




SOACHA – CUNDINAMARCA
NIT. 800.006.850-3

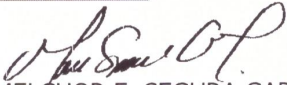
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
LA E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

El Representante Legal y Contador Público, de la ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA, con NIT 800.006.850-3, declaran:

1. Que los saldos presentados por la ESE, en los Estados Financieros individuales de propósito General a Diciembre 31 de 2020, fueron tomados fielmente de los Libros de Contabilidad.
2. Que la Contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.
3. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la Información Revelada refleja de forma fidedigna la Situación Financiera, el Resultado Integral del Periodo, los Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo de la Entidad.
4. Que se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la Preparación y Correcta presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Se expide la Presente certificación en cumplimiento de lo Establecido en la Resolución 706 de 2016 y la Resolución 193 de Diciembre de 2020 de La Contaduría General de la Nación, en Soacha, Cundinamarca, a los cinco (5) días del mes de Marzo de dos mil Veintiuno (2021).


ALEXANDRA GONZALEZ MORENO
GERENTE (Representante Legal)


MELCHOR E. SEGURA GARCIA
CONTADOR
TP 46735-T

Empresa Social del Estado Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha.
email: hmgysocha@yahoo.com - hsoacha@cundinamarca.gov.co
PBX 7309230. Calle 13 No 9-85. Calle 13 No 10-48.
Soacha –Cundinamarca-.



 @HMGYSocha

 @HMGYSocha

 @hmgysocha

 <http://www.hmgysocha.gov.co/>

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
CONTADOR PÚBLICO


**En mi calidad de Revisor Fiscal de la Empresa Social del Estado
Hospital Mario Gaitan Yanguas de Soacha**

CERTIFICO

Que a la fecha está en proceso las actividades de cierre de Auditoria de la vigencia 2020 de la E.S.E. Hospital Mario Gaitan Yanguas de Soacha y que los Estados Financieros preparados y reportados por la administración con corte a 31 de diciembre de 2020, han sido tomados de la Contabilidad oficial, y sobre estos se emitirá el respectivo Dictamen del Revisor Fiscal.

Que por la razón expuesta anteriormente, no se han auditado los estados financieros referidos y que una vez se culmine este proceso, se emitirá el DICTAMEN de la Revisoría Fiscal y se enviara a la Contraloría de Cundinamarca y demás entidades de vigilancia y control.

La presente certificación se expide a los cinco (05) días del mes de Marzo de 2021 con destino a la Contaduría General de la Nación, para dar cumplimiento a lo dispuesto para la rendición de cuentas de la vigencia 2020.



PEDRO ANIBAL MONTES JIMÉNEZ
Revisor Fiscal
TP 46855

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
CONTADOR PÚBLICO

Bogotá D.C., Carrera 8A No 152 05, Torre 1 apto 701
Celular 310-7672100, Telefax 5 268959, gestionsolidaria@hotmail.com

ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONVERGENCIA (COMPARATIVO)
Cifras expresados en pesos
COMPARATIVO DICIEMBRE 2020-2019
VIGILADO POR SUPERSALUD


Código	ACTIVO	Nota	31/12/2020	31/12/2019	variación		Nota	31/12/2020	31/12/2019	variación	
	CORRIENTE		21.639.319.442	22.052.336.327	-2%			1.687.904.910	2.096.320.848	-19,5%	
11	Efectivo	5	2.351.724.465	3.363.690.915	-30%						
1105	Caja		8.009.950.00	6.982.817	15%						
1110	Bancos y corporaciones		1.537.690.413,25	2.376.754.748	-35%						
1120	Fondos en tránsito		0	0							
1132	Efectivo de uso restringido		806.024.101,84	976.952.452	-17%						
13	Deudores	7	18.698.138.991	18.405.849.536	1%	2401	Cuentas por pagar	21	773.213.555	870.741.075	-11,2%
1310	Cuentas por cobrar		17.862.787.482,31	17.473.329.245	2%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios		329.621.118	372.862.120	-11,6%
1324	Transferencias por cobrar		64.918.181	0		2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		184.208.174	200.448.847	-8,1%
1330	Recursos entregados en admon		0	0		2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	0	24,6%
1384	Otros deudores		680.453.328	932.521.291	-27%	2450	Otros cuentas por pagar		16.968.500	13.612.000	24,6%
15	Inventarios	9	679.455.986	282.796.776	140%	2450	Cuentas judiciales		128.589.307	143.321.707	-10,3%
1514	Materias primas y suministros		679.455.986	0		2495	Cuentas por pagar costo amortizado		24.049.437	47.564.171	-49,4%
1514	Materiales para prestación de servicios		0	340.746.116		2450	Anticipos		34.981.820	34.981.820	0,0%
1580	Provision para inventarios		0	-57.949.340							
	NO CORRIENTE		15.166.914.154	13.911.864.092	9%						
12	Inversiones		0	0							
1222	Inversiones Patrimoniales Metodo del Costo		46.524.727	46.524.727	0%	29	Otros pasivos	24	409.547.977	552.088.396	-25,8%
74	Inversiones		-46.524.727	-46.524.727	0%						
13	Deudores		2.695.915.098	1.599.714.029	69%						
1385	Cuentas por cobrar oficial recaudo		12.539.458.524	9.890.032.722	27%	2512	Obligaciones laborales a largo plazo		885.396.853	915.098.932	-3,2%
1386	Deudores acumulados cas		(9.843.543.517)	(8.290.318.697)	19%						
16	Propiedades, planta y equipo	10	11.785.229.805	11.378.856.386	3%						
1605	Terranos		914.012.404	914.012.404	0%	2701	Provisión para obligaciones fiscales		4.746.506.954	3.782.892.966	25,5%
1635	Bienes muebles en bodega		132.619.924	3.000		2790	Provisiones diversas		90.000.000	426.117.614	
1637	Explotados		144.847.006	80.010.076	81%						
1640	Estructuras		9.369.205.948	9.187.929.798	2%						
1650	Redes, líneas y cables		148.543.690	148.543.690	0%	3208	Capital fiscal		7.127.490.279	7.127.490.279	0,0%
1655	Muestraria y equipo		337.714.315	236.939.336	43%	3225	Utilidad o pérdida de ejerc anteriores		21.616.480.511	12.963.304.287	40,0%
1660	Equipo médico y científico		4.447.369.668	3.936.065.740	13%	3268	Efecto a la aplicación del regimen				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		495.777.267	504.248.524	-2%	3230	Pérdida del ejercicio		692.454.090	8.653.176.223	1149,6%
1670	Equipos de comunicación y computación		1.747.204.020	1.448.051.227	21%						
1675	Equipo de transporte, tracción y táctico		1.495.236.652	1.354.661.322	10%						
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles		7.784.169	9.620.580	-19%						
1685	Depreciación acumulada		(7.474.081.296)	(6.441.229.311)	16%						
19	Otros activos	16	785.789.341	932.493.611	-24%						
1905	Cedios pagados por anticipado		61.069.409	14.373.126	323%						
1908	Encargo fiduciario (porvenir)		410.999.840	684.412.414	-40%						
1970	Intangibles		402.775.558	366.594.322	10%						
1975	Amortización acumulada de intangibles		(169.072.486)	(132.891.250)	27%						
	TOTAL ACTIVO		38.806.233.596	35.963.400.349	2%						

Cuentas de Orden Deudoras	26	31/12/2020	31/12/2019
81 Derechos contingentes		1.606.205.864	692.970.049
82 Deudoras fiscales		0	0
83 Deudoras de control		2.355.597.442	2.377.874.160
84 Deudoras fiduciarias		0	0
89 Deudoras por contra (cr)		-3.961.803.306,3	-3.070.844.209

Cuentas de Orden Acreedoras	26.2	31/12/2020	31/12/2019
Responsabilidades contingentes		-17.243.974.301	16.397.950.895
Acreedoras fiscales		0	0
Acreedoras de control		-697.147.303	-697.147.303
Acreedoras fiduciarias		0	0
Acreedoras por contra (cb)		17.941.121.603	-15.700.803.592


ALEJANDRA GONZALEZ MORENO
GERENTE

MERCEDES RODRIGUEZ GONZALEZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA


MELCHOR E SEGURA GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 46035-T


PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
REVISOR FISCAL
TP 46055-T

VIGILADO POR SUPERSALUD
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
 NIT 800.006.850-3
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 COMPARATIVO DICIEMBRE 2020-2019
 CODIGO DE HABILITACION 2575400380
 En pesos colombianos

Código	Concepto		Periodo 31/12/2020	Periodo 31/12/2019	variacion
			\$	\$	
	INGRESOS OPERACIONALES		<u>45.371.127.138</u>	<u>47.085.578.673</u>	-4%
43	Venta de Servicios	Nota 28	<u>45.371.127.138</u>	<u>47.085.578.673</u>	
4312	Servicios de salud		45.371.151.633	47.085.655.011	
	Copagos		0	0	
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		(24.495)	(76.338)	
6	COSTO DE VENTAS	18	<u>38.876.345.136</u>	<u>39.509.160.420</u>	-2%
63	Costo de ventas de bienes y servicios		38.876.345.136	39.509.160.420	
6310	Servicios de salud		38.876.345.136	39.509.160.420	
	GASTOS OPERACIONALES	29	<u>10.162.357.976</u>	<u>11.147.288.078</u>	-9%
51	De administración		<u>6.811.587.620</u>	<u>6.590.786.986</u>	3%
5101	Sueldos Y salarios		1.006.634.605	893.703.353	13%
5102	Contribuciones Imputadas		40.472.427	4.199.260	864%
5103	Contribuciones Efectivas		308.900.471	489.881.124	-37%
5104	Aportes Sobre la Nomina		66.379.831	53.615.506	24%
5108	Gastos de personal diversos		1.496.198.749	2.616.555.650	-43%
5107	Prestaciones sociales		595.078.211	370.348.037	61%
5111	Generales		3.265.977.552	2.143.608.711	52%
5120	Impuesto, Contribuciones		31.945.774	18.875.345	69%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		<u>3.350.770.356</u>	<u>4.556.501.092</u>	-26%
5346	Deterioro inversiones		0	0	
5347	Deterioro cuentas por cobrar		1.553.224.819,62	2.750.984.220	
5350	Deterioro de inventarios		0	0	
5366	Amortizacion licencias		0	0	
5368	Provision, litigios demandas		1.029.038.967,00	1.037.489.601	-1%
5360	Depreciación en Propiedad Planta y Equipo		714.073.770,42	599.263.190	19%
5373	Provisiones diversas		54.432.798,87	168.764.081	-68%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		<u>(3.667.575.974)</u>	<u>(3.570.869.824)</u>	3%
44	Subvenciones y transferencias por cobrar	28	<u>4.136.665.225,94</u>	<u>9.167.110.476</u>	-55%
	OTROS INGRESOS		<u>895.104.839</u>	<u>5.002.177.690</u>	-82%
4802	Financieros	28	116.588.128,90	157.359.022	-26%
4808	Ingresos diversos	28	778.516.710,58	4.259.022.955	-82%
4830	Reversion perdida		0	585.795.713	
58	OTROS GASTOS		<u>671.740.001</u>	<u>1.945.242.118</u>	-65%
5801	Otros gastos	29	4.063.250,54	6.716.131	-40%
5804	Financieros		596.432.320,35	1.225.867.193	
5890	Gastos diversos	29	71.244.430	712.658.793	-90%
5899	Gastos asignados a costos de producción y/o servicios			0	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		<u>\$ 692.454.090,20</u>	<u>\$ 8.653.176.223,14</u>	-92%


 ALEXANDRA GONZALES MORENO
 GERENTE

MERCEDES RODRIGUEZ GONZALEZ
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


 MELCHOR E. SEGURA GARCIA
 CONTADOR
 TP 46735-T

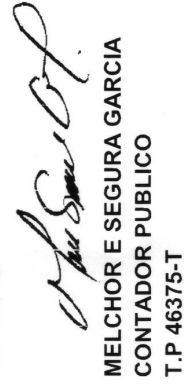
PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 46855-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 VIGILADO POR SUPERSALUD
 ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
 NIT 800.006.850-
 EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2019	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 2020
CAPITAL SOCIAL	7.127.490.279,00			7.127.490.279,00
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	21.616.480.511			21.616.480.511
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		692.454.090	-	692.454.090
IMPACTO POR TRANSICION AL NUEVO MARCO				
TOTAL	28.743.970.790,16	692.454.090,20	-	29.436.424.880,36


 ALEXANDRA GONZALEZ MORENO
 GERENTE

MERCEDES RODRIGUEZ
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVA


 MELCHOR E SEGURA GARCIA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 46375-T

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 46855-T


ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
 NIT 800.006.850-3
 VIGILADO POR SUPERSALUD
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 VIGENCIA 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
SALDO A ENERO 1 DEL 2019		3.363.690.015
RECAUDO DE ENTIDADES DEUDORAS		44.450.953.409
POR RECUPERACION DE CARTERA CORRIENTE	30.610.172.044	
POR RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR Y ANTERIORES	13.840.781.365	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		53.147.230
APALANCAMIENTO FINANCIERO		150.000.000
CONVENIO PAGO SENTENCIA VALENTINA CUESTA		
CONVENIOS SUSCRITOS CON SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA		3.359.832.660
TOTAL FUENTES		51.377.623.314,09
MENOS PAGO DE PASIVOS		48.611.635.816,00
PAGO A PROVEEDORES		22.480.205.474,00
PAGO SERVICIOS PUBLICOS		513.539.456,00
PAGO SEGUROS		282.835.986,00
PAGO NOMINA DE PLANTA Y PRESTACIONES SOCIALES		3.574.370.922,00
PAGO DESCUENTOS DE NOMINA (SINDICATOS, COOPERATIVAS, LIBRANZAS, EMBARGOSETC)		308.588.990,00
PAGO SERVICIOS TECNICOS (HONORARIOS Y SERVICIOS)		18.177.653.691,00
PAGO IMPUESTOS MUNICIPALES Y NACIONALES		1.932.249.639,00
PAGO IMPUESTOS PREDIALES		4.299.300,00
PAGO POR DESCUENTO SALUD, PENSION, Y APORTES VOLUNTARIOS		854.932.764,00
PAGO APORTES PARAFISCALES		273.704.300,00
PAGO GASTOS FINANCIEROS		33.738.717,00
PAGO CONTRIBUCIONES		20.848.350,00
PAGO SENTENCIAS		130.627.200,00
OTROS GIROS (Reembolso caja menor)		24.041.027,00
GIRO AL FONDO DE PORVENIR		
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.765.987.498,09
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS		414.263.033,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		414.263.033,00
SALDO EN BANCOS A DICIEMBRE 2020		2.351.724.465,09


 ALEXANDRA GONZALEZ MORENO
 GERENTE

MERCEDES RODRIGUEZ GONZALEZ
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


 MELCHOR E. SEGURA GARCIA
 CONTADOR
 TP 46735-T

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 45471-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANQUAS

NOTA 1.1 – INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

La E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha es una empresa social del estado con domicilio en el Municipio de Soacha (Cundinamarca) y con sede principal en la Calle 13 # 9-85. Fue creada mediante la Ordenanza No. 12 del 5 de septiembre de 1983 como organismo de salud adscrito al SERVICIO NACIONAL DE SALUD DE CUNDINAMARCA, se transforma en ESE según la Ordenanza 20 del 22 de marzo de 1996 de la Gobernación de Cundinamarca como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden Departamental, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

NOTA 1.2 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE

La limitación que en vigencia 2020 presentó la ESE es que el sistema integrado de información Dinámica.net más concretamente en los módulos de activos fijos, nómina y almacén, realizan comprantes que afectan las cuentas contables y en muchas ocasiones estos movimientos hacen que las cuentas presenten saldos contrarios a su naturaleza, como es el caso de en el módulo de activos fijos, que cuando se realizan traslado de un activo al responsable correspondiente, lo mismo sucede con el módulo de almacén, lo cual genera que mensualmente se tengan que realizar conciliación y ajustes contables para su depuración. Se espera para el 2021 que estos modulo se logren parametrizar por SYAC, y se puedan ajustar a nuestra necesidades como a nuestra política.

NOTA 1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo

de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

NOTA 2 – BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y

NOTA 2.1 BASES DE MEDICION

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

NOTA 2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION:

NOTA 3. JUICIOS ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Se Estima unas contingencias originadas por demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. Sin embargo, revisada la evidencia y la información suministrada por el Asesor externo del Hospital sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28%.

Se Estima unas contingencias originadas por por usuarios del servicio de salud de la empresa que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos quirúrgicos. Sin embargo, revisada la evidencia y la información disponible sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28%

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

El efectivo de la E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA comprende:

Caja Principal: Corresponde a los importes de efectivo producto del recaudo de los servicios de salud prestados, copagos y otros ingresos, así como, las salidas o egresos por concepto de consignaciones efectuadas a las cuentas bancarias del Hospital.

Caja Menor: Se encuentra destinada exclusivamente a sufragar los gastos ocasionados para la adquisición de bienes y/o servicios de menor cuantía. La legalización de gastos debe de realizarse dentro del mes que se informa y su reglamento consta en el acto administrativo de constitución.

Depósitos en Instituciones Financieras: Está compuesta por los rubros de cuentas corrientes y de ahorros, corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras; a la fecha de cierre, estas partidas quedarán debidamente conciliadas, para reflejar el saldo.

Fondos en Transito: Representa el valor de los fondos transferidos que no han sido confirmados por la entidad receptora.

Efectivo de uso restringido: Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa.

Inversiones E Instrumentos Derivados

La E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de flujos contractuales del título durante su vigencia.

Clasificación

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política

de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento.

Para el caso de los aportes sociales en entidades del sector solidario, la entidad clasifica esta inversión en la categoría del costo, teniendo en cuenta que se tiene con la intención de negociar y no tiene un valor razonable.

Medición

Medición Inicial

Las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, en el momento inicial. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

Los costos de transacción de estas inversiones se tratarán como un mayor valor de la inversión, siempre y cuando los rendimientos esperados no provengan del comportamiento del mercado, en caso contrario se reconocerán en el gasto del periodo.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán atendiendo la categoría.

Para el caso de las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría del costo, se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

Los dividendos y participaciones de los instrumentos de patrimonio se reconocerán como una cuenta por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo, con base en los criterios de la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Deterioro

El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.

Reversión del deterioro

El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión, cuando el valor de la participación en el patrimonio de la empresa receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

Reclasificación

Si se reclasifica una inversión de la categoría de costo a la categoría de valor razonable, se disminuirá el valor en libros de la inversión al costo y se registrará la inversión en la nueva categoría por el valor razonable en la fecha de reclasificación. La diferencia se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. Con posterioridad a la reclasificación, se atenderán los criterios de medición establecidos para la respectiva categoría.

CUENTAS POR COBRAR

Esta política será aplicada por el Hospital y será complemento del nuevo marco normativo contable definido por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA consideradas bajo el nuevo marco normativo del capítulo I. Activos numeral 2. Cuentas por Cobrar, dado que representan un derecho adquirido 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. En consecuencia, incluye:

Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud

La presente política contable no aplica para anticipos y avances, debido a que no corresponden a un derecho, para E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances entregados representan los valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización los cuales se clasificarán en la categoría de otros activos.

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios

de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se hayan incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

Costo De Adquisición

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio. Cuando la empresa adquiera inventarios con un plazo de pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo del inventario y se reconocerá como un gasto por concepto de intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar.

Costos De Transformación

Los costos de transformación estarán conformados por las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de servicios. Para la determinación de los costos de transformación, se implementarán sistemas de costos de acuerdo con el proceso productivo.

La distribución de los costos indirectos fijos a los costos de transformación se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. En consecuencia, la cantidad de costo indirecto fijo distribuido a cada unidad de producción no se incrementará como consecuencia de un nivel bajo de producción ni de la existencia de capacidad ociosa. Los costos indirectos no distribuidos se reconocerán como gastos del periodo en el cual se causen.

Costos De Prestación De Servicios

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

El valor de los inventarios para E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, se medirá teniendo en cuenta los costos en los que se haya incurrido que estén asociados con la prestación del servicio y cuyos ingresos no se hayan reconocido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Técnicas De Medición

La E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA establece como método de medición de sus inventarios el método de costo estándar, ya que el resultado de aplicarlo se aproxima al costo. El costo estándar se establecerá a partir de los niveles normales de consumo de materiales, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad.

Este método será evaluado por la El Hospital cada año, o cuando exista una situación que altere notablemente los costos de la empresa.

Sistema De Inventario Y Fórmulas Del Cálculo Del Costo

El E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA utilizara el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método del costo promedio ya que proporciona de forma fiable, un costo promedio de mercado para el valor de los inventarios disponibles.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

El precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;

Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;

Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;

Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;

Los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);

Los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Los costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar. Esto, cuando dichos costos constituyan obligaciones en las que incurra la empresa como consecuencia de adquirir o utilizar el activo durante un determinado periodo.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad, planta y equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de Costos de Financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada Norma.

Cuando la empresa adquiera propiedades, planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de las propiedades, planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar. Lo anterior, siempre y cuando el activo no cumpla las condiciones para calificarse como apto.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban producto de una permuta, donación o subvención se medirán por su valor razonable, que es el precio que sería recibido por vender el activo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Para la medición del valor razonable la entidad tendrá en cuenta las características del activo que son tenidas en cuenta por los participantes del mercado a la hora de fijar su precio, como la condición y localización del activo y restricciones, si las hay sobre la venta o el uso del activo.

Las propiedades, planta y equipo producto de un arrendamiento financiero se medirán de acuerdo con lo establecido en la Norma de Arrendamientos.

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Ciertos componentes de equipos médico científico pueden llegar a tener partes significativas con relación al costo total del mismo, pero que al momento de adquirirlos se dificulta asignar un valor a cada componente. Por ende, la entidad determina reconocerlos como un solo activo.

Los activos reconocidos como equipos de cómputo y equipos médicos científicos están sometidos a inspecciones generales de acuerdo con el plan de mantenimiento hospitalario para cada vigencia.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

Depreciación

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Vidas Útiles

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;

El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;

La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y

Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La estimación de las vidas útiles se efectuará con fundamento en la experiencia que el E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, tenga como activos similares; igualmente tendrá en cuenta los conceptos técnicos archivados en las diferentes hojas de vida para los equipos médicos y biomédicos.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	N/A
Edificios	50
Redes Líneas y Cables	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	5
Equipo de Computación	3
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	5
Vehículos	5

Valores residuales

Para los distintos grupos de activos, HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA ha definido valor residual cero (0), debido a que la entidad no pretende disponer de ellos al finalizar su vida útil.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de

conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores de la CGN y lo indicado en la política interna por parte del Hospital.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

Cuentas por pagar

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA consideradas bajo el nuevo marco normativo del capítulo II. Pasivos, numeral 3. Cuentas por Pagar, dado que representan obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originados 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. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios
- Acreedores
- Impuestos y retenciones por pagar
- Otras cuentas por pagar

La presente política contable no aplica para anticipos y avances, debido a que no corresponden a una obligación, para E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS

DE SOACHA, a entregar efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances entregados representan los valores recibidos por la empresa, en forma anticipada, por parte de terceros y pacientes para la prestación de servicios. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

PROVISIONES

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones de la E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha se realizan teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016, de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado e incorporada por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 310 del 31 de julio de 2017.. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente. También se realizan provisiones a los servicios prestados por los

contratistas pero que no radicaron oportunamente sus cuentas con los soportes respectivos (actividades, seguridad social, etc) provisionando el valor según contrato y certificación dada por el supervisor del mismo.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios de salud se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Uso de estimaciones

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

Valor razonable y costos de reposición de activos

En ciertos casos, el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Deterioro de activos no monetarios

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019	Valor Variacion
Caja	8.009.950,00	69.872.817,00	-61.862.867,00
Depósitos en instituciones financieras	1.537.690.413,25	2.379.754.746,38	-842.064.333,13
Fondos en tránsito	0	0	0
Efectivo de uso restringido	806.024.101,84	976.952.451,69	-170.928.349,85
Total	2.351.724.465,09	3.363.690.015,07	-1.011.965.549,98

El valor que representa el Efectivo de uso restringido corresponde al saldo de las cuentas



maestras entregadas por la : 1. ALCALDIA DE SOACHA saldo de vigencia 2014 con intereses para pago de pasivos \$ 137.501.163, aportes patronales \$439.154.560,884, convenio interadministrativo resolución 970 covid, calamidad pública apalancamiento financiero \$25.835.062, convenio interadministrativo resolución 1612recursos SGP, \$203.005873, convenio interadministrativo resolución 2017 -2020 Min Hacienda, \$522.448,00

NOTA 5.2 – Efectivo De Uso Restringido

El valor aquí presentado corresponde a los depósitos en instituciones financieras sobre los cuales la empresa obtuvo control mediante convenios firmados con otras Entidades, los cuales tienen destinación específica y solo pueden ser usados de acuerdo a los objetos de los convenios firmados por el Hospital.

La conciliación de los saldos del efectivo de uso restringido para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

El valor que representa el Efectivo de uso restringido corresponde al saldo de las cuentas maestras entregadas por la : 1. Alcaldía De Soacha saldo de vigencia 2014 con intereses para pago de pasivos \$ 137.501.163, aportes patronales \$439.154.560,884, convenio interadministrativo resolución 970 Covid, calamidad pública apalancamiento financiero \$25.835.062, convenio interadministrativo resolución 1612recursos SGP, \$203.005873, convenio interadministrativo resolución 2017 -2020 Min Hacienda, \$522.448,00

ENTIDAD	CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
		2020	2019	Variacion Valor
Banco de Bogotá Alcaldía de Soacha	Recursos cuentas maestras	137.501.163,00	137.064.482,00	436.681,00
Aportes patronales		439.154.560,00	463.367.275,02	-24.212.715,02
Banco de Bogotá Conv- Intr. Resolución 970 – covid	Apalancamiento Financiero	25.835.062,00	0,00	25.835.062,00
Banco de Bogotá Conv Intr. Resolución 1612-	Resursos SGP	203.005.873,00	0,00	203.005.873,00
Banco de Bogotá Conv -Intr.	Apalancamiento	522.448,00	0,00	522.448,00
Banco de Bogota convenio 635/2018		0,00	6.790.323,00	-6.790.323,00
Banco de Bogota convenio 634/2018	Infraestructura	0,00	16.572.039,00	-16.572.039,00
Banco Bogota convenio 730/2019	Apalancamiento Financiero	0,00	329.019.277,00	-329.019.277,00
Banco de Bogota	Centro de Sibaté	0,00	19.819.733,64	-19.819.733,64
Banco de Bogota	Convenio Interventoría Sibaté	0,00	212.767,00	-212.767,00
Banco de Bogota	centro de Sibaté	0,00	94.681,00	-94.681,00

NOTA 6 – INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019	Valor Variacion
Instrumentos de patrimonio - entidades del sector solidario	46.524.727,00	46.524.727,00	0,00
Deterioro acumulada de inversiones	-46.524.727,00	-46.524.727,00	0,00
Total	0	0	0,00

a) Inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el patrimonio COODEMCUN EN LIQUIDACIÓN.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio corresponde a una inversión en la Cooperativa de Hospitales y Municipios de Cundinamarca, que no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto del patrimonio y que no se mantienen con el objetivo de negociarlas. En vigencia 2018 se realizó la reclasificación a inversiones en entidades



SOACHA – CUNDINAMARCA
NIT. 800.006.850-3

en liquidación realizando el respectivo deterioro al 100% de acuerdo a acta de asamblea general extraordinaria realizada el 31 de julio del 2017 donde aprobaron la liquidación de la entidad, nombrando como liquidadora a la Sociedad sumatoria Salud y Protección SAS. En vigencia 2018 mediante resolución 011 de agosto del 2018 reconocieron dichos aportes para pago, actualmente se encuentra pendiente de definir dado que el bien presenta embargo.

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Servicios de Salud: \$ 17.862.767.482,30 esta cuenta representa el saldo adeudado por las diferentes entidades deudoras; en vigencia 2020 y dando cumplimiento a la ley 1797 del 2016 y las resoluciones 6066/2016 y 00332 del 2017 expedidas por el Ministerio de Salud.

Empresa Social del Estado Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha
email: hmgysocha@yahoo.com - hsoacha@cundinamarca.gov.co
PBX 7309230. Calle 13 No 9-85. Calle 13 No 10-48.
Soacha –Cundinamarca-.



@HMGYSocha



@HMGYSocha



@hmgysocha



<http://www.hmgysocha.gov.co/>

concepto	Cifras en pesos colombianos		Valor Variacion
	31/12/2020	31/12/2019	
Plan obligatorio de salud por EPS con fact. Pendiente de radicar	551.118.583,48	285.862.898,73	265.255.684,75
plan obligatorio de salud por EPS con facturación radicada	2.420.019.006,79	1.995.509.879,22	424.509.127,57
Plan subsidiado de salud por EPS con fact. Pendiente de radicar	3.226.398.803,52	2.825.586.181,05	400.812.622,47
Plan subsidiado de salud por EPS con facturación radicada	13.374.386.032,55	11.019.540.425,72	2.354.845.606,83
Empresa medicina prepaga da con fact. pendiente de radicar	77.387,00	77.387,00	0,00
Empresa medicina prepagada con facturación radicada	594.055,00	594.055,00	0,00
Planes complementarios de EPS	4.748.366,00	5.646.519,00	-898.153,00
Servicios de salud por IPS privadas con fact. Pendiente de radicar	303.723.020,00	10.635.598,00	293.087.422,00
Servicios de salud por IPS privadas con facturación radicada	57.624.735,00	35.474.700,00	22.150.035,00
Servicios de salud por IPS públicas con fact. Pendiente de radicar	0	0	0,00
Servicios de salud por IPS públicas con facturación radicada	59.645.287,00	35.705.900,00	23.939.387,00
Servicios de salud por compañías aseguradoras con fact. Pend. De radicar	15.589.079,00	24.413.331,00	-8.824.252,00
servicios de salud por compañías aseguradoras con facturación radicada	48.970.934,00	14.194.510,00	34.776.424,00
Servicios de salud con entidades del régimen especial con fact. Pend de radicar	9.384.282,00	2.789.450,00	6.594.832,00
servicios de salud con entidades del régimen especial con facturación radicada	108.311.919,01	73.460.575,00	34.851.344,01
servicios de salud por particulares	295.970.555,22	268.894.357,00	27.076.198,22
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros con fact. Pend. De radicar	65.445.916,74	28.051.660,26	37.394.256,48
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros con facturación radicada	238.318.403,50	206.510.838,00	31.807.565,50
Atención con cargo a recursos de acciones de salud con fact. Pendiente de radicar	227.833.235,00	159.834.305,00	67.998.930,00
atención con cargo a recursos de acciones de salud con facturación radicada	71.636.434,00	71.570.954,00	65.480,00
Atención con Cargo subsidio a la oferta-con fact. Pendiente de radicar	1.570.702.435,26	666.423.666,00	904.278.769,26
atención con Cargo subsidio a la oferta-con facturación radicada	6.402.868.362,85	2.056.599.878,00	4.346.268.484,85
riesgos laborales con facturación pendiente de radicar	30.947.966,00	10.389.883,00	20.558.083,00
riesgos laborales con facturación radicada	56.182.046,00	66.605.172,00	-10.423.126,00
Convenios fòsyga para trauma mayor y desplazados con fact. Pendiente de radicar	187.448.960,00	0	187.448.960,00
Reclamaciones fòsyga con fact. Pendiente de radicar	623.529.376,25	43.649.437,00	579.879.939,25
Reclamaciones fòsyga con facturación radicada	0	346.406.114,00	-346.406.114,00
cuota de recuperación	376.799,45	0	376.799,45
giro directo por abono a cartera régimen subsidiado	-12.129.451.738,75	-2.821.738.561,00	-9.307.713.177,75
otras cuentas por cobrar servicios de salud	40.367.240,43	39.860.727,00	506.513,43
Total exc por servicios de salud	17.862.767.482,30	17.473.328.245,00	389.439.237,30

Empresa Social del Estado Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha
email: hmgsoacha@yahoo.com - hsoacha@cundinamarca.gov.co
PBX 7309230. Calle 13 No 9-85. Calle 13 No 10-48.
Soacha –Cundinamarca-.

CUNDINAMARCA
iREGIÓN
Que Progresa.
EN SALUD



@HMGYSOACHA



@HMGYSOACHA



@hmgsoacha



<http://www.hmg.gov.co/>



Entidades del régimen contributivo como Nueva EPS, Famisanar, Sanitas presentamos conciliaciones de cartera hasta Junio y Septiembre 30 del 2020.

Ecoopsos: Se obtuvo el pago por Cesión De Derechos por valor \$ 300.000.000 entre ECOOPSOS y Secretaria De Salud De Cundinamarca a la ESE a través del MINISTERIO. Se realizaron cuatro cruces de cartera en la vigencia de 2020, tanto del régimen contributivo como subsidiado en la modalidad de evento y cápita identificando saldo libres para pago, se adelantó tres conciliaciones de glosa de la vigencia 2014 a junio de 2020 y dos conciliaciones de devoluciones correspondiente a la vigencia 2019.

CONVIDA: Se adelanta un proceso de conciliación extrajudicial ante la Supe salud, por valor de \$ 1.343.472.485, a la espera de asignación de cita. Se realizó cruce de cartera en la modalidad de evento a corte 30 de noviembre de 2020, y en la modalidad de Cápita con corte a 30 de septiembre de 2020, como resultado, la EPS está en validación un valor de \$ 587.174.857 de glosa ya conciliada, se llevaron a cabo dos conciliaciones de glosa de vigencia 2019 a junio de 2020.

Las debilidades más representativas en el proceso de depuración de cartera con las entidades deudoras han sido con ECOOPSOS, debido a que en los cruces dan como resultado un alto porcentaje de facturas devueltas, y con las Secretarías de Salud, debido a la no respuesta de estas a los llamados a cruces de cartera. Estos silencios administrativos dilatan tanto el proceso de depuración de cartera como el proceso de pago, dado que no se pueden aclarar saldos y por ende cobrar los mismos.

Frente a las entidades en liquidación en vigencia 2020 de Comfaboy en Liquidación, se recaudó la suma de \$ 962.234, y entraron a liquidación las entidades Comfacundi con un valor reclamado de \$ 180.526.911,88, Comfamiliar de Cartagena y Bolívar, por un valor de \$ 26.154.517 y Salud Vida con un valor de \$ 2.154.519.261,65, también se dio respuesta a los requerimientos de las resoluciones de los procesos de Cafesalud y Cruz Blanca.

Durante la Vigencia 2020 la ESE asistió a las MESAS DE TRABAJO realizadas por parte de la CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA en conjunto con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, pero cada vez las EPS Son menos comprometidas a celebrar acuerdos de pago, primero porque los delegados no tienen poder de decisión y segundo porque el flujo de efectivo no dan para efectuar acuerdos, incumpliendo la normatividad vigente con respecto al giro del 50% del evento radicado, la entrega de soportes de forma oportuna, y las fechas para conciliar glosas, por tanto en un 80% los compromisos que se pactan son citas para cruzar cartera, conciliar glosas o para la entrega de soportes de entidades que se extralimitan en tiempo para la entrega de los mismos. Con la EPS Coomeva se llegó a un acuerdo de pago de acuerdo a formula conciliatoria

de la vigencia 2020.

En vigencia 2020 no presento un avance significativo en el proceso de depuración de cartera con: el FONDO FINANCIERO, Fuerzas Armadas (FAC, Armada, ejército y Policía), ADRES, Secretarías de Salud, etc. a pesar de que hubieron acercamientos durante la vigencia, debido a la Pandemia se dilataron sin embargo se retomaran en la vigencia 2021, a través de Circularización.

Responsabilidades Fiscales: Valor en proceso de depuración saldo de vigencia 2012 hacia atrás.

Embargos Judiciales: \$ 9.146.620,03 Saldo pendiente de ajustar contra el gasto, pendiente soporte para su respectivo descargue y corresponde a un proceso de conciliación en vigencias anteriores.

a) *Cambios en el deterioro acumulado*

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2020 y 2019 se presentaron los siguientes movimientos:

concepto	Cifras en pesos colombianos		Valor Variacion
	31/12/2020	31/12/2019	
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	-8.290.318.697,06	-9.843.543.516,38	-1.553.224.819,32

En la vigencia 2020 se realizaron castigo por cartera no cobrable por carencia de soportes, entidades liquidadas, valores prescritos los cuales fueron estudiados y analizados previamente por El Comité de Sostenibilidad.

b) *Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios*

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 365 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad

crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran cuatro tipologías para el cálculo dependiendo del tiempo de la deuda,

TIPOLOGIA	RANGOS	DETERIORO
A	< 1 año	0%
B	<1 - 2> años	50%
C	> 2 años	100%

El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

Esta cuenta se encuentra en proceso de ajuste o castigo hasta tanto se obtenga la depuración del 100% de la cartera con las diferentes entidades correspondientes a vigencias 2013 hacia atrás con el fin de determinar derechos ciertos, como las diferencias presentadas entre el módulo de cartera y contabilidad.

NOTA 9 INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

	Cifras en pesos colombianos		Valor Variacion
	31/12/2020	31/12/2019	
Medicamentos	35.676.719,00	191.836.920,00	(156.160.201,00)
Material Medicoquirurgicos	577.186.071,00	106.096.948,00	471.089.123,00
Material Reactivos y de Laboratorio	-	200,00	(200,00)
Elementos y accesorios de aseo	38.915.064,00	1.884.213,00	37.030.851,00
Otros Maeriales y suministros	27.678.129,00	40.927.956,00	(13.249.827,00)
Inventarios de prestadores de servicios	-	57.949.340,00	(57.949.340,00)
TOTAL	679.455.983,00	398.695.577,00	280.760.406,00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 10 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de la vigencia 2020 el área de activos fijos presento ante COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE los ajustes a realizar tanto en el módulo de activos fijos como en contabilidad, producto del resultado de la toma realizada en el 2019, a su vez el referente de activos fijos presento los bienes para dar de baja los cuales fueron aprobados mediante comité de bajas y de sostenibilidad contable quedando para realizar la disposición final de los mismos.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
TERRENOS	914.012.404	914.012.404	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	132.615.924	3.000	-132.612.924
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	144.847.006	80.010.076	-64.836.930
EDIFICACIONES	9.368.205.946	9.187.929.798	-180.276.148
REDES, LINEAS Y CABLES	148.543.690	148.543.690	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	337.714.315	236.938.336	-100.775.979
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4.447.369.668	3.936.065.740	-511.303.927
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	495.777.267	504.248.524	8.471.257
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.747.204.020	1.448.051.227	-299.152.793
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.495.236.652	1.354.661.322	-140.575.330
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	7.784.169	9.620.580	1.836.411

Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

No presentó pérdidas por deterioro.

No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

La depreciación acumulada a 31 diciembre de 2020 es la siguiente.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
EDIFICACIONES	-2.290.102.569	-1.966.597.501	323.505.068
REDES, LINEAS Y CABLES	-106.720.753	-50.315.866	56.404.887
MAQUINARIA Y EQUIPO	-101.685.215	-146.247.781	-44.562.566
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-2.261.381.955	-1.932.633.524	328.748.432
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-408.913.314	-353.497.242	55.416.072
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-1.238.912.644	-1.127.068.682	111.843.962
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-1.057.262.155	-864.867.715	192.394.440
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-9.102.650	0	9.102.650

d) *Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo*

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2020, no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo.

NOTA 16 – OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. El Saldo de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	Valor Variacion
Seguros	61.066.429,00	14.378.125,00	46.688.304,00
Recursos entregados en administración	365.695.039,91	631.319.413,91	-265.624.374,00
Licencias	204.170.804,74	366.594.321,98	-162.423.517,24
Software	198.604.753,24	-78.021.834,87	276.626.588,11
Total	829.537.026,89	987.363.026,02	-157.825.999,13

Seguros corresponde a las pólizas y seguros adquiridos por el Hospital, valor amortizado mes a mes.

Las licencias y software son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios, solo si tienen fecha de vencimiento, de ser licencias y software perpetuo,

no son objeto de amortización de acuerdo a lo establecido en el nuevo marco normativo.

Recursos entregados en Administración: \$ 365.695.039,91 Corresponde al saldo en PORVENIR para cubrir el pago de las cesantías retroactivas adeudadas a Diciembre 31 del 2020 y cuyo monto por deuda asciende a la suma de \$ 885.396.853, presentado un déficit en recursos en el fondo de \$ 519.701.813,09. La disminución en el 2020 de dicha cuenta equivalente al 44% originado de los retiros parciales o totales de los empleados dependiendo el régimen, se obtuvo una rentabilidad en el 2020 de \$ 126.866.704,85 ,y por perdida en rendimientos fue tan solo de \$ 628.520 situación diferente al 2019 que fue de \$ 90.740.340,

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores: Este valor corresponde a las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios recibidos de proveedores nacionales y demás obligaciones adquiridas en cumplimiento de la función administrativa. Frente a la vigencia 2018 dicha cuenta presentan una disminución del 69%, el valor adeudado corresponde a obligaciones inferiores a

90 días y reservas de glosas del II semestre del 2019, las cuales serán canceladas previa certificación de auditoría médica. Esta disminución obedece al recaudo obtenido antes del cierre de la vigencia 2019 por SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, la cual presentaba una cartera elevada, dado que en vigencia 2019 presento un incremento considerable en la facturación de extranjeros.

Retención en la fuente: este valor corresponde a las retenciones practicadas en Diciembre del 2019 por concepto de honorarios, servicios, compras, impuesto a las ventas retenido, dicho valor fue cancelado en Enero del 2020. La ESE se encuentra al día por pagos a la DIAN e impuesto de Ica.

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Adquisición de bienes y servicios nacionales	329.621.118,00	372.962.120,00	-43.341.002,00
Descuentos de nómina	54.797.199,96	57.850.310,00	-3.053.110,04
Retención en la fuente e impuesto de timbre	184.208.173,59	200.448.947,00	-16.240.773,41
Créditos judiciales	128.589.307,00	143.321.707,00	-14.732.400,00
Cuentas por pagar a costo amortizado	24.049.436,85	47.564.171,00	-23.514.734,15
Otras cuentas por pagar	16.966.500,00	13.612.000,00	3.354.500,00
Total	738.231.735,40	835.759.255,00	-97.527.519,60

La cuenta de créditos judiciales corresponde al saldo reconocido en vigencia 2014 de la Sra. Hercilia Quintero Torres proceso en contra de la ESE para ser cancelados con recursos de cuentas maestras, valor que fue inferior al causado por acuerdo entre las partes, actualmente cursa proceso en contra de la ESE por las sumas dejadas de reconocer en la liquidación e indexación de las prestaciones.

La discriminación de las retenciones en la fuente aplicadas por el Hospital en el mes de Diciembre del 2020 y cancelada en Enero del 2021 es:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Honorarios	79.215.446,00	76.972.073,00	2.243.373,00
Servicios	15.876.979,00	23.145.495,00	-7.268.516,00
Arrendamientos	648.363,00	999.131,00	-350.768,00
Compras	30.464.161,00	14.031.616,00	16.432.545,00
A empleados art. 383 et.	22.581.000,00	25.429.721,48	-2.848.721,48
Contratos de obra	0	8.245.681,00	-8.245.681,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	6.763.194,18	13.555.574,18	-6.792.380,00
Retención de impuesto de industria y comercio por	28.659.030,41	28.240.561,41	418.469,00
Total	184.208.173,59	190.619.853,07	-6.411.679,48

Proveedores con plazos vencidos

Por política genera l de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 60 días. No obstante, los saldos de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019 por la reservas de glosas pendientes de liberar de acuerdo a certificación emitida por el Auditor Médico. Este proceso en vigencia 2020 sobre liberación de glosa fue favorable dado que se liberó y pago reservas de glosas hasta del 2019, quedando pendiente el año 2020

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente en la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la ESE, al cierre de la vigencia 2020 como se observa frente al año anterior en proveedores presentamos una reducción del 90%.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En estas partidas se relacionan el valor adeudado por cesantías retroactivas al personal y las prestaciones adeudadas al personal por concepto de (prima de vacaciones, vacaciones, bonificaciones de acuerdo a decreto 2418 del 2015). A Diciembre 31 del 2020 el saldo que presentamos en la cuenta GLOBAL de PORVENIR asciende a la suma de \$ 885.396.853 que se evidencia que la ESE tiene el respaldo en 41% en dicho fondo para el pago de cesantías

Retroactivas, las de ley 50 deberán ser giradas con recursos propios.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

Estas partidas se encuentran debidamente conciliadas con el área de personal (fuente de información)

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Cesantías Retroactivas	885.396.853,00	915.098.931,51	-29.702.078,51
Cesantías ley 50	96.653.670,00	135.300.727,00	-38.647.057,00
Intereses sobre cesantías	10.264.654,00	15.402.877,00	-5.138.223,00
Vacaciones	141.459.705,00	199.515.900,00	-58.056.195,00
Prima de vacaciones	84.538.210,00	135.754.738,00	-51.216.528,00
Prima de servicios	47.491.317,00	64.306.512,00	-16.815.195,00
Bonificaciones	42.348.919,00	55.412.093,00	-13.063.174,00
Aportes a riesgos laborales	8.480.200,00	5.310.500,00	3.169.700,00
Aportes a fondos pensionales – empleador	35.000.839,68	27.905.324,68	7.095.515,00
Aportes a seguridad social en salud – empleador	25.335.662,32	21.737.146,44	3.598.515,88
Aportes a cajas de compensación	13.570.300,00	10.886.800,00	2.683.500,00

NOTA 23. PROVISIONES

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

Por lo anterior y para la vigencia 2020, el Hospital realiza sus provisiones teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 353 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se ajustó de acuerdo al concepto emitido por el asesor jurídico previa aprobación por parte del comité de sostenibilidad contable, el valor de provisión por procesos asciende a la suma de \$ 1.052.058.967

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Provisión para obligaciones fiscales	4.746.506.953,51	3.782.892.986,51	963.613.967,00

b) Plazos estimados para pago

Para la vigencia 2020 y de acuerdo a Sentencia dada por el CONSEJO DE ESTADO, la ESE cancelo la suma de \$ 88.445.000 por el fallo del demandante NANCY URAZAN y otros según expediente no. 250002326000200901046-01.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

En esta cuenta se encuentran registrados los saldos de los recursos entregados en administración por Entidades públicas al Hospital, para el desarrollo de su objeto social, los valores presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Avances y anticipos recibidos	4.939.174,40	4.990.374,40	-51.200,00
Ingresos recibidos por anticipado	13.486.207,00	39.524.576,92	-26.038.369,92
Otros pasivos diferidos	391.122.595,16	507.660.187,80	-116.537.592,64
Total	409.547.976,56	552.088.375,93	-142.540.399,37

El valor de otros pasivos diferidos por \$ 391.122.595 corresponde a subvenciones condicionadas, según saldos convenios suscritos con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA no ejecutados en su totalidad como es el caso del convenio 730/2019 por apalancamiento financiero quedando este saldo sin ejecutar.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 26.1 Cuentas De Orden Deudoras

La suma de \$913.235.815 corresponde a las objeciones realizadas por las diferentes entidades por falta de soportes, mayor valor cobrado, error en facturación, etc. que se encuentran pendientes de respuesta por parte del hospital. \$ 692.970.049 Corresponde a los procesos que actualmente adelanta la ESE por acción de repetición.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Derechos contingentes	1.606.205.864,00	692.970.049,00	913.235.815,00
Deudoras fiscales	0,00	0,00	0,00
Deudoras de control	2.355.597.442,25	2.377.874.160,00	-22.276.717,75
Deudoras fiduciarias	0,00	0,00	0,00
Deudoras por contra (cr)	-3.961.803.306,25	-3.070.844.209,00	-890.959.097,25

NOTA 26.2 Cuentas De Orden Acreedoras

Litigios y Demandas representa las posibles demandas en contra del Hospital tanto laboral como de reparación directa valor de las pretensiones asciende a \$ 20.570.324.209 de acuerdo a informe emitido por el asesor jurídico de la ESE. En riesgo (probable alto) se encuentra registrada como provisión en el pasivo a litigios y procesos el valor de \$963.613.967

El valor de la cuenta Acreedores de control corresponden a \$ 270.847.303 los bienes muebles entregados en comodato por parte de la Alcaldía De Sibate Y Granada. \$ 426.300.000 Bienes recibidos de terceros: Corresponde a los bienes entregados por algunos contratistas para el desarrollo de sus actividades como Impresoras, Equipos Biomédicos.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Responsabilidades contingentes	-17.243.974.301,00	-16.397.950.895,00	-846.023.406,00
Acreedoras fiscales	0,00	0,00	0,00
Acreedoras de control	-697.147.303,00	-697.147.303,00	0,00
Acreedoras fiduciarias	0,00	0,00	0,00
Acreedoras por contra (db)	-17.941.121.603,00	-15.700.803.592,00	-2.240.318.011,00

NOTA 27. PATRIMONIO

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Capital Fiscal	7.127.490.279,44	7.127.490.279,44	0,00

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas. El valor de las obligaciones condonadas.

a) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

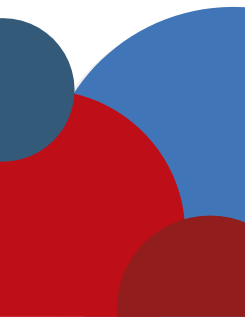
Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016, la cual no tuvo incidencia en la vigencia 2020

NOTA 28. INGRESOS

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
SERVICIOS DE SALUD	47.085.655.011	45.371.151.633	1.714.503.378
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.880.054.851	2.541.821.701	338.233.149
URGENCIAS - OBSERVACION	969.783.205	894.656.389	75.126.816
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCED	1.156.600.987	861.039.984	295.561.003
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2.033.731.266	1.039.778.049	993.953.217
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	2.107.702.641	810.748.852	1.296.953.789
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCIÓN	3.658.341.443	4.103.654.498	-445.313.055
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDAD	5.592.600	26.252.225	-20.659.625
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	6.437.356.440	5.494.429.275	942.927.165
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	7.931.671.910	6.958.420.173	973.251.737
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1.503.741.019	1.725.321.317	-221.580.298
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	6.685.585.588	6.519.773.388	165.812.200
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	3.516.881.998	3.016.797.850	500.084.148
APOYO DIAGNOSTICO - ANATOMIA PATOLOGICA	485.729.000	440.228.200	45.500.800
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE A	234.906.002	303.551.100	-68.645.098
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	878.891.183	400.839.708	478.051.475
APOYO TERAPEUTICO - BANCO DE SANGRE	158.926.594	195.285.160	-36.358.566
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARI	500.883.827	78.698.731	422.185.096
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULA	336.459.794	600.409.426	-263.949.632
SERVICIOS PRESTADOS POR EL MECANISMO DE CAPITACION			

Empresa Social del Estado Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha
 Email: hmgyssoacha@hoo.com - hsoacha@cundinamarca.gov.co
 PBX 7200220 - Calle 12 No 9-85 - Calle 13 No 10-48



Con respecto a la vigencia del 2020 las ventas por servicios de salud presentan un decrecimiento del 4% frente a la vigencia 2019 que en gran parte corresponde a los efectos generados por el Covid-19 en la disminución de prestación de servicios.

Subvenciones

Los ingresos por subvenciones comprenden los recursos recibidos por la ESE Hospital MARIO GAITAN DE YANGUAS como resultado de la suscripción de convenios con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, Ministerio de Salud y donaciones recibidas. Con relación a los ingresos por donaciones, gran parte corresponde a las donaciones por medicamentos entregados por CRUZ ROJA. De parte de la SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA se recibieron recursos a través de la resolución no. 2017 /2020 por apalancamiento financiero \$ 1.086.224.000 de los cuales se ejecutaron la suma de \$ 2.170.980.723, Convenio 489/2019 suscrito con SSC para el pago de sentencia de VALENTINA CUESTA \$ 1.151.000.000 y la ejecución de los convenios apalancamiento financiero con la Gobernación de Cundinamarca por \$150.000.000

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Subvenciones por donaciones	2.361.132.287,94	642.294.938,59	1.718.837.349,35
Bienes recibidos sin contraprestación	0	0,00	0,00
Subvención por recursos transferidos	1.775.532.938,00		1.775.532.938,00
Otras subvenciones	0	8.524.815.537,00	-8.524.815.537,00
TOTAL	4.136.665.225,94	9.167.110.475,59	-5.030.445.249,65

Nota 28.1 Ingresos financieros

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente y corresponde tanto a los rendimientos de las cuentas bancarias \$ 53.147.229 como de la cuenta global de PORVENIR \$ 63.440.899 donde se encuentran depósitos los recursos para pago de las cesantías al personal de planta.

NOTA 28.2 – Otros Ingresos Y Gastos No Operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente: Recuperaciones: Representa los ingresos obtenidos por el pago de servicios públicos, espacio, descuentos por personal de planta de los servicios de salud

prestados por terceros (Discolmédica, Inversiones Cafur, U. temporal Mario Gaitán, Grupo Laboral, Servinutrir, CYC, Nueva Vida, Sociedad y Ayudas Diagnosticas).

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Recuperaciones	468.479.553	434600392	33.879.161
Recuperación deterioro cxc	812.060.638	585.795.713	226.264.925
Otros ingresos diversos	306.741.760	329.321.732	-22.579.972
Total	1.587.281.951,00	1.349.717.837,03	237.564.113,97

NOTA 29. GASTOS

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Sueldos y salarios	1.006.634.605	893.703.353	112.931.252,00
Contribuciones imputadas	40.472.427	4.199.260	36.273.167,00
Contribuciones efectivas	308.900.471	489.881.124	-180.980.653,00
Aportes sobre la nómina (1)	66.379.831	53.615.506	12.764.325,00
Prestaciones sociales (2)	595.078.211	370.348.037	224.730.174,00
Gastos de personal diversos	1.496.198.749	2.616.555.650	-1.120.356.901,00
Generales (4)	3.265.977.552	2.143.608.711	1.122.368.841,00
Impuestos, contribuciones y tasas	31.945.774	18.875.345	13.070.429,00
Deterioro cuentas por cobrar	1.553.224.820	2.750.984.220	-1.197.759.400,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	712.418.556	599.263.190	113.155.366,00
Provisión litigios y demandas	1.029.038.967	1.037.489.601	-8.450.634,00
Provisiones diversas	54.432.799	168.764.081	-114.331.282,00
Total	10.160.702.761	11.147.288.077	-986.585.316

La desagregación de los aportes sobre la nómina para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente del personal administrativo:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Aportes al ICBF	39.748.873	33.042.032	6.706.841,05
Aportes al SENA	26.630.958	22.343.956	4.287.001,98
Total	66.379.831	55.385.988	10.993.843

La desagregación de las prestaciones sociales para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente del personal administrativo.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Vacaciones	91.166.055	44.528.662	46.637.393,00
Cesantías	96.653.670	98.400.004	-1.746.334,00
Intereses a las cesantías	10.264.654	6.534.709	3.729.945,00
Prima de vacaciones	62.311.910	47.971.452	14.340.458,00
Prima de navidad	100.468.296	82.416.596	18.051.700,00
Prima de servicios	48.786.991	42.081.251	6.705.740,00
Otras primas	44.479.065	48.415.363	-3.936.298,00
Total	454.130.641	370.348.037	83.782.604

La desagregación de la depreciación de las propiedades, planta y equipo para los periodos contables terminados el 31/12/2020⁷ y 31/12/2019 es la siguiente con respecto a la parte administrativa.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Edificaciones	236.978.442	193.068.105	43.910.337,00
Maquinaria y equipo	8.143.647	6.597.086	1.546.561,00
Redes	349.767	8.165.295	-7.815.528,00
Equipo medico científico	177.578.489	64.092.732	113.485.757,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	28.058.961	151.299.870	-123.240.909,00
Equipo de comunicación y computación	202.659.972	123.858.771	78.801.201,00
Equipo de transporte, tracción y elevación	58.224.448	51.949.231	6.275.217,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	424.830	232.099	192.731,00
Total	712.418.556	599.263.189	113.155.367

La desagregación de gastos generales para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Vigilancia y seguridad	188.233.240,00	211.483.715,00	-23.250.475,00
Materiales y suministros	34.909.659,57	103.213.222,28	-68.303.562,71
Mantenimiento	193.251.160,15	376.984.705,77	-183.733.545,62
Servicios públicos	51.462.973,00	322.967.091,65	-271.504.118,65
Arrendamientos	139.885.528,00	172.282.478,00	-32.396.950,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	82.478.067,00	92.478.067,00	-10.000.000,00
Fotocopias	86.845.280,79	95.126.544,00	-8.281.263,21
Comunicaciones y transporte	50.363.532,00	51.151.717,85	-788.185,85
Seguros generales	92.812.221,00	132.169.659,00	-39.357.438,00
Contratos de administración	247.022.089,52	106.148.768,00	140.873.321,52
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	122.543.181,78	145.440.505,19	-22.897.323,41
Procesamiento de la información		14.374.800,00	-14.374.800,00
Combustible	15.438.753,51	15.886.742,09	-447.988,58
Otros gastos generales	190.932.776,85	303.920.695,40	-112.987.918,55
Total	1.496.178.463,17	2.143.628.711,23	-647.450.248,06

La desagregación de Impuestos, contribuciones y tasas para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019.

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Impuesto predial	4.299.300	4.744.000	-444.700,00
Cuota de fiscalización	20.430.358	11.563.146	8.867.212,00
Impuesto sobre vehículos	5.515.398	0	5.515.398,00
Intereses por mora en fondos	2.259.100	0	2.259.100,00
Contribución supersalud	5.136.398	2.568.199	2.568.199,00
TOTAL	37.640.554	18.875.345	18.765.209

NOTA 29.1 – GASTOS FINANCIEROS

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Comisiones servicios financieros	4.063.251	6.716.131	-2.652.880

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTO	Cifras en pesos colombianos		
	2020	2019	Valor Variacion
Perdida en retiros de activos no financieros	62.200.066	1.216.867.193	-1.154.667.127
Margen de contratación	1.136.495.316	498.060.875	638.434.441
Otros gastos diversos	730.535	230.314.050	-229.583.515
Total	1.199.425.917	1.945.242.118	-745.816.201



MELCHOR E SEGURA GARCIA
CONTADOR