



ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS 2021-2020

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187
Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co
correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA Progreso en Salud para Todos Nit 802.007.798-1			ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Periodo contable Enero 1 a Diciembre 31 de 2021 Vs 2020 (Cifras expresada en pesos colombiano)				VIGILADO Supersalud				
CODIGO	DETALLE	NOTA	2021	2020	VARIACION \$	CODI GO	DETALLE	NOTA	2021	2020	VARIACION
1 ACTIVO						2 PASIVO					
ACTIVO CORRIENTE			3,186,751,341	530,750,846	2,656,000,495	PASIVO CORRIENTE					
									1,332,990,491	541,058,665	791,931,826
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	11,869,173	35,911,269	-24,042,096	23	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		0	0	
1110	BANCOS Y CORPORACIONES		11,869,173	35,911,269	-24,042,096	2308	OPERACIONES D CREDITO PUBLICO C.PLAZO		0	0	0
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	0	0						
12	INVERSIONES		0	0	0	24	CUENTAS POR PAGAR	21	1,286,003,767	525,397,471	760,606,296
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		0	0	0	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		334,534,476	121,231,924	213,302,552
						2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		10,492,305	0	10,492,305
13	CUENTAS POR COBRAR	7	2,971,588,705	412,846,548	2,558,742,157	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		199,154,013	184,259,884	14,894,129
1319	SERVICIOS DE SALUD		1082329298	412,846,548	669,482,710	2425	ACREEDORES		0	0	0
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		1889259447	0	1,889,259,447	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		35,901,270	0	35,901,270
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS		0	0	0	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		88,560	0	88,560
1470	OTROS DEUDORES		0	0	0	2460	CREDITOS JUDICIALES		0	0	0
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		0	0	0	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		705,833,143	219,905,663	485,927,480
1388	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		0	0	0						
15	INVENTARIOS	9	203,293,463	81,993,029	121,300,434	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	22	31,325,530	0	31,325,530
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		203293463	81,993,029	121,300,434	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		0	0	0
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS		0	0	0	2513	BENEFICIO POR TERMINACION LABORAL		0	0	0
1519	BANCO DE COMPONENTES ANATOMICOS Y DE SAN		0	0	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		31325530	0	31,325,530
1580	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS		0	0	0	27	PASIVOS ESTIMADOS	23	15,661,194	15,661,194	0
						2701	LITIGIOS Y DEMANDA		15,661,194	15,661,194	0
						2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		0	0	0
14	DEUDORES		0	0	0						
1409	SERVICIOS DE SALUD		0	0	0	29	OTROS PASIVOS	24	0	0	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	7,226,011,976	5,278,763,016	1,947,248,960	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		0	0	0
1605	TERRENOS		1,702,200,475	1,702,200,475	0	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		2,032,252,092	0	2,032,252,092	2996	OBLIGACIONES EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA		0	0	0
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		0	0	0						
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		0	0	0						
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0	0	0						
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		0	0	0	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		0	0	0
1640	EDIFICACIONES		2,981,026,921	2,981,026,921	0	2208	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO L.PLAZO		0	0	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		56,800,000	0	56,800,000						
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		0	0	0	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0	0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		390,117,000	390,117,000	0	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INT. L. PLAZO		0	0	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		806,192,662	725,725,032	80,467,630						
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		630,491,432	475,211,220	155,280,212						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		189,426,404	154,074,700	35,351,704						
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE		226,800,000	226,800,000	0						
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H		0	0	0						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		1,689,295,010	-1,376,392,332	-312,902,678						
1686	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)		0	0	0						
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDAD		0	0	0	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	9,116,144,555	5,293,396,926	3,822,747,629
19	OTROS ACTIVOS	14	36,371,729	24,941,729	11,430,000	3208	CAPITAL FISCAL		5,127,222,661	5,127,222,661	0
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		7,157,850	7,157,850	0	3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		166,174,265	732,217,763	-566,043,498
1970	INTANGIBLES		36,419,996	21,419,996	15,000,000	3235	SUPERAVIT POR DONACION		0	0	0
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		0	0	0	3237	SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIBLES		0	0	0
1941	BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO		0	0	0	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		0	0	0
1942	DEPRECIACION DE BIENES ADQUIRIDOS EN LE		0	0	0	3245	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0	0	0
1950	RESPONSABILIDADES		0	0	0	3250	AJUSTES POR INFLACION		0	0	0
1955	PROVISION PARA RESPONSABILIDADES (CR)		0	0	0	3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0	0
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		0	0	0	3258	EFFECTO DEL SANEAAMIENTO CONTABLE		0	0	0
1965	PROVISION BIENES DE ARTE Y CULTURA (CR)		0	0	0						
1975	Amortizacion acumulada de Intangibles(CR)		7,206,117	-3,636,117	-3,570,000						
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (C		0	0	0						
1999	VALORIZACIONES		0	0	0						
TOTAL ACTIVO			10,449,135,046	5,834,455,591	4,614,679,455	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			10,449,135,046	5,834,455,591	4,614,679,455
IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL						LEOBALDO SIADO DE LA CRUZ CONTADOR T.P No 59145-T					

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

CODIGO	DETALLE	NOTAS	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
			2021	2020	VARIA CION \$
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL					
Comparativo de Enero 1 a Diciembre 2021 Vs 2020					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
			VIGILADO Supersalud 		
			Codigo CGN: 269108296		
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	10,814,536,036	5,681,523,214	5,133,012,822
43	VENTA DE SERVICIOS		6,709,031,850	5,611,863,214	1,097,168,636
4312	SERVICIOS DE SALUD		6,709,031,850	5,611,863,214	1,097,168,636
44	TRANSFERENCIAS		4,105,504,186	69,660,000	4,035,844,186
4430	Subvencion por recursos transf del gobierno		4,105,504,186	69,660,000	4,035,844,186
6	COSTO DE VENTAS	30	3,559,994,591	2,309,270,545	1,250,724,046
62	COSTO DE VENTA DE BIENES		0	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS		0	0	0
63	COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		3,559,994,591	2,309,270,545	1,250,724,046
6310	SERVICIOS DE SALUD		3,559,994,591	2,309,270,545	1,250,724,046
5	GASTOS OPERACIONALES	29	3,419,711,163	4,183,168,039	-763,456,876
51	ADMINISTRACION		3,103,238,486	3,820,831,766	-717,593,280
5101	SUELDOS Y SALARIOS		367,285,737	1,036,242,270	-668,956,533
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,375,563	0	1,375,563
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		218,119,286	225,531,258	-7,411,972
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		41,426,300	38,761,887	2,664,413
5107	PRESTACIONES SOCIALES		299,879,920	248,535,674	51,344,246
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		508,120,066	793,403,167	-285,283,101
5111	GENERALES		1,664,557,285	1,469,774,952	194,782,333
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		2,474,329	8,582,558	-6,108,229
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		316,472,677	362,336,273	-45,863,596
5360	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		312,902,678	358,700,156	-45,797,478
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		3,569,999	3,636,117	-66,118
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		3,834,830,282	-810,915,370	4,645,745,652
48	OTROS INGRESOS		3,352,750	253,637,574	-250,284,824
4802	FINANCIEROS		92728	112,401,358	-112,308,630
4808	INGRESOS DIVERSOS		3260022	141,236,216	-137,976,194
58	OTROS GASTOS		15,435,403	8,765,702	6,669,701
5804	FINANCIEROS		15,435,403	3,699,314	11,736,089
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS			0	0
5890	GASTOS DIVERSOS			5,066,388	-5,066,388
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		3,822,747,629	-566,043,498	4,388,791,127
IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL			LEOBALDO SIADO DE LA CRUZ CONTADOR T.P No 59145-T		

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co


correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

 ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA Progreso en Salud para Todos Nit 802.007.798-1	ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO		VIGILADO Supersalud 
	DICIEMBRE 31 DE 2021 Vs 2020 (Cifras expresadas en pesos colombianos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021 VARIACIONES PATRIMONIALES DE DICIEMBRE 31 DE 2021-2020 SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020			9,116,144,555.00 (3,822,747,629.22) 5,293,396,925.78
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	2021	2020	VARIA CION
INCREMENTOS			
Capital fiscal	5,127,222,661	5,127,222,661	-
Resultado de ejercicio anteriore	166,174,265	732,217,763	566,043,498
TOTAL INCREMENTOS/ DISMINUCION	5,293,396,926	5,859,440,424	566,043,498
DISMINUCIONES			
Resultado del ejercicio	3,822,747,629	(566,043,498)	3,256,704,131
TOTAL DISMINUCIONES	3,822,747,629	(566,043,498)	3,256,704,131
VARIA CION TOTAL	1,470,649,297	6,425,483,922	3,822,747,628.78
COMPOSICION DEL PATRIMONIO PERIODO A CTUAL			
	32 Patrimonio Institucional		9,116,144,555.00
	3208 Capital fiscal		5,127,222,661.00
	3225 Resultado del ejercicio anterior		166,174,265.00
	3230 Resultado del ejercicio		3,822,747,629.00
IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL		LEOBALDO SIADO DE LA CRUZ CONTADOR PUBLICO TITULADO T.P. 59145-T	

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co



correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 (Cifras expresadas en pesos)	VIGILADO Supersalud 
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos por venta servicios Regimen Subsidiado		4,583,269,116
Ingresos por venta servicios Regimen Contributivo		322,223,213
Ingresos por venta servicios a particulares		11,319,499
Ingresos Vigencias anteriores-Regimen Subsidiado		278,156,592
Ingresos por plan de intervencion colectivas-municipal		293,061,542
Ingresos por otras ventas de servicios-COVID 19		382,490,747
Ingresos por plan de intervencion colectivas-Departamental		65,413,042
Ingresos por rendimientos financieros		200,054
Ingresos por venta de otros servicios		4,032,785
Ingresos Vigencias anteriores-Plan intervencion colectiva PIC.DEP		126,226,627
Ingresos por aporte municipal-infraestructura		2,216,244,739
TOTAL INGRESOS		8,282,637,956
Proveedores		(1,310,488,093)
Seguros		(639,800)
Beneficio a empleados a corto plazo		(1,215,685,070)
Aportes parafiscales		(74,601,500)
Aportes a fondos pensionales		(88,778,850)
Aportes a riesgo laborales		-19,378,600
Aportes a seguridad social		-78,440,400
Combustible y lubricantes		-44,091,750
Comunicación y transporte		-106,901,280
Servicios públicos		(186,743,480)
Servicios personales indirecto-administrativo		(880,849,197)
Servicios personales indirecto-operativo		(1,707,808,935)
Vigilancia		(89,479,579)
Mantenimiento hospitalario		(283,806,193)
Vigencias anteriores		(7,050,000)
TOTAL EGRESOS		(6,094,742,727)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		2,187,895,229
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez		0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez		0
Pagado en actividades de Ampliacion de Infraestructura hospitalaria		- 2,196,244,739
Recibido por rentas de propiedades de inversión		0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez		0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		- 2,196,244,739
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago prestamos deuda interna		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		0
Flujo de efectivo del periodo		(8,349,509)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		20,218,682
Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Telefono: 3086187		
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		11,869,173
correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co		
IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL		LEOBALDO SIADO DE LA CRUZ CONTA DOR PUBLICO TITULO D T.P. 59145-T



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2021-2020

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	10
1.1. Identificación y funciones.....	10
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	10
1.3. Base normaliva y periodo cubierto.....	11
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. Bases de medición.....	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	12
2.5. Otros aspectos.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	13
3.1. Juicios.....	13
3.2. Estimaciones y supuestos.....	13
3.3. Correcciones contables.....	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	13
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13-22
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23
Composición.....	23
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	23
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	24
Composición.....	24
7.9 Prestación servicios de salud	24
7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	24
NOTA 9. INVENTARIOS	24
Composición.....	24
9.1. Bienes y servicios.....	24



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
Composición.....	25
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	27
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	28
10.4. Estimaciones.....	29
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	29
Composición.....	29
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	30
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	31
Composición.....	31
21.1. Revelaciones generales.....	31
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	31
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	32
Composición.....	32
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	32
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	32
NOTA 23. PROVISIONES	32
Composición.....	32
23.1. Litigios y demandas.....	32
NOTA 24. OTROS PASIVOS	33
Composición.....	33
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	33
NOTA 27. PATRIMONIO	33
Composición.....	33
NOTA 28. INGRESOS	34
Composición.....	34
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	34

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

NOTA 29. GASTOS	35
Composición.....	35
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	35
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	35
.	
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	36
Composición.....	36
30.2. Costo de ventas de servicios.....	37

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

1.1. Identificación y funciones.

La ESE Centro de Salud de Galapa; fue creada mediante acuerdo municipal 027 de junio de 1.996, del Concejo Municipal de Galapa, para su descentralización y actuación en forma autónoma y propia.

El domicilio principal de la E.S.E, Centro de salud de Galapa, se encuentra ubicada en el municipio de Galapa, en la calle 15 No 22-21, identificada con NIT No 890086546-7.

La Misión de la ESE Centro de Salud de Galapa es prestar los servicios de salud de baja complejidad, con énfasis en promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico y tratamiento integral de patologías que afecten la población de nuestra área de influencia, comprometidos a través de los convenios docentes – asistenciales a la formación integral de personas que propendan por responsabilidad social, basados en los principios de calidad, eficiencia, equidad y compromiso con el desarrollo, implementación y seguimiento de políticas que garanticen una atención segura, respeto por los deberes y derechos de todos de nuestros clientes internos y externos. La E.S.E Centro de salud de Galapa, por su naturaleza tiene vigilancia por parte de la superintendencia de salud-SUPERSALUD.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Los estados financieros de la E.S.E, Centro de salud de Galapa ,entidad descentralizada con autonomía administrativa y presupuestal, correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, han sido preparados acordes a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, la cual incorporo en el régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento ,medición, revelación, y presentación de los hechos económico, aplicables a empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, en este orden como parte del R.C.P, se incorporó el catálogo de cuentas , mediante la resolución 139 de 2015, modificada por la resolución 466 de 2015, no obstante la ese a corte diciembre 31 de 2021, ha dado aplicabilidad a toda la normatividad en cuanto a registro o aplicación de las modificaciones al catálogo general de cuentas para evitar rechazo en las validaciones respectiva.

Actualmente, las limitaciones que se han tenido en la aplicación plena de la normatividad ha sido la implementación de las NIC-SP, esta se lleva en forma parcial, lo cual ha sido producto de dificultades económica para llevar a cabo o cumplimiento de esta disposición, esta situación dentro del plan de la administración se indicó que para la vigencia 2021, se aplicada en su plenitud, pero no se llevó a cabo esta obligación.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

1.3. Base normativa y periodo cubierto.

Los estados financieros de la E.S.E Centro de salud de Galapa, han sido elaborado 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, indicado en la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Los estados financieros presentados comprenden : el estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambio en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados a diciembre 31 de 2021 y 2020,

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su Publicación por la gerencia de la E.S.E

La ese no aplica agregación de ninguna otra entidad.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

La forma de organización de la entidad, es la de una entidad descentralizada, la cual permite identificar los hechos económicos que se generan en el giro ordinario de sus operaciones.

Basado en lo anterior la E.S.E, procedió a

- Aplicar de forma general las políticas contables establecidas por la C.G.N, a partir del marco normativo aplicable a la E.S.E.
 - Estableció los procedimientos internos y flujos de información, para garantizar el cumplimiento de las políticas, y las normas de contabilidad aplicables, y con ello, la generación de los estados financieros con las características cualitativas de la información financiera.
 - Estableció controles en las diferentes áreas que procesan información contable de la entidad para garantizar la continuidad del proceso contable.
 - Llevar de forma manual los libros principales que incorporen sus operaciones.
 - Llevar de forma manual los libros auxiliares que incorporan únicamente las operaciones de la ese, junto con sus respectivos soportes y comprobantes de contabilidad.
 - Definir las políticas de conservación y preservación de sus libros principales y auxiliares, junto con sus respectivos soportes y comprobantes de contabilidad, conforme a las disposiciones legales vigentes sobre la materia.
 - Preparar y presentar los estados financieros acorde a la normatividad legal vigente
- La entidad por su característica NO es agregadora de información contable.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.

2.1. Bases de medición.

Para el reconocimiento de los hechos económicos en los estados financieros de la ese Centro de salud de Galapa, se ha tenido en cuentas la fiabilidad de la operación, basado en esto la base de la medición utilizada es al Costo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

La E.S.E Centro de salud de Galapa, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la E.S.E desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Los hechos económicos de la E.S.E, se presentan de acuerdo a su importancia relativa y materialidad, para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.

La ese no realiza transacciones con moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para la vigencia 2021, dentro de la contabilidad no ocurrieron hechos o eventos favorables o desfavorables posteriores al cierre de los estados financieros que impliquen realizar ajustes a estos.

2.5. Otros aspectos

La entidad a la fecha de corte de los estados financieros no se ha identificado la información de activos fijos por segmentos.

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

3.1. Juicios.

La preparación de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Contabilidad-Sector Público (NIC-SP), requiere que la administración realice juicio, estimaciones y supuestos que afectaran la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

3.2. Estimaciones y supuestos.

La entidad al no haber implementado en su totalidad las normas internacionales de contabilidad-sector público (NIC-SP), no ha determinado estimaciones de pérdida en derechos y obligaciones, razón por la cual esta situación debe ser subsanada en la presente vigencia

3.3. Correcciones contables.

Durante la vigencia 2021, la entidad no realizo correcciones pertenecientes a la vigencia 2020.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

Por la naturaleza del objeto social de la entidad, el riesgo que afronta es en las cuentas por cobrar generada de las ventas de servicios de salud a las diferentes EPS del régimen subsidiado y contributivo, en razón a que alguna de estas pueda ser intervenida o liquidada por la Supersalud y el derecho se vea deteriorado ya que en muchas ocasiones las eps no responden por sus obligaciones, actualmente la entidad tiene en sus estados financieros derechos con entidades intervenidas, estos derechos han sido reclamado en oportunidad a la espera de su recuperación.

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

Para la vigencia fiscal del 2021, el proceso contable en la entidad a causa del Covid-19, no se vio afectado toda vez que el personal administrativo y operativo que suministra información a esta área, se tomaron las medidas y se avanzó en esta situación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

A la fecha de cierre la entidad no ha implementado las NIC-SP y políticas contables, no obstante, para la preparación de los estados financieros se están utilizando el plan de cuentas y marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público expedidas por la contaduría general de la nación.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

- **ACTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, efectivo restringido, que son pertenecientes a actividades de operación, de inversión y de financiación.

La E.S.E Centro de Salud de Galapa lleva sus registros contables en moneda funcional representada por peso colombiano.

El efectivo se clasifica como corriente cuando no se tenga restricción para su uso superior a 1 año y como no corriente cuando no se pueda usar en un plazo superior a un año, ya sea porque se utiliza en un proyecto específico o se encuentra afectado por alguna disposición legal.

Teniendo en cuenta que **equivalentes al efectivo** son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo,

En relación al efectivo restringido, la E.S.E, a corte diciembre 31 de 2021, **NO** tenía aplicabilidad de este componente.

Medición inicial.

En principio se reconocen y se miden en las cuentas de los activos, por el importe que tenga en su valor nominal como derecho de efectivo.

Medición Posterior.

Se reconocen por el importe que tenga en su valor nominal como derecho de efectivo a menos que una parte del efectivo que es restringido se utilice para el pago de una obligación, y se deba colocar el neto entre dichas partidas.

- **Cuentas por cobrar.**

Reconocimiento.

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CLASIFICACION.

Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Medición inicial

- Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción.

Medición posterior.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias y financieras del mismo.

Para el registro del deterioro de cuentas por cobrar se seguirán los siguientes lineamientos:

- Para el cálculo del deterioro se utilizara como tasa de descuento la DTF emitida por el Banco de la Republica para la última semana del trimestre en el cual se está calculando deterioro y se emitirán los Estados Financieros.

Trimestralmente se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar respecto al valor recuperable estimado de la misma, por causas diferentes al exceso sobre el plazo normal de pago definido por la E.S.E Centro de Salud de Galapa, para las cuentas por cobrar clasificadas al costo, Las causales de deterioro estarán soportadas en las siguientes evidencias:

1. Cuando el deudor se encuentre en liquidación u otra forma de reestructuración financiera.
2. Cuando el deudor solicite plazos superiores a los normales para la cancelación de las obligaciones que tiene con la E.S.E Centro de Salud de Galapa.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

3. Cuando las solicitudes de recobro por los servicios prestados a población restituida sean rechazadas en las mesas de conciliación de la Superintendencia Nacional de Salud.

Reversión del deterioro

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superaran las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

Baja en cuentas

Se deja de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma, tomando como referencia la definición de activo que tiene la Resolución 414 de 2014 y modificaciones posteriores.

Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

- **INVENTARIOS.**

La E.S.E Centro de Salud de Galapa, en el desarrollo de sus operaciones requieren bienes tangibles como suministros a ser consumidos en el desarrollo de su objeto social, los cuales poseen un monto que es determinable y que se ve reflejado en los resultados al finalizar el periodo si estos fueron usados según el servicio que se haya prestado.

Reconocimiento.

Se reconocen como inventarios aquellos bienes que cumplan las siguientes condiciones; que sean recurso tangible; que se pueda controlar o cuantificar su volumen; que se logren obtener beneficios económicos futuros mediante el consumo en la prestación de servicios de salud; que su valor pueda ser medido fiable y razonablemente.

Medición Inicial.

La E.S.E Centro de Salud de Galapa mide sus inventarios por el costo de adquisición, el cual incluye, precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, almacenamiento (si fuese necesario).

Medición posterior.

Posterior a la medición inicial, Los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponde al deterioro de los mismos.

Baja en cuenta

Las mermas, sustracciones o vencimientos de los inventarios, implica el retiro de los mismos y se reconocerán como gastos del periodo.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Reconocimiento.

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios para la E.S.E Centro de salud de Galapa, se reconocen cuando la ese recibe sus riesgos y beneficios asociados al activo. su característica principal es no estar disponible para la venta, que la vida útil del mismo tiene duración de más de un periodo, y tiene la finalidad de ser utilizado con fines administrativos u operacionales.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la E.S.E. obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse confiabilidad

Medición Inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, precio de adquisición, los aranceles de importación, y los impuestos indirecto no recuperables que caigan sobre la adquisición, los costos de instalación y montaje.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable. Cuando se adquiera una propiedad planta y equipo sin cargo alguno o por una contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la norma de subvenciones, en todo caso, el valor determinado, se le adicionara cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Medición Posterior.

La E.S.E Centro de salud de Galapa aplica el método del costo menos la depreciación acumulada y la perdida por deterioro acumulada para todos sus activos.

La depreciación de la propiedad planta y equipo se inicia desde el momento en el que el activo está listo para ser usado, y termina cuando se le da de baja en cuentas, ya sea porque no espera recibir beneficios económicos del mismo en el futuro, por obsolescencia, donación, hurto, o por la enajenación del mismo. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados del ejercicio. Al final del periodo contable, La E.S.E Centro de salud de Galapa” debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, para así identificar si hay indicios de deterioro de valor y realizar el ajuste.

La vida útil de los activo depreciable o amortizable fueron definidos por parte de la entidad contable pública, considerando los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio del activo. Al utilizar los métodos de depreciación de Línea Recta, se tomo como referencia las siguientes vidas útiles:

Activos depreciables	Años de vida util
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túnele	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

. La depreciación debe reconocerse mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de sus funciones de cometido estatal. La determinación de la depreciación debe efectuarse con base en métodos de reconocido valor técnico, aplicando el que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente. Los activos considerados de menor cuantía pueden depreciarse totalmente en el período en el cual fueron adquiridos

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

Se estableció que la vida útil de un activo depreciable o amortizable debía ser definido por la E.S.E, considerando los beneficios económicos o el potencial de servicio de este y que como referencia podían tomarse las vidas útiles para los grupos de activos que tiene la entidad.

Deterioro de la propiedad, planta y equipo

El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, es decir, si la empresa desea vender sus inventarios, un activo intangible o valorar los activos durante su vida útil, debe comparar el valor en libros del activo (costo – (menos) depreciación – (menos) pérdidas por deterioro) y su valor recuperable (mayor valor entre el valor razonable y el valor de uso), si el valor en libros es mayor que el valor recuperable, la empresa deberá reconocer una pérdida por deterioro.

La E.S.E debe diferenciar los conceptos de Depreciación y Deterioro, técnicamente la Depreciación, es la distribución del costo del activo durante los años de su vida útil, en cambio, el deterioro debe entenderse como un procedimiento mediante el cual la E.S.E reconoce deméritos no previstos en dichas depreciaciones o amortizaciones, causadas por factores internos y externos, estos factores pueden ser:

Fuentes externas:

Valor de mercado

Cambios tecnológicos

Tasas de interés y retorno

Fuentes internas:

Obsolescencia y deterioro físico

Cambios en el uso

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

Bajo desempeño económico al esperado

BAJA EN CUENTA

Un elemento de propiedad planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedad planta y equipo.

Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso de enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades planta y equipo afectará el resultado del periodo.

- **CUENTAS POR PAGAR**

Reconocimiento

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

Las cuentas por pagar de la E.S.E, se clasifican al costo

MEDICION INICIAL

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción

MEDICION POSTERIOR

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

BAJA EN CUENTA

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extinga las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero

- **BENEFICIO 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

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

del vínculo laboral o contractual Los beneficios a empleados se clasificaran en a) beneficio a los empleados a corto plazo, b) beneficio a empleados a corto plazo

La ese clasifica los beneficios de sus empleados a corto plazo

RECONOCIMIENTO

Son 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 seguridad social, incentivos pagados, beneficio y otros

Los beneficios de los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados

MEDICION

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 hubiere

• PROVISIONES

Reconocimiento

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento

La E.S.E, reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones, a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, b) probablemente, deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas, Una obligación legal: es aquella que se deriva de un contrato de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que se deriva de actuaciones de la empresa producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la E.S.E, ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, ha creado una expectativa valida de su cumplimiento

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas

Medición inicial

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requiera para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbre y los informes de expertos, entre otros

Medición posterior

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 ajustaran afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión

· LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN –ENTIDADES CONCEDENTES

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Col pensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,869,173.00	35,911,269.00	-24,042,096.00
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	11,869,173.00	35,911,269.00	-24,042,096.00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00

La E.S.E Centro de salud de Galapa, utiliza lo establecido por la C.G.N a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, en este orden como parte del R.C.P, se incorporó el catálogo de cuentas, mediante la resolución 139 de 2015, modificada por la resolución 466.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,869,173.00	35,911,269.00	-24,042,096.00	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	11,869,173.00	35,911,269.00	-24,042,096.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

La ese está aplicando al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado, indicado en resolución 414 de 2014 y normas modificatorias posteriores.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,082,329,258.00	412,846,548.00	669,482,710.00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	1,082,329,258	412,846,548	669,482,710.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	0.00	0.00

La ese está aplicando al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado, indicado en resolución 414 de 2014 y normas modificatorias posteriores.

Esta variación corresponde a venta de servicios producto de facturación por vacunación y pcr,

7.9 prestación de servicios de salud

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,082,329,258.0	0.0	1,082,329,258.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,082,329,258.0
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0.0	0.0	0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	379,444,952	-	379,444,952	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	379,444,952.0
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud(pbss) por eps-con facturación radicada	240,503,214		240,503,214.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	240,503,214.0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	2,437,813		2,437,813.0				0.0	0.0	2,437,813.0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	45,454,541		45,454,541.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	45,454,541.0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	414,488,738.0	0.0	414,488,738.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	414,488,738.0
	Vacunación y pruebas pcr	414,488,738		414,488,738.0					0.0	414,488,738.0
	Concepto 2								0.0	0.0
	Concepto ...n								0.0	0.0

Referente al deterioro de cartera, la entidad inicio proceso de depuración ante las diferentes eps, los cuales por tema de emergencia sanitaria fue imposible realizar conciliación en varias eps, esta situación se retomó en la vigencia 2022 para tener unas cuentas por cobrar totalmente depuradas , presentando así unos estados financieros confiable en el grupo de deudores

Además de lo anterior se observa que el saldo final de cuentas por cobrar para la vigencia fiscal 2021, se incrementó en un 263%, comparado con las del año inmediatamente anterior, producto de la radicación de los servicios de vacunación y pcr

A corte diciembre 31 de 2021, la e.s.e, proyecta finiquitar el proceso de deterioro de la cartera que tenga problemas para su recuperación ya sea por liquidación de la eps deudora, entre otros.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

ANEXO 7

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A diciembre 31 de 2021, la ese no ha deteriorado cuentas por cobrar en razón a que a la fecha están en proceso de conciliación con las diferentes E.P.S a las cuales se le han prestado los servicios acordados a los contratos suscritos con cada una, una vez se tenga definida la conciliación, se compararán con los saldos contables y se procederá a realizar los respectivos ajustes a cada una de las cuentas del estado de actividad.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	203,293,463.00	81,993,028.77	121,300,434.23
1.5.05	Db	Bienes producidos			0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0.00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	203,293,463	81,993,029	121,300,434.23
1.5.20	Db	Productos en proceso			0.00
1.5.25	Db	En tránsito			0.00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos			0.00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia	0.00		0.00
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso			0.00
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas			0.00
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito			0.00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0.00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0.00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros	0.00	0.00	0.00

La entidad a inicio de la vigencia fiscal 2021, inicio el proceso de registro de todas las adquisiciones de bienes y servicios adquiridos, dando así cumplimiento a la normatividad expedida por la contaduría general de la nación, durante la vigencia fiscal 2021, se tuvo inconvenientes en el acopio de la información los cuales se subsanaron en el 2021

En cuanto al deterioro de inventario, en la entidad no se presenta ya que estos tienen una alta rotación y en el tema de vencimiento existe un estricto control para verificar esta situación.

La E.S.E está aplicando lo indicado en la resolución 414 de 2014, empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y normas posteriores.

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,226,011,976.00	5,278,763,016.00	1,947,248,960.00
1.6.05	Db	Terrenos	1,702,200,475	1,702,200,475	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	2,032,252,092	0.00	2,032,252,092.00
1.6.45	Db	Planta, ductos y tñneles	56,800,000	0.00	56,800,000.00
1.6.40	Db	Edificaciones	2,981,026,921	2,981,026,921	0.00
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	390,117,000	390,117,000	0.00
1.6.60	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	806,192,662	725,725,032	80,467,630.00
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	530,491,432	475,211,220	55,280,212.00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	189,426,404	154,074,700	35,351,704.00
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	226,800,000	226,800,000	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1,689,295,010.0	-1,376,392,332.00	-312,902,678.00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(483,185,551)	(438,470,147)	-44,715,403.56
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	(4,260,000)	0.00	-4,260,000.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(133,690,493)	(104,431,718)	-29,258,775.33
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(361,926,996)	(301,563,046)	-60,363,949.89
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(310,737,484)	(235,447,202)	-75,290,281.67
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicacion y computacion	(174,447,486)	(120,793,218)	-53,654,267.56
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, traccion y elevacion	(221,047,000)	(175,687,000)	-45,360,000.00
1.6.85.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00

La entidad está inmersa en la normatividad expedida en la resolución 414 de 2014 y sus medicaciones posteriores, actualmente la E.S.E, reconoce como propiedad planta y equipo, todos los activos tangibles que cumplen con las condiciones mínimas como uso para la prestación de servicios de salud, utilización no menor a un año y que no se adquieran para su venta posteriormente, la E.S.E.

La propiedad, planta y equipo su medición inicial es al costo, el cual comprende: el precio de adquisición, impuestos, y demás costos atribuibles a esta adquisición.

Posterior a la medición inicial, la medición posterior se realiza tomando el costo inicial menos la depreciación acumulada y deterioro en el evento que aplique, actualmente la depreciación de la propiedad, planta y equipo inicia cuando este. está en condiciones de uso

Las adiciones y mejoras a la propiedad, planta y equipo se llevará como un mayor valor de esta y a su vez afectara el cálculo de la depreciación, las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la E.SE., para mejorar la prestación del servicio y aumentar la vida útil del activo

en referencia a la depreciación de la Propiedad, planta y equipo, se utiliza el método de Línea Recta, esta depreciación se realiza en forma global, mas no individual ya que no se tiene un inventario

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

actualizado e individual o por componentes, esto significa que la depreciación a los activos fijos puede estar subestimada o sobrestimada, que se esté aplicando depreciación a bienes totalmente depreciado y esta esté siendo asumida por otro que a la fecha no se ha cumplido su vida útil.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene 2021)	390,117,000	154,074,700	226,800,000	725,725,032	475,211,220	0.0	1,971,927,952.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	35,351,704.0	0.0	80,467,630.0	55,280,212.0	56,800,000.0	227,899,546.0
Adquisiciones en compras	0.0	35,351,704.0	0.0	80,467,630.0	55,280,212.0	56,800,000.0	227,899,546.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	390,117,000.0	189,426,404.0	226,800,000.0	806,192,662.0	530,491,432.0	56,800,000.0	2,199,827,498.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	390,117,000.0	189,426,404.0	226,800,000.0	806,192,662.0	530,491,432.0	56,800,000.0	2,199,827,498.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	133,690,493.0	174,447,486.0	221,047,000.0	361,926,996.0	310,737,484.0	4,260,000.0	1,206,109,459.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	104,431,718	120,793,218	175,687,000	301,563,046	235,447,202	0.0	937,922,184.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	29,258,775	53,654,268	45,360,000	60,363,950	75,290,282	4,260,000.0	268,187,275.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	256,426,507.0	14,978,918.0	5,753,000.0	444,265,666.0	219,753,948.0	52,540,000.0	993,718,039.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	34.3	92.1	97.5	44.9	58.6	7.5	54.8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

La E.S.E está aplicando lo indicado en la resolución 414 de 2014, empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y normas posteriores.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmueble

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1,702,200,475	2,981,026,921	4,683,227,396
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,702,200,475	2,981,026,921	4,683,227,396
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	1,702,200,475.0	2,981,026,921.0	4,683,227,396.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	483,185,551.0	483,185,551.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	438,470,147	438,470,147.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	44,715,404	44,715,404.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	1,702,200,475	2,497,841,370	4,200,041,845
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	16.2	10.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0

En la vigencia 2021, no se realizaron adquisiciones en el rubro de terrenos y edificaciones, se utilizó el método de línea recta para la depreciación de la edificación

10.3. Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,032,252,092.00	0.00	2,032,252,092.00		
1.6.15.01 Edificaciones	2,032,252,092.00	0.00	2,032,252,092.00		
Ampliación urgencia	2,032,252,092.00		2,032,252,092.00		
Concepto 2			0.00		

La entidad durante la vigencia fiscal 2021, suscribió convenio con el municipio de Galapa, cuyo objeto es la ampliación del área de urgencia y otras áreas de la ese, esta participación es totalmente del ente territorial, el cual se verá en mejores espacios para la atención de la población

10.4. Estimaciones

10.4.1 Depreciación-Linea recta

La entidad utiliza el método de depreciación de línea recta, con la siguiente vida útil.

Activos depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túnele	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	43,626,112.00	25,056,113.00	18,569,999.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	36,419,996	21,419,996	15,000,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	7,206,116	3,636,117	3,569,999.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

La variación presentada obedece a la adquisición de una licencia para el área de facturación en busca de un mejor control en la venta de servicios



ESE CENTRO DE SALUD DE GALAPA

Progreso en Salud para Todos

Nit 802.007.798-1

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

1.9.70.08

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	21,419,996	21,419,996.0
+ ENTRADAS (DB):	15,000,000.0	15,000,000.0
Adquisiciones en compras	15,000,000.0	15,000,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	36,419,996.0	36,419,996.0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	36,419,996.0	36,419,996.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	7,206,116.0	7,206,116.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		0.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	7,206,116	7,206,116.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	29,213,880.0	29,213,880.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	19.8	19.8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,332,990,491.00	541,058,665.00	791,931,826.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	334534476	121,231,924	213,302,552.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	10492305	0.00	10,492,305.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	199154013	184,259,884	14,894,129.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	35901270	0.00	35,901,270.00
2.4.40	Cr	Impuesto, contribuciones y tasas	88560	0.00	88,560.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	705833143	219,905,663	485,927,480.00
2.5.11	Cr	Beneficio a empleados corto plazo	31325530	-	31,325,530.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	15661194	15,661,194	0.00
2.4.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	0.00	0.00	0.00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00

La entidad reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas en desarrollo de su actividad y de las cuales espera en el futuro, la salida de un flujo de un flujo financiero fijo determinable a traves de efectivo, equivalente al efectivo.

La entidad clasifica sus obligaciones al costo, estas clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción, en cuanto a la medición posterior, estas se mantendrán al valor de la transacción.

La entidad a corte diciembre 31 de 2021, no realizo baja de obligaciones de la vigencia 2020 y anteriores, el cual en la vigencia fiscal 2022. Continuara con el proceso continuo de saneamiento contable para determinar las verdaderas obligaciones de la E S. E y poder tener una información confiable y presentación razonable en los estados financieros.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por este concepto en la vigencia 2021 y 2020 ascendieron a la suma de \$ 334.534.476 y 156.994.377, respectivamente, lo cual no refleja una variación de \$ 213.302.552, esto como producto de una mayor demanda en la prestación de los servicios de salud ,producto de la emergencia sanitaria que se vive en el país, la cual genera mayor flujo de medicamentos para afrontar tal situación

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La composición de este grupo en la vigencia 2021 y 2020, ascendió a \$ 31.325.530 y cero pesos (0), respectivamente

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.

Los beneficios de los empleados a corto plazo fueron cancelados parcialmente dentro de las respectivas vigencias 2021 y 2020 en su totalidad, estas obligaciones serán canceladas el inicio de la vigencia fiscal 2022.

22.24 APOORTE A FONDOS PENSIONALES

Composición

La composición de este grupo en la vigencia 2021 y 2020, ascendió a \$ 199.154.013 y \$ 184.259.884, respectivamente

En detalle bajo este grupo se encuentra la suma de \$ 173.000.000, los cuales fueron incorporados en la vigencia 2019, como resultado de saneamiento con los diferentes fondos de pensiones, la suma de \$ 29.154.013, corresponde a la vigencia fiscal 2021 que será cancelada al inicio de la vigencia 2022.

NOTA 23 PROVISIONES

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	15,661,194.00	15,661,194.00	0.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	15,661,194	15,661,194	0.00
2.7.07	Cr	Garantías	0.00	0.00	0.00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros	0.00	0.00	0.00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías	0.00	0.00	0.00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

Para el grupo de provisión de litigios y demandas se mantuvo en la vigencia 2021, al igual que la vigencia 2020, por no existir contingencia que represente cambio en esta estimación

23.1. Litigios y demandas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS - CORTE 2021							SALDO FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
			INICIAL	ADICIONES (CR)	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	FINAL		
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		15,661,194.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	15,661,194.0		
2.7.01.05	Laborales		5,661,194.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,661,194.0		
	Nacionales	PN	5,661,194	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,661,194.0	Obligaciones por servicios personales indirectos	
2.7.01.90	Otros litigios y demandas		10,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10,000,000.0		

La entidad está aplicando el marco normativo, resolución 414 de 2014 y normas posteriores, no existe variación en las vigencias ya que el equipo jurídico informo que a corte diciembre 31 de 2021, no existían avances o sentencia para modificar estas provisiones

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2020	VARIACION
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	705,833,143	219,905,663	
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	80		(80)
2.4.90.28	SEGUROS	4,165,000	7,157,850	2,992,850
2.4.90.31	GASTOS LEGALES	39,181,817	39,181,817	-
2.4.90.46	SERVICIOS FINANCIEROS	11,805,330		(11,805,330)
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	-		-
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	186,045,662	164907417	(21,138,245)
2.4.90.54	HONORARIOS	399,557,575	-	(399,557,575)
2.4.90.55	SERVICIOS	62,357,679	8658579	(53,699,100)
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,720,000		(2,720,000)

La composición de otros pasivos, se determinó con los componentes indicados anteriormente, la variación en la vigencia 2021 con respecto a la 2020, fue significativa, no obstante, existen rubros que las obligaciones son relativamente altas como servicios públicos que es una deuda de varias vigencias y gastos legales, los cuales están en proceso de depuración o saneamiento contable, al igual que los servicios por concepto de honorarios que se incrementaron respecto a la vigencia anterior, producto de un mayor demanda del personal médico para afrontar la situación de emergencia sanitaria

La E.S.E utiliza el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, y catálogo general de cuentas-resolución 414 de 2014 y normas posteriores

NOTA 27 PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	9,116,144,554.00	5,293,396,925.78	3,822,747,628.22
3.2.08	Cr		Capital fiscal	5127222661	5,127,222,661	0.00
3.2.25	Cr		Resultados de ejercicios anteriores	166174264	732,217,763	-566,043,499.00
3.2.30	Cr		Resultado del ejercicio	3,822,747,629	(566,043,498)	4,388,791,127.22

Dirección: Calle 12 Carrera 16 Esquina - Teléfono: 3086187

Página Web: www.hospitalgalapa.gov.co

correo: secretaria@hospitalgalapa.gov.co

La variación significativa en el resultado del ejercicio obedece al registro en el activo, cuenta construcciones en curso por valor de \$ 2.032.252.092, cifra que obedece a la ampliación del área de urgencia del ente público, además del incremento de los servicios radicados a las diferentes eps, generando una variación significativa en las cuentas por cobrar,

La E.S.E, está aplicando la normatividad establecida en la resolución 414 de 2014 y normas modificatorias posteriores

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	10,817,888,786	5,935,160,787.83	4,882,727,998.17
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	6,709,031,850	5,611,863,214	1,097,168,636.17
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	4,105,504,186	69,660,000	4,035,844,186.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,352,750	253,637,574	-250,284,824.00

La E.S.E utiliza el marco normativo dispuesto para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público (resolución 414 de 2014) y normas posteriores Dentro de los ingresos de la vigencia fiscal 2021, se causaron subvenciones por convenio suscrito entre el ente territorial municipal y la E.S.E Galapa, con destino al mejoramiento de la infraestructura, además en cuanto a los servicios de salud se causaron derechos a las diferentes E.P.S, productos de los servicios de vacunación y pruebas P.C.R, generando un incremento en la causación de ingresos y en su defecto en las cuentas por cobrar

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10,817,888,786	5,935,160,788	4,882,727,998
4.3	Cr	Venta de servicios	6,709,031,850	5,611,863,214	1,097,168,636
4.3.12	Cr	Servicios de salud	6,709,031,850	5,611,863,214	1,097,168,636.17
4.4	Cr	Transferencias y Sudvenciones	4,105,504,186.00	69,660,000.00	4,035,844,186.00
4.4.30	Cr	Sudvenciones	4,105,504,186	69,660,000	4,035,844,186.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,352,750.00	253,637,574	-250,284,824.00
4.8.02	Cr	Financieros	92,728	112,401,358	-112,308,630.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3,260,022	141,236,216	-137,976,194.00

La E.S.E, reconoce sus ingresos por prestación de servicios por los flujos de efectivo obtenidos en la ejecución de contratos suscritos con las diferentes E.P.S, estos ingresos se caracterizan por tener un

plazo determinado y fechas establecidas para su recaudo o transferencia por parte del gobierno nacional, una vez cada E.P.S a la cual se le preste el servicio autorice el desembolso a dicho ministerio.

Estos ingresos se reconocen porque son medidos con fiabilidad, en el sentido que la empresa recibirá beneficios por los servicios prestados, el porcentaje de avance o cumplimiento de los servicios ofertados se ejecutan acorde a demanda de usuarios, los costos incurridos para la prestación del servicio son medidos con fiabilidad.

En referencia a la Medición, la E.S.E, la realiza por el valor de la contraprestación recibida, a su vez, en el evento de existir glosas o deducciones se afectarán las respectivas cuentas contables para presentar la información confiable.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7,589,802,276	4,191,933,741	3,397,868,535
5.1	Db	De administración y operación	7,257,894,195	3,820,831,766	3,437,062,429
5.2	Db	De ventas		0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	316,472,678	362,336,273	-45,863,595
5.4	Db	Transferencias y subvenciones		0	0
5.5	Db	Gasto público social		0	0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados		0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales		0	0
5.8	Db	Otros gastos	15,435,403	8,765,702	6,669,701

En referencia a la relevancia existe un hecho económico, como fue el registro por gasto de depreciación a la propiedad ,planta y equipo en la vigencia 2021, suma representativa con referencia a la del 2020, pero que no revistió situación alguna en los usuario de la información y materialmente, aun siendo una cifra de mayor valor, los usuario consideraron que , se realice un análisis sobre la verdadera situación de la depreciación de los activos fijo y de esta forma en la vigencia 2022, tener unas cifras confiables y valores en libros reales de estos, para la correcta toma de decisiones por parte de los clientes internos y externos.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3,103,238,497	3,820,831,766	-717,593,269	0.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	3,103,238,497	3,820,831,766	-717,593,269	0.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	367,285,737	1,036,242,270	-668,956,533		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1,375,563	0	1,375,563		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	218,119,286	225,531,258	-7,411,972		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	41,426,300	38,761,887	2,664,413		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	299,879,920	248,535,674	51,344,246		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	508,120,077	793,403,167	-285,283,090		
5.1.11	Db	Generales	1,664,557,285	1,469,774,952	194,782,333		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	2,474,329	8,582,558	-6,108,229		

Como hecho relevante tenemos lo presentado en la cuenta de sueldos y salarios, presentando una variación o disminución por valor de \$ 558.953.533, con respecto a la vigencia 2020, origen de esta situación fue el correcto registro en de estas obligaciones y su clasificación al área de costos correspondiente, se implementó el registro o causación de las transacciones en los grupos correspondiente, de igual forma se observa una disminución en gastos de personal diverso, acogiéndonos al procesos indicado anteriormente

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	316,472,677	365,972,390	-49,499,713
		DEPRECIACIÓN	312,902,678	362,336,273	-49,433,595
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	312,902,678	362,336,273	-49,433,595
		AMORTIZACIÓN	3,569,999	3,636,117	-66,118
5.3.66	Db	De activos intangibles	3,569,999	3,636,117	-66,118

La materialidad de la cifra es acorde al gasto de la vigencia 2021, en el sentido que comparado con la vigencia 2020, se inició el registro de la depreciación calculado bajo el método de línea recta, , actualmente se han implementado procesos para determinar oportunamente estos gastos por depreciación, amortización a los activos fijos e intangibles, dentro de su plan de mejoramiento la entidad para la vigencia 2022 ha incorporado realizar un proceso de avalúo a cada uno de los componente de los activos fijos para determinar en forma individual su depreciación y amortización, de esta forma determinar en qué momento se debe recalculer la vida útil del activo o darlo de baja por culminación de su vida útil.

En cuanto a la amortización de intangible, esta se está calculando bajo el mismo método

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	3,559,994,591	2,309,270,545	1,250,724,046
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0	0	0
6.2.05	Db	Bienes producidos	0	0	0
6.2.10	Db	Bienes comercializados	0	0	0
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,559,994,591	2,309,270,545	1,250,724,046
6.3.05	Db	Servicios educativos	0	0	0
6.3.10	Db	Servicios de salud	3,559,994,591	2,309,270,545	1,250,724,046
6.3.45	Db	Servicios de transporte	0	0	0
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística	0	0	0
6.3.60	Db	Servicios públicos	0	0	0
6.3.90	Db	Otros servicios	0	0	0

Se observa un incremento del 35% de los costos respecto a la vigencia inmediatamente anterior, obedece lo anterior al incremento en los costo de personal, medicamentos e insumos, servicios públicos, entre otros cumplir con el objeto social de la ese , además de lo anterior se realizo un análisis para causar todos los costos en sus respetivas cuenta habilitadas por la contaduría general de la nacion

NOTA 30. COSTOS
Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,559,994,591.00	2,309,270,545.00	1,250,724,046.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	3,559,994,591.00	2,309,270,545.00	1,250,724,046.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	874795889	434,032,645	440,763,244.00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	0.00	0.00	0.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1186162249	0.00	1,186,162,249.00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	0.00	0.00	0.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	159714109	8,500,000	151,214,109.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	815777935	286,328,000	529,449,935.00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico-laboratorio clínico	191428848	2,050,000	189,378,848.00
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos hospitalarios	6730000	0.00	6,730,000.00
6.3.10.60	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	16,770,900	1,638,600	15,132,300.00
6.3.10.62	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - Centros y puesto de salud	2954400	0.00	2,954,400.00
6.3.10.66	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	149720354	14,880,333	134,840,021.00
6.3.10.67	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	155939907	1,561,840,967	-1,405,901,060.00

Se puede observar que existe una variación en consulta externa por valor de \$ 1.186.162.249, respecto a la vigencia fiscal 2020, obedece tal situación que los procesos fueron direccionados al área de consulta externa en la vigencia 2021, de igual forma en servicios conexos a la salud-otros servicios se observa una disminución con respecto a la vigencia 2020 por valor de \$ 1.405.901.060, escenario que se entiende por la clasificación adecuada en cada uno de los centros de costo de los servicios prestado en la vigencia 2021

LEOBALDO SIADO DE LA CRUZ
TP 59145-T
CONTADOR

CODIGO	DETALLE	NOT A	2021		2020		VARIACION \$	CODIGO	DETALLE	NOT A	2021		2020		VARIACION
			1 ACTIVO	2 PASIVO	1 ACTIVO	2 PASIVO					1 ACTIVO	2 PASIVO	1 ACTIVO	2 PASIVO	
11	ACTIVO CORRIENTE		3.186.751.341	530.750.846	2.656.000.495			PASIVO CORRIENTE			1.332.990.491	541.058.665	791.931.826		
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	11.869.173	35.911.269	-24.042.096	23	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO				0	0	0		
1112	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		11.089.173	0	-11.089.173		OPERACIONES D CREDITO PUBLICO C PLAZO				0	0	0		
12	INVERSIONES		0	0	0		CUENTAS POR PAGAR				1.286.003.767	525.397.471	760.606.296		
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROL		0	0	0	24	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION				334.534.470	121.231.924	213.302.552		
13	SERVICIOS POR COBRAR	7	2.971.588.705	412.846.548	2.558.742.157	2424	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS				10.492.305	0	10.492.305		
1319	SERVICIOS DE SALUD		1082329258	412.846.548	669.482.710	2425	ACREEDORES				100.154.013	184.259.884	14.894.129		
1324	SUVENTOS POR COBRAR		1989259447	0	1.889.259.447	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE				35.901.270	0	35.901.270		
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS		0	0	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS				88.560	0	88.560		
1470	OTROS DEUDORES		0	0	0	0	CREDITOS JUDICIALES				705.833.143	219.905.663	485.927.480		
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		0	0	0	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				0	0	0		
1388	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		0	0	0	0					0	0	0		
15	INVENTARIOS		203.293.463	81.993.079	121.300.434		OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SO				31.325.530	0	31.325.530		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	9	203293463	81.993.079	121.300.434	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES				0	0	0		
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICI		0	0	0	2513	BENEFICIO POR TERMINACION LABORAL				0	0	0		
1519	BANCO DE COMPONENTES ANATOMICOS Y DE SAN		0	0	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO				31325530	0	31.325.530		
1580	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS		0	0	0						0	0	0		
14	DEUDORES		7.262.383.705	5.303.704.745	1.958.678.960		PASIVOS ESTIMADOS				15.661.194	15.661.194	0		
1409	SERVICIOS DE SALUD		0	0	0	2701	LITIGIOS Y DEMANDA				15.661.194	0	15.661.194		
						2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES				0	0	0		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7.226.011.976	5.278.763.016	1.947.248.960		OTROS PASIVOS				0	0	0		
1605	TERRENOS	10	1.702.200.475	1.702.200.475	0	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS				0	0	0		
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		2.032.242.092	0	-2.032.242.092	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO				0	0	0		
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONITAJE		0	0	0	2996	OBLIGACIONES EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA				0	0	0		
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		0	0	0						0	0	0		
1635	BIENES MUEBLES EN BOGEGA		0	0	0						0	0	0		
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIM		0	0	0	0	NO CORRIENTE				0	0	0		
1640	EDIFICACIONES		2.981.026.921	2.981.026.921	0	0	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO				0	0	0		
1645	REDES, LINEAS Y CABLES		56.800.000	0	-56.800.000	0	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO L PLAZO				0	0	0		
1650	MAQUINARIA Y EQUIPO		390.117.000	390.117.000	0	0	OBLIGACIONES FINANCIERAS				0	0	0		
1655	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		808.100.662	725.725.032	82.375.630	0	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INT. L PLAZO				0	0	0		
1660	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		530.491.432	475.211.220	55.280.212	0					0	0	0		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		189.426.404	154.074.700	35.351.704	0					0	0	0		
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE		226.800.000	226.800.000	0	0					0	0	0		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H		0	0	0	0					0	0	0		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		1.089.206.010	-1.376.392.332	-312.902.678	0					0	0	0		
1686	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)		0	0	0	0					0	0	0		
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDAD		0	0	0	0					0	0	0		
19	OTROS ACTIVOS		36.371.729	24.941.729	11.430.000		3 PATRIMONIO				9.116.144.555	5.293.396.926	3.822.747.629		
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14	7.157.850	7.157.850	0	3208	CAPITAL FISCAL				5.127.222.661	5.127.222.661	0		
1970	INTANGIBLES		36.419.998	21.419.998	15.000.000	3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES				186.174.265	732.217.763	-566.043.498		
1915	OTRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		0	0	0	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO				3.822.747.629	-566.043.498	4.388.791.127		
1941	BIENES ADQUIRIDOS EN "LEASING FINANCIERO		0	0	0	3235	SUPERAVIT POR DONACION				0	0	0		
1942	DEPRECIACION DE BIENES ADQUIRIDOS EN "LE		0	0	0	3237	SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIBLES				0	0	0		
1950	RESPONSABILIDADES		0	0	0	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION				0	0	0		
1955	PROVISION PARA RESPONSABILIDADES (CR)		0	0	0	3245	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				0	0	0		
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		0	0	0	0	AJUSTES POR INFLACION				0	0	0		
1965	PROVISION BIENES DE ARTE Y CULTURA (CR)		0	0	0	0	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO				0	0	0		
1975	Amortizacion acumulada de intangibles (CR)		0	0	0	0	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				0	0	0		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (C		7.206.117	-3.636.117	-3.570.000						9.116.144.555	5.293.396.926	3.822.747.629		
1999	VALORIZACIONES		0	0	0						0	0	0		
	TOTAL ACTIVO		10.449.135.046	5.834.455.591	4.614.679.455		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				10.449.135.046	5.834.455.591	4.614.679.455		

[Firma]
IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

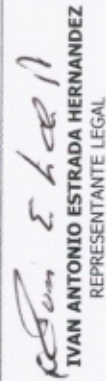
[Firma]
LEOBALDO SARDÓ DE LA CRUZ
CONTADOR
T.P No 59145-T

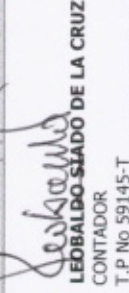
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Comparativo de Enero 1 a Diciembre 2021 Vs 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	NOTAS		VARIACION \$
			2021	2020	
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	10.814.536.036	5.681.523.214	5.133.012.822
43	VENTA DE SERVICIOS		6.709.031.850	5.611.863.214	1.097.168.636
4312	SERVICIOS DE SALUD		6.709.031.850	5.611.863.214	1.097.168.636
44	TRANSFERENCIAS		4.105.504.186	69.660.000	4.035.844.186
4430	Subvencion por recursos transf del gobierno		4.105.504.186	69.660.000	4.035.844.186
6	COSTO DE VENTAS	30	3.559.994.591	2.309.270.545	1.250.724.046
62	COSTO DE VENTA DE BIENES		0	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS		0	0	0
63	COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		3.559.994.591	2.309.270.545	1.250.724.046
6310	SERVICIOS DE SALUD		3.559.994.591	2.309.270.545	1.250.724.046
5	GASTOS OPERACIONALES	29	3.419.711.163	4.183.168.039	-763.456.876
51	ADMINISTRACION		3.103.238.486	3.820.831.766	-717.593.280
5101	SUELDOS Y SALARIOS		367.285.737	1.036.242.270	-668.956.533
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.375.563	0	1.375.563
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		218.119.286	225.531.258	-7.411.972
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		41.426.300	38.761.887	2.664.413
5107	PRESTACIONES SOCIALES		299.879.920	248.535.674	51.344.246
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		508.120.066	793.403.167	-285.283.101
5111	GENERALES		1.664.557.285	1.469.774.952	194.782.333
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		2.474.329	8.582.558	-6.108.229
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		316.472.677	362.336.273	-45.863.596
5360	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		312.902.678	358.700.156	-45.797.478
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		3.569.999	3.636.117	-66.118
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		3.834.830.282	-810.915.370	4.645.745.652
48	OTROS INGRESOS		3.352.750	253.637.574	-250.284.824
4802	FINANCIEROS		92728	112.401.358	-112.308.630
4808	INGRESOS DIVERSOS		3260022	141.236.216	-137.976.194
58	OTROS GASTOS		15.435.403	8.765.702	6.669.701
5804	FINANCIEROS		15.435.403	3.699.314	11.736.089
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS		0	5.066.388	-5.066.388
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		3.822.747.629	-566.043.498	4.388.791.127


IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


LEDBALDO SLADO DE LA CRUZ
 CONTADOR
 T.P No 59145-T

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31 DE 2021 Vs 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021			9.116.144.555,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DE DICIEMBRE 31 DE 2021-2020			(3.822.747.629,22)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020			5.293.396.925,78
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2021	2020	VARIACION
INCREMENTOS			
Capital fiscal	5.127.222.661	5.127.222.661	-
Resultado de ejercicio anterior	166.174.265	732.217.763	566.043.498
TOTAL INCREMENTOS/DISMINUCION	5.293.396.926	5.859.440.424	566.043.498
DISMINUCIONES			
Resultado del ejercicio	3.822.747.629	(566.043.498)	3.256.704.131
TOTAL DISMINUCIONES	3.822.747.629	(566.043.498)	3.256.704.131
VARIACION TOTAL	1.470.649.297	6.425.483.922	3.822.747.628,78

COMPOSICION DEL PATRIMONIO PERIODO ACTUAL

32 Patrimonio Institucional	9.116.144.555,00
3208 Capital fiscal	5.127.222.661,00
3225 Resultado del ejercicio anterior	166.174.265,00
3230 Resultado del ejercicio	3.822.747.629,00

Ivan Antonio Estrada Hernandez
IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Leobaldo Siado de la Cruz
LEOBALDO SIADO DE LA CRUZ
 CONTADOR PUBLICO TITULADO
 T.P. 59145-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE
 (Cifras expresadas en pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

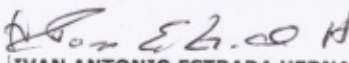
Ingresos por venta servicios Regimen Subsidiado	4.583.269.116
Ingresos por venta servicios Regimen Contributivo	322.223.213
Ingresos por venta servicios a particulares	11.319.499
Ingresos Vigencias anteriores-Regimen Subsidiado	278.156.592
Ingresos por plan de intervencion colectivas-municipal	293.061.542
Ingresos por otras ventas de servicios-COVID 19	382.490.747
Ingresos por plan de intervencion colectivas-Departamental	65.413.042
Ingresos por rendimientos financieros	200.054
Ingresos por venta de otros servicios	4.032.785
Ingresos Vigencias anteriores-Plan intervencion colectiva PIC.DEP	126.226.627
Ingresos por aporte municipal-infraestructura	2.216.244.739
TOTAL INGRESOS	8.282.637.956
Proveedores	(1.310.488.093)
Seguros	(639.800)
Beneficio a empleados a corto plazo	(1.215.685.070)
Aportes parafiscales	(74.601.500)
Aportes a fondos pensionales	(88.778.850)
Aportes a riesgo laborales	-19.378.600
Aportes a seguridad social	-78.440.400
Combustible y lubricantes	-44.091.750
Comunicación y transporte	-106.901.280
Servicios públicos	(186.743.480)
Servicios personales indirecto-administrativo	(880.849.197)
Servicios personales indirecto-operativo	(1.707.808.935)
Vigilancia	(89.479.579)
Mantenimiento hospitalario	(283.806.193)
Vigencias anteriores	(7.050.000)
TOTAL EGRESOS	(6.094.742.727)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	2.187.895.229

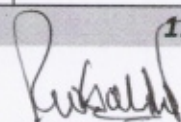
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0
Pagado en actividades de Ampliacion de Infraestructura hospitalaria	- 2.196.244.739
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	- 2.196.244.739

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pago prestamos deuda interna	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0

Flujo de efectivo del periodo **(8.349.509)**

Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	20.218.682
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	11.869.173


IVAN ANTONIO ESTRADA HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


LÉOBALDO SIADO DE LA CRUZ
 CONTADOR PUBLICO TITULAD
 T.P. 59145-T