-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-		-	-	-
Resultado del periodo Junio 2021	-		129,819,943.88	-	129,819,943.88
Saldo al 30/06/2021	9,589,038,100.32	2,701,295,139.08	129,819,943.88	-	12,420,153,183.28


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente


 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente


 FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
 T.P. 83694-T


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Pública
 T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA NIT. 813,002,872-4 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Periodos contables terminados el 30/06/2021 y 30/06/2020 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)		
	01/01/2021 a 30/06/2021	01/01/2020 a 30/06/2020
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	2,084,917,483.71	5,152,623,894.00
+ Recibidos por Atencion con cargo subsidio a la orfeta	0.00	0.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	4,032,612.00	26,957,029.00
+ Recibidos de Recuperaciones	90,000.00	1,111,191.00
+ Aprovechamientos	22,906.00	0.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	488,790.17	732,263.93
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	94,615.74	3,967.92
+ Giro para abono de facturacion sin identificar	360,217,044.00	280,379,326.00
+ Recaudos por clasificar	0.00	52,750,546.05
- Pagos a Proveedores de Bienes y Servicios	-1,364,226,220.05	-1,144,885,303.00
- Anticipos entregados	-10,486,658.00	-133,882,999.00
- Pagos por arriendos	-10,267,980.00	-5,362,389.00
- Pagos parafiscales	-28,562,200.00	-69,070,100.00
- Pagos seguros	-224,918.00	-102,528,652.00
- Pagos servicios publicos	-35,073,182.00	-56,817,724.00
- Remuneracion servicios tecnicos	-256,709,698.00	-1,544,658,134.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-159,933,839.00	-289,626,797.00
- Pagos por beneficios a los empleados	-754,924,053.00	-1,428,439,003.00
- Pagos en retención en la fuente	-78,775,000.00	-128,889,448.00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	-9,142,581.00	-30,119,666.00
- Otras cuentas por pagar	-29,171,950.00	-15,700.00
- Devoluciones	-790,150.17	0.00
- Ingresos recibidos para terceros (Pagos por Cuenta de Terceros)	-5,499,400.00	0.00
- Pagos por gastos financieros	-434,503.11	-1,780,695.22
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-294,358,880.71	578,481,607.68
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	0.00	0.00
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	0.00	0.00
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquid	0.00	0.00
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	0.00	0.00
- Pago de Inversion en Propiedades	-403,852,622.00	0.00
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-403,852,622.00	0.00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0.00	0.00
- Pago de Préstamos	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0.00	0.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	-698,211,502.71	578,481,607.68
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	1,657,473,858.53	613,923,310.18
Saldo de efectivo al final del Periodo	959,262,355.82	1,192,404,917.86
<p>FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL JAVIER MAURICIO BAHAMÓN SALAS Gerente</p> <p>FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS Subgerente</p> <p>ANYELA CANDELA CHARRIA Contador T.P. 83694-T</p> <p>SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA Revisor Fiscal T.P. 81685-T</p> <p><i>Sonia Patricia Rivera Ledesma</i> Contadora Pública T.P. 81685-T</p>		



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 30 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal; mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud; mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

1.1.2 Funciones de cometido estatal

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión prestar servicios de salud de baja complejidad, especializada en atención primaria, que garantizando una atención humanizada, propende por el mejoramiento de la calidad de vida de toda la población, con énfasis en la mujer y la infancia, bajo los principios y valores institucionales, con excelencia y liderazgo en el Departamento del Huila.

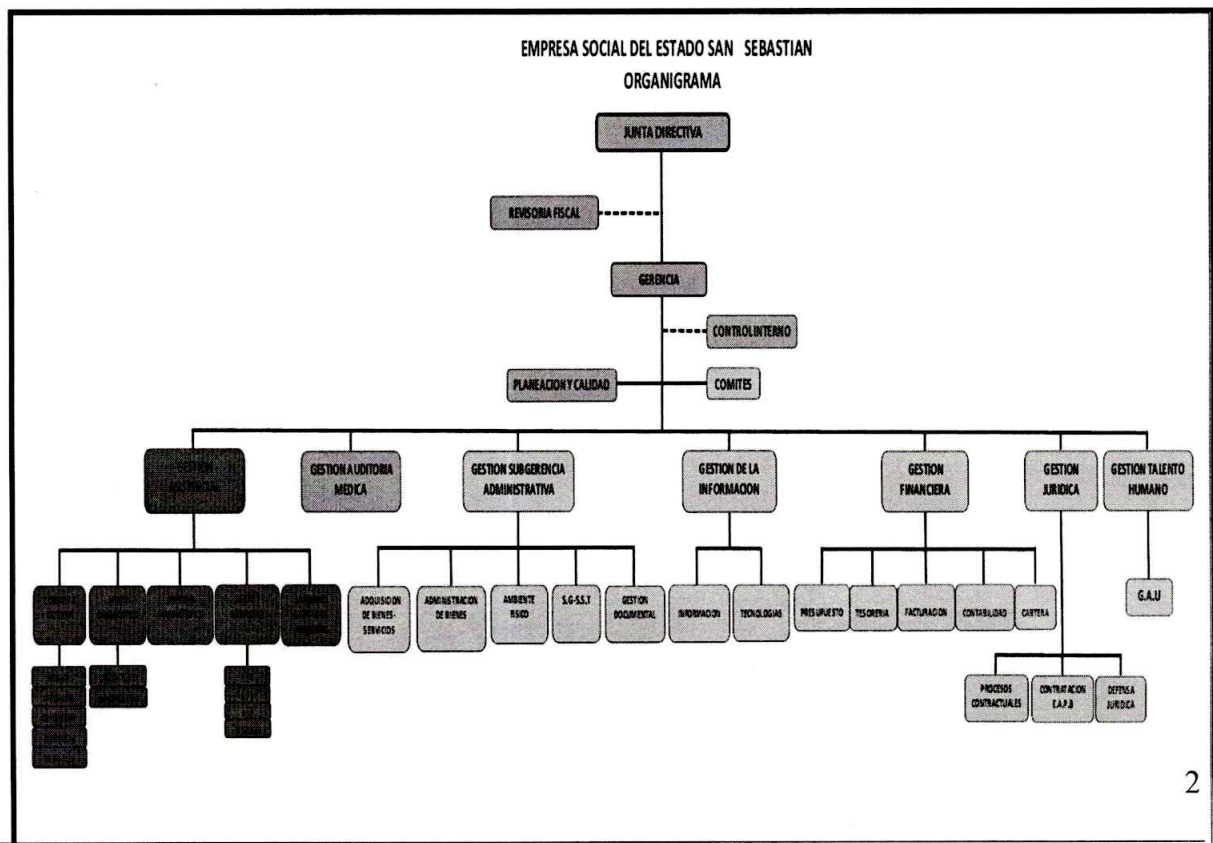
1.1.3. Organismos de dirección

Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

JAVIER MAURICIOS BAHAMON SALAS	Gerente y Secretario de JD
LUIS CARLOS ANAYA TORO	Alcalde y Presidente de JD
CARLOS HERNAN MARTINEZ EMBUS	Secretario de Salud Municipal
AIDA LILIANA DIAZ	Representante Administrativo
CARLOS ARTURO GOMEZ A.	Representante Asistencial
ESNEDA ROJAS ROJAS	Representante de los Usuarios

La ESE San Sebastián se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional y de salud, la Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Secretaría Departamental de Salud-Huila, Secretaría de Salud Municipal-La Plata Huila y Contaduría General de la Nación en cuenta a normatividad.

1.1.4 Organigrama





NIT. 813.002.872-4

1.1.4. Domicilio

La ESE San Sebastián tiene domicilio en el Municipio de La Plata Huila y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 4 No. 9-103.

1.1.5 Continuidad

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, pese al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19 y dado que la entidad estableció programas de teleconsulta y atención domiciliaria para frenar el impacto de la pandemia, por tanto la ESE San Sebastián del total de los ingresos generados, el 91.03% corresponden a prestación de servicios de salud y presento un incremento del 15%.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo indicado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

La Institución cuenta con el software SIIGHOS PLUS y en la parte contable SOFTLAND PYMES, sin embargo aún existen áreas que no están en INTERFAZ con el modulo contable, lo que genera duplicidad de información, procesos conciliatorios manuales y riesgos en la generación de información oportuna. La E.S.E ha generado requerimientos específicos a la empresa proveedora del software para buscar mayores controles en los procesos y la adaptación de las aplicaciones conforme a las necesidades de la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.



NIT. 813.002.872-4

La aplicación del nuevo software ha generado la necesidad de efectuar de manera periódica conciliaciones, con cada módulo del aplicativo, las cuales son muy demoradas debido a la falta de integralidad y trazabilidad en la información generada desde cada modulo hacia el software contable, generando diferencias en algunas cuentas de los estados financieros frente al registrado en cada módulo;

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El marco normativo en el que se preparan es la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y demás normas complementarias vigentes.

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

Los Estados Financieros preparados son Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos y las Notas a los Estados Financieros comparativos con corte al 30 de Junio de 2020 y 30 de Junio de 2021.

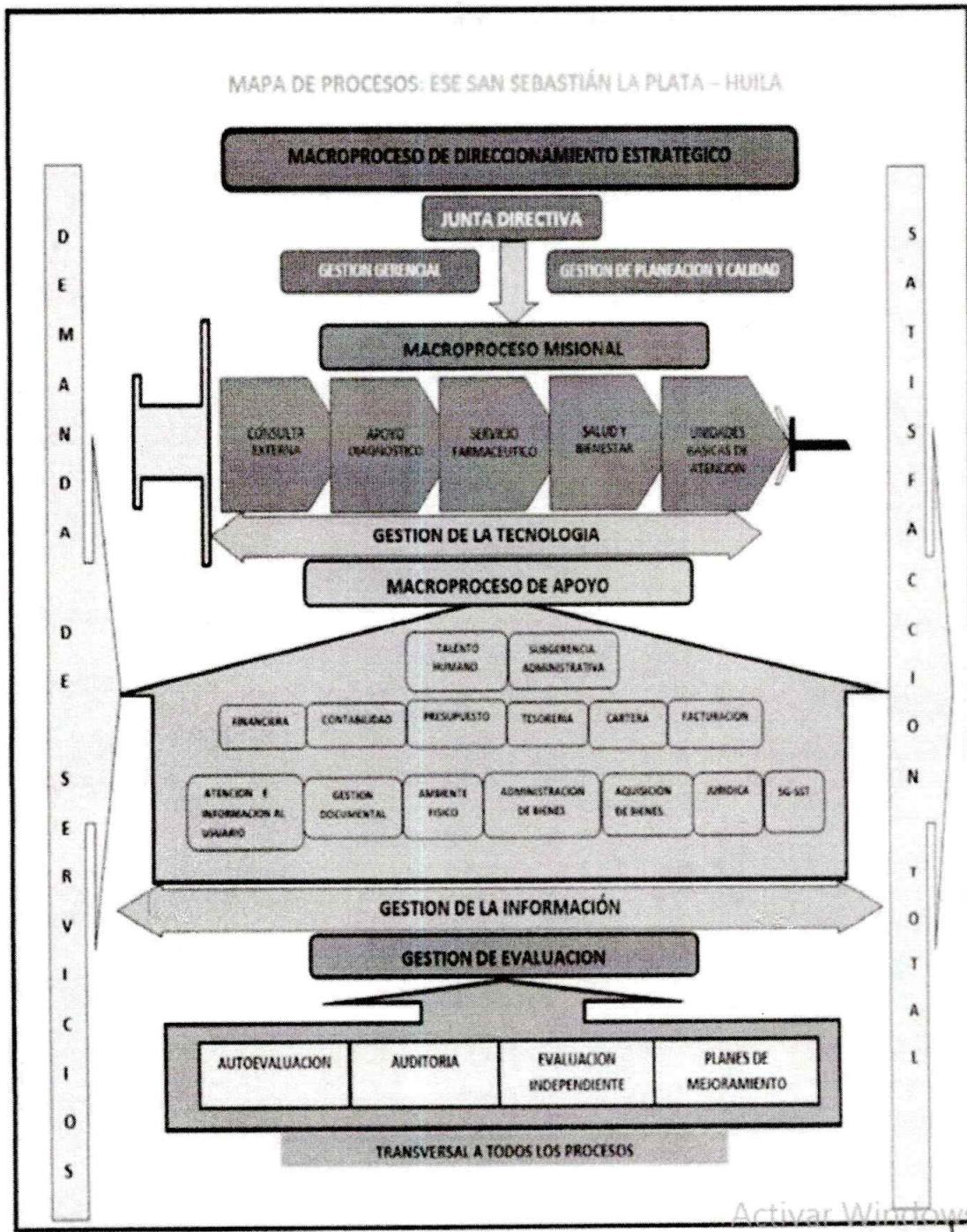
1.4. Forma de organización y /o cobertura

El área contable de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, como las diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocimiento contable, son responsables en lo que corresponda a la operatividad eficiente del proceso contable, de tal forma que se puedan reconocer desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan.



NIT. 813.002.872-4

La entidad realiza sus actividades con enfoque basado en procesos, teniendo como referente el acuerdo No. Aprobado 009 del 27 de julio de 2020, aprobado por la Junta Directiva.





NIT. 813.002.872-4

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros, en el reconocimiento y en la medición posterior son: costo histórico, valor razonable, valor neto de realización, valor presente neto, las cuales se encuentran explícitas en el Manual de Políticas Contables de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, adoptado mediante Acuerdo No. 011 del 01 de Noviembre de 2016

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional que la ESE San Sebastián utilizara para sus transacciones corresponderá al peso colombiano

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los Estados Financieros establece que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. Se considera como material una partida que supere el 5% con respecto a un total mencionado anteriormente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La ESE no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se evidenciaron hechos ocurridos después del periodo que afecten los Estados Financieros.

2.5 Otros aspectos

No existen otros aspectos a destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros



NIT. 813.002.872-4

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

3.1. Juicios

3.2 Estimaciones y supuestos

3.2.1. Deterioro de cuentas por cobrar

Se calcula por la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos futuros de efectivo. La tasa de interés utilizada fue la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia Financiera.

El gasto por deterioro del periodo fue de \$104.791.224,38 y la recuperación por deterioro de \$94.859.879,02

3.2.2. Pasivos contingentes

En el mes de Diciembre 2020 Se realizó cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, por parte de la oficina jurídica de la ESE, de conformidad con la Resolución 353 de 2016; el análisis del riesgo contingente se encuentra discriminado así:

Numero de procesos con auto admisorio: 10

Valor contingencia histórica: \$830.564.089

Valor provisión contable; \$20.502.359

Adicionalmente la gerencia solicitó registrar contingencia a *título preventivo*, por lo tanto el monto total de la provisión contable se estimó en Doscientos Millones de Pesos (\$200.000.000)

3.3 Correcciones contables

Se realizó corrección al cálculo de la depreciación de bienes muebles en bodega atendiendo lo dispuesto por la política de la entidad. El valor se considera inmaterial por tanto se corrigió ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requirió reexpresión retroactiva.



NIT. 813.002.872-4

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La recuperación de la cartera es uno de los principales determinantes de las necesidades de financiación y de la liquidez, lo cual nos lleva a reconocer la importancia de su medición y control, por tanto el riesgo financiero, asociado a cartera por cobrar por prestación de servicios de salud, radica especialmente sobre cartera mayor a 360 días que a la fecha asciende a \$838.553.095,88 y cartera de difícil recaudo provisionada 100% por valor de \$483.179.898. Adicionalmente una cuentas por cobrar corrientes por valor de \$3.530.340.906,15. La cartera de servicios de salud asciende a la suma de \$4.852.073.900,03.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La ESE viene recibiendo recursos desde la vigencia 2020 para apoyar su cometido estatal, en apoyo al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19, y el impacto financiero –aunque no fue significativo- la disminución de los ingresos durante la vigencia 2020 por prestación de servicios de salud del 2.24%, en la modalidad de evento; y que durante el transcurso de la presente vigencia hemos ido mejorando con un incremento en los ingresos por venta de servicios de salud del 15%

NOTA4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación.

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y



NIT. 813.002.872-4

establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

✓ **Efectivo y equivalentes del efectivo**

La ESE San Sebastián, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósitos en entidades financieras. La entidad revelará los saldos por cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo y las tasas de interés. Además el importe de los saldos de efectivo y equivalentes mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados.

✓ **Cuentas por cobrar**

Se reconocerá como cuentas por cobrar el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar serán reconocidas al costo. La entidad revelará el valor de las pérdidas por deterioro reconocidas durante el periodo y el deterioro acumulado y antigüedad de las que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo. Se revelará la porción corriente y la no corriente que superen el tiempo definido. El periodo de holgura para deterioro se ha definido en 180 días.

✓ **Inventarios**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

✓ **Propiedades, planta y equipo**

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Su medición inicial será al costo y su medición posterior al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para determinar la vida útil del activo se tendrá en cuenta la utilización que se le dará al mismo, sus características físicas y una evaluación teniendo como referencia activos similares utilizados por la ESE, la cual se ha definido de acuerdo a lo siguiente.

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	80 AÑOS
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	20 AÑOS
REDES, LINEAS Y CABLES	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10 AÑOS
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	8 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	8 AÑOS

El método depreciación utilizado por la E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), será el de **LINEA RECTA** para todos sus activos en general.

La entidad revelará los métodos de depreciación, las vidas útiles, el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas, el cambio en la estimación de la vida útil, el valor de propiedades en proceso de construcción, el valor de propiedades



NIT. 813.002.872-4

cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción y bienes que se hayan retirado por la tenencia del control.

La ESE mantendrá la realización de avalúos técnicos a sus edificaciones y terrenos de manera periódica cada tres (3) años.

✓ **Activos Intangibles**

Se reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como pólizas, software, licencias.

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo. Su medición posterior será al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. El método de amortización será Línea Recta para asignar el costo a los resultados en el término de su vida útil.

La vida útil de la licencias y software está definida entre 1 a 10 años de acuerdo a la características propias de cada activo intangible.

La entidad revelará las vidas útiles o las tasas de amortización, los métodos de amortización utilizados, el valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en el resultado durante el periodo.

✓ **Deterioro en el valor de los activos**

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable, que corresponde al valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de los activos se recurrirá a fuentes externas e internas de información.

El deterioro del valor, se reconocerá como un gasto por deterioro del periodo. La entidad evaluará al final del periodo contable, si existe algún indicio que la pérdida



NIT. 813.002.872-4

por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido con el fin de estimar nuevamente el valor recuperable del activo.

La ESE revelará el valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo, el valor de las reversiones, la tasa o tasas de descuento utilizadas.

✓ **Cuentas por Pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas a costo se mantendrán por el valor de la transacción.

De acuerdo al plazo pactado la entidad revelará si la deuda adquirida es igual o inferior a un año o adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

✓ **Beneficios a los Empleados**

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.

La ESE reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.



NIT. 813.002.872-4

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Se revelará como mínimo la naturaleza del beneficio, la cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados.

✓ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la ESE que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. El riesgo implica considerar la variabilidad en los desenlaces posibles.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible.

La ESE revelará la naturaleza del hecho que la origina, las adiciones realizadas durante el periodo incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; los criterios considerados para la estimación.

✓ **Activos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en el que dicho cambio tenga lugar.



NIT. 813.002.872-4

✓ **Pasivos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros, porque no es probable que por la existencia de la misma, la ESE deba desprenderse de recursos o bien porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

En caso de que la salida de recursos sea *probable* (superior al 71%) y se tenga una medición de la obligación se reconocerá el pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

✓ **Ingresos**

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se reconocerán como ingresos por subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo el cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas serán susceptibles de reconocerse como un pasivo o un ingreso.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido. Las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición.

La ESE revelará una descripción de la naturaleza y cuantía de las subvenciones, los periodos que cubre y las subvenciones condicionadas que no se hayan reconocido en los resultados.

✓ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 8. Préstamos por cobrar
- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
- NOTA 20. Préstamos por pagar
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión
- NOTA 33. Admon Rec_de Seg_Soc en Pensiones
- NOTA 34. Var tasa de cambios moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	959.262.355,82	1.192.404.917,86	-233.142.562,04
1.1.05	Db	Caja	10.870.290,00	7.534.201,00	3.336.089,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	00	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	948.392.065,82	1.184.870.716,86	236.478.651,041
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0	0	0
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0	0	0

En depósitos en instituciones financieras su disminución se debe a la ejecución de los recursos recibidos del Ministerio de Protección social según Resolución 1940 recibidos en la vigencia 2020, con los cuales se canceló compra y dotación de equipos biomédicos para solventar las necesidades de atención por el Covid y servicios de promoción y prevención.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICION

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 30 de Junio de 2021 y 2020 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.245.087.461,62	11.860.456,81	4.256.947.918,43
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.530.340.906,15	838.553.096,13	4.368.894.002,28
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	717.311.427,70	0	717.311.427,70
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	25.894.942,00	29.031.612,20	54.926.554,20
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	483.179.897,75	483.179.897,75
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-28.459.814,23	-1.338.904.149,27	-1.367.363.963,50

1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	-28.459.814,23	-1.338.904.149,27	-1.367.363.963,50
-----------	----	---	----------------	-------------------	-------------------

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.500.810.354,99	1.186.805.040,45	3.687.615.395,44	569.332.522,99
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	1.676.278.943,43	1.931.300.514,21	3.687.615.395,44	681.278.606,84
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	823.650.248,00	0	823.650.248,00	-106.338.820,30
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	11.335.965,00	30.776.755,20	42.112.720,20	-12.813.834,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	483.721.196,75	483.721.196,75	-541.299,00

NIT. 813.002.872-4

1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-10.454.801,44	-1.258.993.425,71	-1.258.993.425,71	-108.370.537,79
--------	----	--	----------------	-------------------	-------------------	-----------------

1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	-10.454.801,44	-1.258.993.425,71	-1.258.993.425,71	-108.370.537,79
-----------	----	---	----------------	-------------------	-------------------	-----------------

La cartera por edades reconocida o radicada a 30 de Junio de 2021 se detalla en el cuadro anexo:

CONCEPTO	a 60Dias	61-90	91-180	181-360	Mayor a 360	TOTAL
R. Contributivo	381.981.789	44.030.559	319.395.216	169.665.373	60.388.716	975.461.653
R. Subsidiado	671.234.696	201.377.801	330.728.847	478.022.688	2.145.888.572	3.827.252.604
Soat Ecat	0	62.400	844.287	1.842.787	19.125.521	21.874.995
Subsidio a la Oferta	27.701.605	0	0	0	0	27.701.605
Otros Deudores por Vta ss	90.091.050	1.393.568	18.357.381	18.606.142	20.083.306	148.531.447
Otros Deudores Diferentes a Vta SS	25.894.942	0	0	0	842.401.860	868.296.802
TOTALES						

La cartera comparativa por Régimen a 30 Junio de 2021 y 2020 es:

CONCEPTO	2021	2.020	VARIACION	%
R. Contributivo	1.118.720.375,23	658.299.930,90	460.420.444,33	69.94
R. Subsidiado	3.638.125.102,36	3.081.768.901,38	556.356.200,98	18.05
IPS Privadas	46.461.364,00	52.135.516,00	-5.674.152,00	-10.88
IPS Publicas	3.351.205,00	3.028.120,00	323.085,00	10.66
Regimen Especial	31.538.870,00	1.118.206,00	30.420.664,00	2.720
Soat Ecat	14.707.283	15.681.564,00	-974.281,00	-6.21
Subsidio a la Oferta	112.393.496,00	111.525.454,00	868.042,00	0.77
Reclamaciones Fosyga	7.375.952,00	6.321.478,00	1.054.474,00	16.68
Otros Deudores por Vta ss	54.926.554,20	42.112.720,20	12.813.834,00	30.42
Otros Deudores Diferentes a Vta SS	717.311.427,70	823.650.248,00	106.338.820,30	12.91
Difícil Cobro	483.179.897,75	483.721.196,75	-541.299	-0.11
TOTALES	6.228.091.527,03	5.280.363.335,23	947.728.191,80	17.94

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo es:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	483.179.898,00	483.721.197,00	-541.299,00	0.11%
Salud Vida	67.700,00	67.700	0	0
Convida	0	0	0	0
Coomeva	1.332.812,00	1.874.111,00	-541.299,00	0.11
Saludcoop	3.645.800,00	3.645.800,00	0	0
Secretaria de Salud Deptal	96.058.820,00	96.058.820,00	0	0
Caprecom	382.074.766,00	382.142.466,00	0	0

La entidad evaluó el deterioro mediante la aplicación de la tasa de interés corriente suministrada por la Superintendencia Financiera, teniendo en cuenta el ciclo operativo de la ESE, es decir el promedio de los días de rotación de su cartera que se ha definido en 180 días:

DETERIORO ACUMULADO 2021				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.334.401.655,14	71.828.916,02	104.791.224,38	-1.367.363.963,50	

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	788.972.851,31	637.154.624,39	151.818.226,92
1.5.14	Db	Materiales y suministros	788.972.851,31	637.154.624,39	151.818.226,92
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

Anexo 9.1 Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	696.337.906,95	696.337.906,95
+ ENTRADAS (DB):	797.296.093,05	797.296.093,05
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	797.296.093,05	797.296.093,05
+ Precio neto (valor de la transacción)	797.296.093,05	797.296.093,05
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0.00	0
DONACIONES RECIBIDAS	0	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0
- SALIDAS (CR):	706.534.526,92	706.534.526,92
CONSUMO INSTITUCIONAL	706.534.526,92	706.534.526,92
+ Valor final del inventario consumido	706.534.526,92	706.534.526,92
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0	0
+ Inventarios vencidos o dañados	787.099.473,08	787.099.473,08
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	787.099.473,08	787.099.473,08
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	1.873.378,23	1.873.378,23

+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	1.873.378,23	1.873.378,23
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0
= SALDO FINAL (30-Junio) (Subtotal + Cambios)	788.972.851,31	788.972.851,31
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.00	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	788.972.851,31	788.972.851,31

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio 2021	Junio 2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.641.085.940,30	7.113.864.998,00	527.220.942,30
1.6.05	Db	Terrenos	123.249.600,00	123.249.600,00	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	1.483.678.033,16	1.483.678.033,16
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	244.845.813,49	392.739.918,84	-147.894.105,35
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	208.108.642,60	208.108.642,60	0
1.6.40	Db	Edificaciones	5.720.637.338,12	4.179.675.662,42	1.540.961.675,70
1.6.45	Db	Plantas ductos y túneles	219.591.796,38	219.591.796,38	0
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	167.793.700,00	60.000.000,00	107.793.700,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	300.017.716,52	285.821.370,07	14.196.346,45
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	2.181.313.064,39	1.816.717.930,90	364.595.133,49
1.6.65	Db	Muebles, enseres y Equipo de oficina	590.440.547,77	442.120.593,77	148.319.954,00

1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	702.631.643,68	489.639.025,31	212.992.618,37
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1.432.478.959,00	1.249.078.959,00	183.400.000,00
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	48.314.839,51	27.890.054,11	20.424.785,40
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.298.337.721,16	-3.864.446.588,56	-433.891.132,60

1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-797.334.241,23	-735.457.284,93	-61.876.956,30
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-54.441.796,30	-43.462.206,46	-10.979.589,84
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-62.040.929,57	-48.203.323,99	-13.837.605,58
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-272.671.312,53	-269.062.756,59	-3.608.555,94
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.463.533.287,98	-1.315.170.268,46	-148.363.019,52
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-481.736.282,35	-353.529.265,22	-128.207.017,13
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-441.317.112,40	-489.639.025,31	48.321.912,91
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-705.139.105,25	-593.867.174,65	-111.271.930,60
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	-20.123.653,55	-16.055.282,95	-4.068.370,60

Anexo 10.1. PPE - Muebles

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL (01-Ene)	325.522.452,69	500.960.593,68	1.432.478.959,00	1.842.914.094,71
+ ENTRADAS (DB):	0	211.511.050,00	0.0	468.622.047,00
Adquisiciones en compras	0	211.511.050,00	0.0	468.622.047,00
Donaciones recibidas	0	0.0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0.0	0.0
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	325.522.452,69	712.471.643,68	1,432,478,959.0	2.311.536.141,71
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0.0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0
= SALDO FINAL (30 Junio) (Subtotal + Cambios)	325.522.452,69	712.471.643,68	1,432,478,959.0	2.311.536.141,71
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	272.671.312,53	441.317.112,40	705.139.105,25	1.463.533.287,98
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	271.014.937,59	429.740.687,41	657.203.139,95	1.350.979.944,14
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.656.374,94	11.576.424,99	47.935.965,30	112.553.343,84
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0	0	0	0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0	0	00	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	52.851.140,16	271.154.531,28	727.339.853,75	848.002.853,73

NIT. 813.002.872-4

% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	83.76	61.94	49.22	63.31
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	325.522.452,69	712.471.643,69	1,432,478,959.0	2.311.536.141,71
+ En servicio	300.017.716,52	702.631.643,68	1,432,478,959.0	2.181.313.064,39
+ En bodega	25.504.736,17	9.840.000,00	0.0	130.223.077,32

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	OTROS (Componentes y Otros)	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	467.031.373,77	48.314.839,51	0	4.617.222.313,36
+ ENTRADAS (DB):	123.909.174,00	0.0	0	804.042.271,00
Adquisiciones en compras	117.909.174,00	0.0	0	803.442.271,00
Donaciones recibidas	6.000.000,00	0	0	6.000.000,00
- SALIDAS (CR):	00	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0	0
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	590.940.547,77	48.314.839,51	0	5.421.264.584,36
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0
= SALDO FINAL (30-Junio) (Subtotal + Cambios)	590.940.547,77	48,314,839.5	0	5.421.264.584,36
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	481.736.282,35	20.123.653,55		3.384.520.754,06
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	393.073.162,33	16.996.152,71		3.119.008.024,13
+ Depreciación aplicada vigencia actual	88.663.120,02	3.127.500,84	0	265.512.729,93

- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0	0	0	0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	109.204.265,42	28.191.185,95	0	2.036.743.830,30
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	81.52	41.65		62.43
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0		0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	590.940.547,77	48,314,839.5	0	5.421.264.584,36
+ En servicio	590.440.547,77	48,314,839.5	0	5.255.196.770,87
+ En bodega	500.000,00	0.0	0	166.067.813,49

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	331.358.242,6	5.720.637.338,	219.591.796.3	130.035.000,0	6.401.622.377,1
	0	12	8	0	0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0	116.536.700,0	116.536.700,00
Adquisiciones en compras	0	0	0	116.536.700,0	116.536.700,00
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0	0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0.0	0	0	0.0
Baja en cuentas	0	0.0	0	0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	331.358.242,6	5.720.637.338,	219.591.796,3	246.571.700,0	6.518.159.077,1
	0	12	8	0	0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0.0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (30-Junio (Subtotal + Cambios)	331.358.242,6	5,720,637,338.	219.591.796,3	246.571.700,0	6.518.159.077,1
	0	1	8	0	0

- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	797.334.241,23	54.441.796,30	62.040.929,57	913.816.967,10
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	761.580.257,85	48.952.001,38	52.038.724,00	862.570.983,23
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	35.753.983,38	5.489.794,92	10.002.205,57	51.245.983,87
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	331.358.242,60	4.923.303.096,87	165.150.000,08	184.530.770,43	5.604.342.109,98
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	13.93	75.20	25.16	114.29
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	5,720,637,338.1	219,591,796.4	246.571.700	6.518.159.077,10
+ En servicio	123,249,600.0	5,720,637,338.1	219,591,796.4	167.793.700,00	6.231.272.434,50
+ En concesión		0	0	78.778.000,00	78.778.000,00
+ No explotados	208,108,642.6	0	0	0	208.108.642,60

La Propiedad, Planta y Equipo con corte a Junio 30 de 2021 tuvo una variación del 7.41% respecto al mismo periodo del año 2020.

Durante el primer trimestre de la vigencia 2021 se adquirieron los siguientes bienes:

- 10 HP Prodesk 400 G6 SFF CORE I7-9700
- 01 HPE PROLIANT DL380 INTEL XEON-G 5220 EMORIA RAM 32 G
- 04 Impresora HP Laser 107W MONOGRAMATICA
- 03 SCANNER EPSON DS530 VELOCIDAD DE SCANNER HASTA 35PPM
- 03 TABLET LENOVO YOGA SMART YT-X705F
- 02 Biblioteca modular
- 01 Escritorio en L
- 05 Escritorio en L
- 01 Escritorio Gerencial en L
- 01 Isla modular 3 puestos
- 01 Isla Modular 4 puestos
- 03 Isla modular 6 puestos
- 01 Loque fabricado en madera
- 02 Modulos divisorios con puerta fabricada en madera
- 01 Mueble archivo aéreo

- 01 mueble archivo inferior
- 19 Mueble inferior con puestas
- 26 Silla operativa giratoria sin brazos
- 6 Sillas shangai
- 24 tanden cromados 4 puestos

Equipos Adquiridos mediante convenio con el Ministerio de Protección Social Resolución 1940:

- 1 Lámpara de calor radiante, marca NINGBO DAVID, modelo HKNB
- 1 Equipo de química sanguínea, marca mindray, modelo Bs-120
- Aspiradoras de secreciones marca CAMI modelo New aspires Ref 310001/07
- Autoclave a vapor marca Tuttnauer, modelo 387EA
- Báscula pesa bebe marca seca modelo 354-2
- Cama hospitalaria marca mubi incluya mesa noche, mesa puente escalera 2 pasos
- Centrifuga marca Hettich, modelo Rotofix 32 a ref 1206-01^a
- Desfibrilador marca mindray, modelo rotofix 32 a re 1206-01^a
- Desfibrilador marca mindray modelo beneheart d3
- Electrocardiógrafo marca edan modelo se-301-02
- Equipo de desinfección por ultravioleta marca uvee023
- Equipo de diagnóstico de órganos de los setnidros marca welcha allyn-2
- Fonendoscopio (estetoscopio) de dos servicios marca riester-2
- Glucómetro marca niro (kit completo con tiras y lacentas)
- Incubadora de transporte marca NINGBO David modelo TI2000
- M-115 Flujometro marca air metan acare modelo ref Fn
- Monitor fetal gemelar marca edan modelo f3 dual
- Nebulizador compresor portátil ref NEb-Ritte4 marca roscoe medical modelo portat
- Termómetro infrarojo para medición de temperatura corporal marca HT-820d
- Video laringoscopio marca medtronic modelo mcgrath mac hangle

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	280.129.063,11	291.560.545,00	-11.431.481,89

1.9.70	Db	Activos intangibles	444.906.800,00	403.762.800,00	41.144.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-164.777.736,89	-112.202.255,00	-52.575.481,89

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	405,666,800.0	0	435.966.800
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0	0
Adquisiciones en compras	39.240.000,00	0	39.240.000,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	405,666,800.0	0	405.666.800,00
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	444.906.800,00	0	444.906.800,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	164.777.736,89	0.0	164.777.736,89
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	144.818.069,00		144.818.069,00
+ Amortización aplicada vigencia actual	19.959.667,89		19.959.667,89
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0		0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	280.129.063,11	0	280.129.063,11
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	37.03	0.0	37.03

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021
2.4	Cr	CUENTAS POR	748.398.199,73	83.460.448,96	831.858.648,69

NIT. 813.002.872-4

PAGAR					
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	129.673.863,40	0	129.673.863,40
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	874.971,83	83.460.448,96	84.335.420,79
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	55.396.924	0	55.396.924
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	35.164.735	0	35.164.735
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9.021.182	0	9.021.182
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	518.266.523,50	0	518.266.523,50

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	604.149.982,52	0	604.149.982,52	227.708.666,17
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	102.978.402,40	0	102.978.402,40	26.695.461
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	81.954.774,16	0	81.954.774,16	2.380.646,63
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	37.242.133,00	0	37.242.133,00	18.154.791
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	14.707.573,00	0	14.707.573,00	20.457.162
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	3.823.951,00	0	3.823.951,00	5.197.231
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	363.443.148,96	0	363.443.148,96	154.823.374,54

NOTA 22. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICION

La variación obedece principalmente a la vinculación de 42 empleados a la planta provisional de personal dado a inicio de la vigencia del 2020 y el reconocimiento de las obligaciones laborales contraídas con corte a 30 de Junio 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	502.180.196,00	502.180.196,00	519.459.533,00	519.459.533,00	17.279.337,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	502.180.196,00	502.180.196,00	519.459.533,00	519.459.533,00	17.279.337,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	502.180.196,00	502.180.196,00	519.459.533,00	519.459.533,00	17.279.337,00
(=) NETO		A corto plazo	502.180.196,00	502.180.196,00	519.459.533,00	519.459.533,00	17.279.337,00

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	502.180.196,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	720.345
2.5.11.02	Cr	Cesantías	112.790.509
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	13.534.786
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	85.818.902
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	66.196.013
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1.039.023
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	106.776.511
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	43.718.856
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	4.447.000
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	71.690

2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	23.342.500
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	16,812,625.00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	13.072.900
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	13.838.536
	Cr	Incremento vacacional	0

**NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021
2.7	Cr	PROVISIONES	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
2.7.09	Cr	Prov. Diversas	0	0	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021
2.7	Cr	PROVISIONES	200.000.000,00	0	200.000.000,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	200.000.000,00	0	200.000.000,00
2.7.09	Cr	Prov. Diversas	0		

Reconocimiento en el mes de diciembre de la vigencia 2020, del cálculo de provisión contable de procesos judiciales entregada por la oficina jurídica de la ESE de acuerdo con los criterios de la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado y oficio emitido por la Gerencia solicitando provisión contable para futuras contingencias

ESE SAN SEBASTIAN LA PLATA H	
PROCESOS JUDICIALES	
RIESGO ALTO	2
RIESGO	7

MEDIO	
REMOTO	1
Total	10

PROVISION Y CONTINGENCIA A DICIEMBRE 31 DE 2020		
PROCESOS JUDICIALES	Provisión Contable	Contingencia
RIESGO ALTO	20,502,359	
RIESGO MEDIO	179,497,641	830,564,089
TOTAL	200,000,000	830,564,089

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	0	0	163.622.461,90	163.622.461,90	-163.622.461,90
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0	0	0	0	0
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0	0	163.622.461,90	163.622.461,90	-163.622.461,90
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	0	0	0	0

Durante el segundo trimestre de la presente vigencia se legalizo los recursos condicionados recibidos en dic-20 por parte del Ministerio Protección Social para dotación de equipos según Resolución 1940, los cuales fueron ejecutados por valor de \$415.486.237

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	571.406.134,00	564.573.224,00	6.832.910,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	406.916.250,00	406.203.340,00	0
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	103.120.000,00	97.000.000,00	6.120.000,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	91.369.884,00	61.369.884,00	30.000.000,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	571.406.134,00	564.573.224,00	6.832.910,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	571.406.134,00	564.573.224,00	6.832.910,00

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-830.564.089,00	-859.935.274,67	29.371.185,67
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0	0	0
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-448.534.292,00	0	-448.534.292,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR	1.279.098.381,00	859.935.274,67	419.163.106,33

		CONTRA (DB)			
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	830.564.089,00	859.935.274,67	29.371.185,67
9.9.15	Cr	Acreedoras por el contrario (cr)	448.534.292,00	0	448.534.292,00

En cuentas de Orden Acreedoras durante el mes de Mayo se dio ingreso de equipos biomédicos y de computo que se recibieron en Comodato por parte de Fleming Biomedica SAS mediante acta de entrega del 17 marzo 2021 firmada por ambas partes; de los siguientes equipos:

1 HUMACLOT JUNIRO MAECA HUMAN SN A1911519 \$15.470.000,00
 1 MINDRAY 5380 RF-02103696 \$154.700.000,00
 1 MINIVIDAD MARCA BIOMERIEUX SN IVD5214606 \$143.079.433,00
 1 URIT 8021ª MARCA URIT NS 8021ª81567 \$96.967.150,00
 1 URIT 500B MARCA URIT SN 2000500H0612 \$13.317.709,00
 1 COMPUTADOR 1 DSKTOP HWELETT PACKARD SN 8CG93612GJ \$4.000.000,00
 1 COMPUTADOR 2 DESKTOP HEWÑETT PACKARD E ML30 SN 4CE0431PBH \$4.000.000,00
 1 IMPRESORA ZEBRA DE ETIQUETAS SD420 SN DON204900103 \$3.500.000,00
 1 SERVIDOR HEWÑWTT PACKARD E ML30 GEN100 E 2124 SN 2M294607X3 \$9.000.000,00
 1 UPS SOPORTE DE MINIVIDAS ACP SN 3S2019X10193 \$4.500.000,00

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	12.420.153.183,28	11.698.611.629,27	721.541.554,01
3.2.08	Cr	Capital fiscal	9,589,038,100,32	9.589.038.100,32	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	2.701.295.139,08	2.263.121.733,63	438.173.405,45
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	129.819.943,88	-153.548.204,68	283.368.148,56

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 30 de Junio de 2021 fue de un Superávit de \$ 129.819.943,88

**NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	6.183.661.982,81	5.019.493.623,69	1.164.168.359,12
4.3	Cr	Venta de servicios	5.626.871.168,60	4.916.973.644,00	709.897.246,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	459.243.769,00	51.573.710,00	407.670.059,00
4.8	Cr	Otros ingresos	97.547.045,21	50.946.269,69	46.600.775,52

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	486.945.374,00	51.573.710,00	435.371.664,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	486.945.374,00	51.573.710,00	435.371.664,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	486.945.374,00	51.573.710,00	435.371.664,00

En esta cuenta se registran donaciones efectuadas por el almacén éxito en mercados para madres gestantes, y por particulares Mabel Cristina Vizcaya.

Ejecución de convenio con el Ministerio donde se recibieron recursos condicionados en el mes de diciembre-20 para compra de equipos biomédicos, los cuales fueron adquiridos y cancelados en el segundo trimestre de la presente vigencia, con la cual se afecto el ingreso como subvenciones recibidas por un valor de \$415.486.237,00 y recursos originados de subsidio a la oferta mediante convenio firmado con la Alcaldía Mcpal.

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5.724.418.213,81	4.967.919.913,69	756.498.300,12
4.3	Cr	Venta de servicios	5.626.871.168,60	4.916.973.644,00	709.897.524,60
4.3.12	Cr	Servicios de salud	5.626.871.168,60	4.916.973.644,00	709.897.300,12
4.8	Cr	Otros ingresos	97.547.045,21	50.946.269,69	46.600.775,52
4.8.02	Cr	Financieros	1.017.429,19	838.860,24	178.568,95
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.669.737	222.204,00	1.447.533,00
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	94.859.879,02	49.885.205,45	44.974.673,57

La cuenta de ingresos por venta de servicios refleja un incremento del 15 % y para el análisis de su variación se toma en cuenta el cambio en la contabilización de la facturación por sistema capitado de acuerdo a la instrucción de la resolución 058 reclasificado a la cuenta 431296. Otros Ingresos una variación incrementada en un 91.47% afectado especialmente por el incremento de la reversión del deterioro aplicado a cuentas por pagar en un 90.15%

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.172.988.265,60	1.780.434.698,79	392.553.566,81
5.1	Db	De administración y operación	1.652.455.547,36	1.439.490.092,03	212.965.455,33
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	441.509.606,07	335.948.796,23	105.560.809,84
5.8	Db	Otros gastos	79.023.112,17	4.995.810,53	74.027.301,64

Anexo 29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.652.455.547,36	1.439.490.092,03	392.553.566,81
5.1	Db	De Administración y Operación	1.652.455.547,36	1.439.490.092,03	212.965.455,33
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	355.373.106,00	348.620.141,00	6.752.965,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	6.004.771,00	-6.004.771,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	101.297.789,00	89.925.800,00	11.371.989,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	64.689.500,00	60.918.900,00	3.770.600,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	142.628.622,00	134.578.573,00	8.050.049,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	596.478.866,86	476.440.891,00	120.037.975,86
5.1.11	Db	Generales	367.845.082,50	301.650.381,03	66.194.701,47
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	24.142.581,00	21.350.635,00	2.791.946,00

El aumento en los gastos de Administración y operación obedece principalmente a el reconocimiento por el cálculo de prestaciones sociales y aportes patronales a salud, pensión, riesgos profesionales y aportes parafiscales. De igual manera los gastos de personal diverso donde esta el personal contratado para la ejecución de los diversos programas, y nuevos procesos que no tenia anteriormente la ESE como seguridad en el trabajo, gestión documental y otros.

El resultado sobre los gastos de administración y operación, representa un incremento del 27.27%

Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	441.509.606,07	335.948.796,23	105.560.809,84
	Db	DETERIORO	104.791.224,38	106.881.398,13	-2.090.173,75
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	104.791.224,38	106.881.398,13	-2.090.173,75
		DEPRECIACIÓN	316.758.713,80	199.396.310,10	117.362.403,70
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	316.758.713,80	199.396.310,10	117.362.403,70
		AMORTIZACIÓN	19.959.667,89	29.671.088,00	-9.671.088,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	19.959.667,89	29.671.088,00	-9.671.088,00
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	0	0

Anexo 29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	79.023.112,17	4.995.810,53	74.027.301,64
5.8.02	Db	COMISIONES	837.543,85	1.078.223,35	-240.679,50
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	837.543,85	1.078.223,35	-240.679,50
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0	0	0
5.8.04	Db	FINANCIEROS	61.954,37	3.189.528,87	-3.127.574,50
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	2.487.057,00	-2.487.057,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	61.954,37	702.471,87	-640.517,50
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	78.123.613,95	728.058,31	77.395.555,64
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	78.123.613,95	728.058,31	77.395.555,64
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	78.123.613,95	728.058,31	77.395.555,64

La variación mas representativa dentro de Otros Gastos son los Gastos Diversos con un incremento bien representativo y que se debe al registro de valores por mayor valor cobrado en cuentas capitadas de vigencias anteriores a nombre de Caja de Compensacion Familiar.

NOTA 30. COSTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	3.908.555.378,33	3.392.607.129,58	515.948.248,75
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.908.555.378,33	3.392.607.129,58	515.948.248,75
6.3.10	Db	Servicios de salud	3.908.555.378,33	3.392.607.129,58	515.948.248,75

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.908.555.378,33	3.392.607.129,58	515.948.248,75
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	3.908.555.378,33	3.392.607.129,58	515.948.248,75
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	105.713.522,60	73.372.552,20	32.340.970,40
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.006.683.962,13	993.606.759,93	13.077.202,20
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	33.246.756,00	67.071.332,00	-33.824.576,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.773.320.752,10	1.388.216.011,76	385.104.740,34
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	312.749.743,59	370.873.900,98	-58.124.157,39

6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	248.686.442,96	140.484.217,60	108.202.225,36
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	346.764.876,63	307.778.908,13	38.985.968,50
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	26.572.985,00	32.227.886,98	-5.654.901,98
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de ambulancias	54.534.219,00	18.975.560,00	35.558.659,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	282.118,32	0	282.118,32

Por vinculación a la planta de personal de 29 funcionarios nuevos, de personal necesario para ejecución de programas de salud, personal necesario en implementación de nuevos procesos los costos por servicio de personal aumentaron en un 15.20% respecto al mismo periodo del año 2020, lo cual incluye el reconocimiento por el cálculo de prestaciones sociales y aportes patronales a salud, pensión, riesgos profesionales, aportes parafiscales y remuneraciones.

El resultado sobre los costos de servicios de salud representa un incremento del 15.20%

CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VALOR VARIACIÓN	%
Costos de servicios de salud	2,792,154,913.74	2,231,787,799.00	560,367,114.74	25.11
Costos por planta personal y Remunerac	2,792,154,913.74	2,231,787,799.00	560,367,114.74	25.11
Sueldos y salarios, Remuneraciones	2,247,066,403.74	1,716,985,162.00	530.081.241,74	30.87
Contribuciones Imputadas		409,592.00	-409.592	-100



NIT. 813.002.872-4

Contribuciones Efectivas	215,442,991.00	198,266,060.00	17.176.931	8.66
Prestaciones Sociales	329,645,519.00	316,126,985.00	13.518.534	4.28

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Representante Legal


JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS.
 Subgerente


ANYELA CANDELA CHARRIA
 Contador
 T.P. 83694-T


SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 Revisor Fiscal
 T.P. 81685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Pública
 T.P. 81685-T