

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

HOSPITAL DOALDO SAUL MORON MANJARREZ HOSPITAL NIVEL I

NIT. 825001119-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Empresa HOSPITAL DONALDO SAUL MORON MANJARREZ es una Empresa Social del Estado, con domicilio en la jagua del Pilar-La Guajira creada mediante Acuerdo 010 El 21 De junio De 1999 En El Municipio De La Jagua del Pilar, con domicilio en la calle 6 # 2-23 adscrita a La secretaria De Salud Municipal. Inicia su funcionamiento la entidad como Empresa Social del Estado E.S.E. con Nit. No. 825001119-5. La empresa es una entidad dotada de personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal y patrimonio propio, el órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva.

La ESE Hospital DONALDO SAUL MORON MANJARREZ Nivel I es una empresa social del estado, con personería jurídica, es una entidad pública descentralizada de orden Municipal, que presta los servicios de salud de primer nivel, establece en su MISION contribuir a mejorar el estado de salud de la población Jigüera, en especial la más pobre y vulnerable del municipio.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, La empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, Resolución 414 de 2014 y el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*, Resolución 139 de 2015 y 466 de 2016, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes aplicables al Nuevo Marco Normativo:

La ESE Hospital Donaldo Saúl Morón Manjarrez Nivel I inicio la implementación del Nuevo Marco Normativo en el año 2015, inicialmente con el proceso de sensibilización,

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

diagnóstico y análisis de la información generada por cada uno de los procesos, depuración de la información, así como la definición de las políticas contables. A 01 de enero de 2016 Se elaboró el balance de apertura bajo el nuevo marco normativo con el cual se inicia el proceso de convergencia durante el año 2016 para llegar a obtener los estados financieros a 31 de diciembre de este mismo año bajo el nuevo marco normativo, dejando claridad que dicha información no fue la oficial para entes de inspección vigilancia y control, simplemente se convirtió en insumo para iniciar el periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2017.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para el registro de los hechos financieros, económicos el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* y sus modificaciones y el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin. Este aspecto contribuye para que el reconocimiento de los hechos ocurridos desde el inicio de actividades de la E.S.E. hasta la fecha, estén contenidos es su totalidad manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad pública; integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables, así mismo se observa en la preparación de sus estados financieros, los principio de contabilidad generalmente aceptados en Colombia al igual que las normas y los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estados de resultados integrales, el estados de cambios en el patrimonio el estado de flujo de efectivo estado de cambio en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo comparativos comparados año 2020-2021.

1.4 Forma de organización

El proceso contable se encuentra respaldado de los documentos fuentes con sus correspondientes soportes como son recibos de caja, órdenes de pago, notas de contabilidad, cuentas de cobro, consignaciones entre otros e informes presupuestales con los cuales se hacen registros diarios dado origen a los libros mayores de los que se desprende los estados financieros, de acuerdo con la normatividad contable vigente.

La entidad no agrega o consolidan información de unidades dependientes.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo es el peso Colombiano y el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Teniendo en cuenta que la moneda funcional con que realizamos las operaciones es el peso colombiano y que la totalidad de nuestros clientes son de origen colombiano todas las transacciones se registrarán por la moneda funcional y en caso de presentarse una transacción en moneda extranjera se tendría en cuenta la cotización de esta en el mercado. En la presentación de los estados financieros presentados no se presentaron transacciones en moneda distinta a la funcional.

.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Al momento del cierre del periodo contable no se han presentado hechos relevantes que puedan tener afectación en los mismos.

2.5 Otros aspectos

Fondos Restringidos (Especiales) – El Hospital maneja recursos con destinación especial como producto de los convenios formalizados con las Entidades Territoriales, ello hace que la administración de estos recursos sea restringida y por tanto no forman parte de recursos de libre destinación.

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

3.1 Juicios

Dentro del periodo contable reportado se incluyeron ajustes a los activos de la ESE como resultado se dio baja a un software adquirido en 2008 el cual dejo de funcionar en 2018

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

representando un menor valor de lo registrado en libros, así mismo se incluyeron elementos que fueron adquiridos en este periodo.

3.2 Estimaciones y supuestos

Durante presente ejercicio se hicieron estimaciones sobre deterioro de la cartera teniendo en cuenta su antigüedad y la situación jurídica del cliente, por otro lado, se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarrota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también podríamos tener un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **Efectivo y equivalentes a efectivo-** Se consideran el efectivo que la entidad posee en sus diferentes cajas y depósitos bancarios a la vista sea en cuentas corrientes o de ahorro, además como equivalentes al efectivo los sobregiros bancarios e instrumentos que sean convertibles en dinero a corto plazo.

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR



NIT: 825001119-5

- **Cuentas por cobrar**- Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de las ventas a crédito dentro de los plazos normales y con plazos superiores a los normales El hospital reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, sin tener en cuenta la radicación de la factura
- **Deterioro de cuentas por cobrar** – Se estimará deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.
- **Propiedad, Planta y Equipo** – Representan activos tangibles empleados por la Institución para la producción y comercialización de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; se caracterizan por no estar para la venta y se espera su uso en más de un periodo contable. Dentro de la entidad no existen activos de propiedad, planta y equipo que tengan parte significativa que ameriten su reconocimiento de manera separada.
Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación; los activos cuyo valor de adquisición fueron de menor cuantía se depreciaron totalmente en el mismo año y los que su cuantía sea inferior o igual a medio SMMLV se llevan directamente al gasto.
- **Cuentas por pagar** – Son las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de las actividades La empresa reconocerá sus obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Ingresos** – Entrada de beneficios económicos generados dentro del periodo contable los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por la disminución de pasivos, estos se originan por la prestación de servicios, venta de bienes o por el uso que terceros hacen de activos os cuales producen intereses, arrendamientos, participaciones, etc.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTO

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PÍVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,154,381.00	45,889,666.00	(43,735,285.00)
1.1.05	Db	Caja	0.00	5,509.00	(5,509.00)
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,154,381.00	45,884,157.00	(43,729,776.00)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0.00

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros, las cuentas se encuentran libres de embargos y otras limitaciones suman un valor total de \$2.154.381 los cuales se detallan en la ilustración.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

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	2,154,381.00	45,884,157.00	(43,729,776.00)	550,409.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,131,105.00	45,213,453.00	(43,082,348.00)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	23,276.00	670,704.00	(647,428.00)	550,409.00	
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo.7.9 PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD

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

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2020					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	227,935,639.0	558,822,037.0	786,757,676.0	65,526,000.0	67,040,213.0	0.0	132,566,213.0	16.8	654,191,463.0
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,529,312.0		3,529,312.0				0.0	0.0	3,529,312.0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	41,120,139.0	118,947,506.0	160,067,645.0	7,000,000.0	23,000,000.0		30,000,000.0	18.7	130,067,645.0
1.3.19.03	Plan Subsidiado de salud (pbss) por EPS- sin facturar o con facturación pendiente de radicar	36,267,970.0		36,267,970.0				0.0	0.0	36,267,970.0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de salud (pbss) por EPS- sin facturar o con facturación radicada	83,020,900.0	193,698,255.0	276,719,155.0	58,526,000.0	41,474,000.0		100,000,000.0	36.1	176,719,155.0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	2,915,635.0	6,818,747.0	9,734,382.0				0.0	0.0	9,734,382.0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	1,313,810.0	15,006,192.0	16,320,002.0	0.0	2,566,213.0		2,566,213.0	15.7	13,753,789.0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3,459,266.0	6,159,458.0	9,618,724.0				0.0	0.0	9,618,724.0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	53,070,636.0	100,113,400.0	153,184,036.0				0.0	0.0	153,184,036.0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicio de salud	3,237,971.0	118,078,479.0	121,316,450.0				0.0	0.0	121,316,450.0

Se registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, el valor de los deudores detallados en el cuadro anterior.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Anexo8.1 Prestamos Condicionados

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	2,209,602.0	0.0	2,209,602.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,209,602.0
Créditos a empleados	2,209,602.0		2,209,602.0					0.0	0.0	2,209,602.0
Créditos a socios y accionistas			0.0					0.0	0.0	0.0
Arrendamiento financiero			0.0					0.0	0.0	0.0
Otros préstamos concedidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral y su valor es de \$2.209.602.

NOTA 9. INVENTARIOS

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	13,968,356.00	9,000,159.00	4,968,197.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	13,968,356.00	9,000,159.00	4,968,197.00
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

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al costo de adquisición y suman el valor de 13.968.356, como se detalla a continuación.

9.1 Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PRES TADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)							0.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	13,968,356.0	0.0	0.0	0.0	13,968,356.0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0.0	0.0	13,968,356.0	0.0	0.0	0.0	13,968,356.0
+ Inventarios vencidos o dañados							0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	13,968,356.0	0.0	0.0	0.0	13,968,356.0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	13,968,356.0	0.0	0.0	0.0	13,968,356.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual							0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	0.0	0.0	13,968,356.0	0.0	0.0	0.0	13,968,356.0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	727,793,186.00	740,066,508.00	47,958,478.00
1.6.05	Db	Terrenos	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	122,486,000.00	122,486,000.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	0.00	2,918,000.00	(2,918,000.00)
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	165,473,000.00	165,473,000.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico Cientifico	336,785,286.00	336,785,286.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	28,455,000.00	27,783,000.00	672,000.00
1.6.70	Db	Equipo de Counciacion y computacion	64,465,578.00	43,578,000.00	20,887,578.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	290,372,465.00	290,372,465.00	0.00
1.6.76	Db	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelaria	0.00	799,000.00	(799,000.00)
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	480,244,143.00	450,128,243.00	30,115,900.00
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones			0.00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles		2,918,000.00	(2,918,000.00)
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	9,098,108.00	9,098,108.00	0.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	254,278,200.00	251,278,200.00	3,000,000.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	27,832,000.00	27,832,000.00	0.00
1.6.85.07	Cr	Equipo de Counciacion y computacion	43,578,000.00	43,578,000.00	0.00
1.6.85.08	Cr	Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	145,457,835.00	114,624,935.00	30,832,900.00
1.6.85.08	Cr	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelaria	0.00	799,000.00	(799,000.00)

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, suman el valor de \$727.973.986.

La depreciación asciende a -45.429.543, como se detalla a en la imagen

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y BOTELLERIA	SEMIOBIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	165,473,000.0	43,578,000.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	799,000.0	0.0	2,918,000.0	868,380,751.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	20,887,578.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	20,887,578.0
Adquisiciones en compras		20,887,578.0									20,887,578.0
Adquisiciones en permutas											0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	799,000.0	0.0	2,918,000.0	3,717,000.0
Baja en cuentas								799,000.0		2,918,000.0	3,717,000.0
= SUBTOTAL	165,473,000.0	64,465,578.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	885,551,329.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic)	165,473,000.0	64,465,578.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	885,551,329.0
(Subtotal + Cambios)											
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS	165,473,000.0	64,465,578.0	290,372,465.0	336,785,286.0	28,455,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	885,551,329.0
(Saldo final - DA - DE)											
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	32,500,000.00	56,184,000.00	(23,684,000.00)
1.9.70	Db	Activos intangibles	32,500,000.00	56,184,000.00	(23,684,000.00)
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		0.00	0.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00

14.1 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL				0.0				0.0
= SUBTOTAL	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)								
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	32,500,000.0	0.0	0.0	0.0	32,500,000.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				32,500,000.0				32,500,000.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)								0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)								0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)								0.0

Está compuesto por un software contable el cual esta siendo instalado en la ese a partir del año 2022

PASIVOS.

En el presente ejercicio hay una disminución notable debido a un proceso de sostenibilidad contable efectuado en la empresa y un recaudo de vigencias anteriores de la población migrante el cual sirvió para pagar deudas antiguas y así disminuir el pasivo.

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	323,096,662.00	552,911,570.00	(229,814,908.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	108,429,513.00	169,399,717.00	(60,970,204.00)
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0.00	550,409.00	(550,409.00)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	10,391,593.00	9,708,559.00	683,034.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	509,500.00	6,163,389.00	(5,653,889.00)
2.4.40	Cr	Impuesto Contribuciones y Tasas	6,094,396.00	0.00	6,094,396.00
2.4.60	Cr	Credito Judicial	43,316,000.00	151,816,000.00	(108,500,000.00)
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	154,355,660.00	215,273,496.00	(60,917,836.00)
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no excede a los 60 días, pero algunas de las cuentas por pagar se encuentran vencidas, debido a que la Institución ha venido arrastrando un pasivo de muchos años. Como se puede evidenciar en este periodo contable estas cuentas disminuyeron considerablemente.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO				108,429,519.0			0.0
Bienes y servicios				108,429,519.0			0.0
Nacionales	PN	20	105,071,179.0				
Nacionales	PJ	2	3,358,340.0				

Representa un 30% del total de la Adquisición de bienes y servicios nacionales representado en 22 acreedores entre los que se encuentran 20 personas naturales y 2 personas jurídicas

21.1.02 CRÉDITOS JUDICIALES

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
Sentencias							0.0
Nacionales	PN	1	43,316,000.0				
Nacionales	PJ						
Extranjeros	PN						
Extranjeros	PJ						

Representa una demanda laboral fallada en contra de la empresa a la cual se ha venido abonando y en este periodo contable se cancela mas del 50% de dicha deuda.

21.1.03 CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR							0.0
Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas							0.0
Seguros							0.0
Nacionales	PJ	1	5,515,203.0				
Aportes al icbf y sena							0.0
Nacionales	PJ	2	421,320.0				
Servicios públicos							0.0
Nacionales	PJ	3	18,882,540.0				
Honorarios							0.0
Nacionales	PN	32	109,432,720.0				
Servicios							0.0
Nacionales	PN	18	25,619,000.0				

En estas partidas se encuentran las deudas con personal contratado tanto en la parte asistencial como la parte administrativa, los aportes al Sena y al ICBF y seguro todos proveedores nacionales.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	346,849,846.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	138,320,462.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	10,444,824.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	60,681,318.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	58,417,124.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	20,433,098.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	40,239,870.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	282,500.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	17,693,650.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	337,000.0

Esta cuenta representa todas las acreencias de la empresa con el personal de planta, incluyendo prestaciones sociales, aportes pensión ente otros.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	920,000,000.00	920,000,000.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	460,000,000.00	460,000,000.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00

Hace referencia a las demandas iniciadas en contra de la ESE

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	762,870,480.00	702,965,845.32	59,904,634.68
3.2.08	Cr	Capital fiscal	221,433,030.00	165,397,749.00	56,035,281.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	497,565,193.00	284,176,280.00	213,388,913.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	43,872,257.00	253,391,816.32	(209,519,559.32)

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior que se reclasifica directamente a esta cuenta y además el aumento del resultado del periodo corriente.

NOTA 28. INGRESOS

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	880,150,610.00	1,146,488,894.00	(266,338,284.00)
4.3	Cr	Venta de servicios	879,595,661.00	813,255,653.00	66,340,008.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	333,227,324.00	(333,227,324.00)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	5,917.00	(5,917.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	554,949.00		554,949.00

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud y durante el año el departamento celebró convenio interadministrativo con la ese.

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0.00	0.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	0.00	283,950,129.00	(283,950,129.00)
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00

Para esta vigencia no se recibió recursos de la nación ni de ningún otro organismo gubernamental sin contraprestación

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	880,150,610.00	813,255,653.00	66,894,957.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	879,595,661.00	813,255,653.00	66,340,008.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	879,595,661.00	813,255,653.00	66,340,008.00
4.8	Cr	Otros ingresos	554,949.00	0.00	554,949.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	554,949.00	0.00	554,949.00

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	284,608,827.00	332,291,771.00	(47,682,944.00)
5.1	Db	De administración y operación	255,168,200.00	238,601,964.00	16,566,236.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25,953,600.00	89,388,663.00	(63,435,063.00)
5.8	Db	Otros gastos	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo.

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

El Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones corresponden a la depreciación de PPYE y deterioro de cartera.

Otros Gasto corresponde a los gastos financieros de la vigencia

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	DETALLE	
			2021	2020		EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	255,168,200.00	238,601,964.00	16,566,236.00	0.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	255,168,200.00	238,601,964.00	16,566,236.00	0.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	44,907,564.00	40,407,565.00	4,499,999.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	15,970,800.00	15,567,537.00	403,263.00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	5,056,800.00	2,513,215.00	2,543,585.00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	11,200,219.00	16,438,083.00	(5,237,864.00)		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	22,800,000.00	18,562,411.00	4,237,589.00		
5.1.11	Db	Generales	152,486,958.00	142,787,475.00	9,699,483.00		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	2,745,859.00	2,325,678.00	420,181.00		

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; la vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25,953,600.00	89,388,663.00	(63,435,063.00)
	Db	DETERIORO	0.00	72,472,213.00	(72,472,213.00)
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	72,472,213.00	(72,472,213.00)
		DEPRECIACIÓN	25,953,600.00	16,916,450.00	9,037,150.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	25,953,600.00	16,916,450.00	9,037,150.00

Detalle del Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones corresponden a la depreciación de PPYE y deterioro de cartera.

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR**



NIT: 825001119-5

29.3 OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	3,487,027.00	4,301,144.00	(814,117.00)

Detalle de otros Gasto corresponde a los gastos financieros de la vigencia

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	551,669,527.00	560,805,307.00	(9,135,780.00)
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	551,669,527.00	560,805,307.00	(9,135,780.00)
6.3.05	Db	Servicios educativos			0.00

Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos.

30.1 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	551,669,527.00	560,805,306.00	(9,135,779.00)
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	551,669,527.00	560,805,306.00	(9,135,779.00)
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	96,361,572.00	144,072,625.00	(47,711,053.00)
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	85,703,156.00	92,608,602.00	(6,905,446.00)
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	81,259,625.00	77,614,468.00	3,645,157.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	81,182,588.00	91,098,397.00	(9,915,809.00)
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	125,762,646.00	103,685,860.00	22,076,786.00
6.3.10.40	Db	Apoyo iagnostico -Laboratorio Clico	81,399,940.00	51,725,354.00	29,674,586.00

Detalle de los costos en que incurre la ESE para poder prestar el servicio de salud.

GEOVANNY LACOUTURE JIMENEZ
GERENTE
E.S.E. DONALDO SAÚL MORÓN MANJARREZ