



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado a 31 de diciembre de 2021**

Cifras expresadas en pesos colombianos

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

#### **1.1 Identificación y funciones**

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO**, es un ente jurídico creado mediante Decreto No. 000914 del 28 de abril de 2005, con Decreto modificatorio No. 000781 de 2007, y que es una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Departamental, dotada de Personería Jurídica, Patrimonio Propio y Autonomía Administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud Departamental de Salud del Caquetá y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios, cuyo objeto será la prestación de servicios de salud de primer nivel de complejidad, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y prestará servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable de los municipios de Valparaíso, Solita, Solano y Milán del departamento del Caquetá y demás regímenes del Sistema General Seguridad Social en Salud.

La Junta Directiva es la máxima corporación administrativa.

La representación legal está en cabeza del Gerente, el cual tiene a su cargo la unidad, objetivos e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

El Domicilio de la entidad es la Ciudad de Florencia del departamento de Caquetá, ubicada en la dirección principal y administrativa en la Carrera 12 n 9b 06 Barrio Juan XXIII, presta sus Servicios mediante cinco (05) Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPSs) en cuatro municipios (una (01) IPS en Solano, una (01) IPS en Solita, una (01) IPS en Valparaíso y dos (02) IPSs en Milán).

#### **1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

El registro de los hechos, transacciones y operaciones realizados por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO, están elaborados conforme al 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.

##### **Limitaciones**

La entidad no cuenta con un Sistema que permita la Integración entre las diferentes operaciones financieras, administrativas, misional, que consolide y genere de manera oportuna y confiable el

registro de las transacciones; actualmente cuenta con el software para el manejo de la información financiera SIIGO Oficial (presupuestal) y SIIGO PYMES (Contable y nómina) en el cual se consolida la información financiera de la entidad, que depende de los registros e información generada por software de facturación de servicios de Salud -Caduceos, Gestión de Cartera y Glosas a través del software TSS, situación que genera dependencia del operador del software “funcionario” implicando un alto grado de riesgo de error humano, demoras e inconsistencias en la consolidación de la información.

Las cuentas por cobrar se encuentran en permanente depuración debido a que persisten diferencias entre la información reportada por las Entidades Responsables de Pago (ERP) y la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño, lo cual se evidencia en el aplicativo PISIS y en las mesas de saneamiento de cartera que se realizan en cada trimestre surgiendo constantes compromisos de depuración de cartera por la información inconsistente, así mismo la depuración de saldos con las ERP es compleja, porque estas no reportan oportunamente la aplicación de pagos por factura, caso puntual NUEVA EPS y la cual realiza en algunas ocasiones devoluciones de facturación radicada sin observaciones coherentes o sin motivo alguno, sin mencionar otras entidades.

En cuanto a la Propiedad Planta y Equipo (PPYE) no se realiza inventario total desde el año 2017 por lo que genera incertidumbre del estado actual de los bienes devolutivos y de las novedades que presenten estos, ya sea de baja, pérdida y/o cualquier movimiento que implique un mayor o menor valor del mismo, por tanto es necesario continuar con las actividades planteadas por la gerencia para la depuración de la PPYE, actividades que se tienen programadas desde el año 2019 y que se dieron continuidad en el año 2020 y 2021 pero a raíz de la emergencia por el Covid-19 las mismas se han interrumpido.

La entidad no ha realizado la baja de los bienes afectados en el conato de incendio del año 2019 en la bodega de la IPS Solita y de la cual en el año 2020 recibió indemnización por parte de la Aseguradora, debido a que se encuentra pendiente autorización por parte de la junta directiva para la baja de los mismos.

En relación a los inventarios de Farmacia representado en las bodegas de la sede administrativa y de las IPSs, no se cuenta con inventarios lo suficientemente depurados, y lo mismo se evidencia cuando se realiza cruce entre los inventarios físicos y los del sistema SIIGO, encontrándose algunas novedades por diferencias que se podría justificar por productos repetidos o por baja equivocada de las cantidades en cuanto a la unidad de medida de entrada y de salida, lo que implica en errores del valor unitario por promedio ponderado de cada producto, variándolo de manera significativa, y que al momento de realizar las conciliaciones entre contabilidad y el responsable de la bodega principal se requiere practicar una gran cantidad de movimientos de ajustes y/o modificaciones de comprobantes del software conllevando a reprocesos y demanda de tiempo adicional para los involucrados en las revisiones de cuentas.

Los registros de entradas, salidas y traslados de Inventarios de Farmacia de la bodega principal como de las bodegas de las IPSs no son oportunos, lo cual conlleva en que la oficina de contabilidad deba

incurrir en moras o estar contra tiempo al momento de consolidar la información para reportar ante los organismos de control y vigilancia, y en ocasiones para la presentación de las declaraciones tributarias.

En cuanto a la radicación de cuentas a las ERP, y debido a que las facturas radicadas son registradas inicialmente en el software TS5 de gestión de cartera y por tanto requiere de la información que el personal de radicación de cuentas médicas le entregue oportunamente, de acuerdo a los tiempos establecidos para tal fin y con el objetivo de continuar con el proceso contable al software SIIGO, este procedimiento se ve truncado con la insistente inoportunidad de la información de entrega de la radicación de cuentas por el personal encargado a Gestión de Cartera.

Se evidencian diferencias entre la facturación de servicios de salud generados en el software Caduceos y el portal Transaccional de Información de Facturación Electrónica de la DIAN, encontrando en esta última facturas electrónicas con valores repetidos por el mismo concepto, como por ejemplo la facturación por Subsidio a la Oferta facturado al Departamento de Caquetá correspondiente a 5 facturas que suman valor total de \$2.948.257.777 y una factura de PIC Solano por valor de \$497.429.861, las cuales suman un total de \$3.445.687.638 reportado de más a la DIAN, valores que debieron anularse dentro de la vigencia 2021, lo anterior sin mencionar otros ejemplos que si bien es cierto son valores menores pero reflejan la situación evidenciada.

En este orden de ideas se debe realizar las anulaciones correspondientes en la vigencia 2022, aun así continuaría la diferencia significativa entre los ingresos reportados a la DIAN versus los ingresos a reportar en la Declaración de Ingresos y Patrimonio de 2021 a reportar en la vigencia 2022, pudiéndose incurrir a futuro de un requerimiento por inexactitud en la declaración de Ingresos y Patrimonio que a su vez podrían generar sanciones y desgastes administrativos para controvertir las mismas.

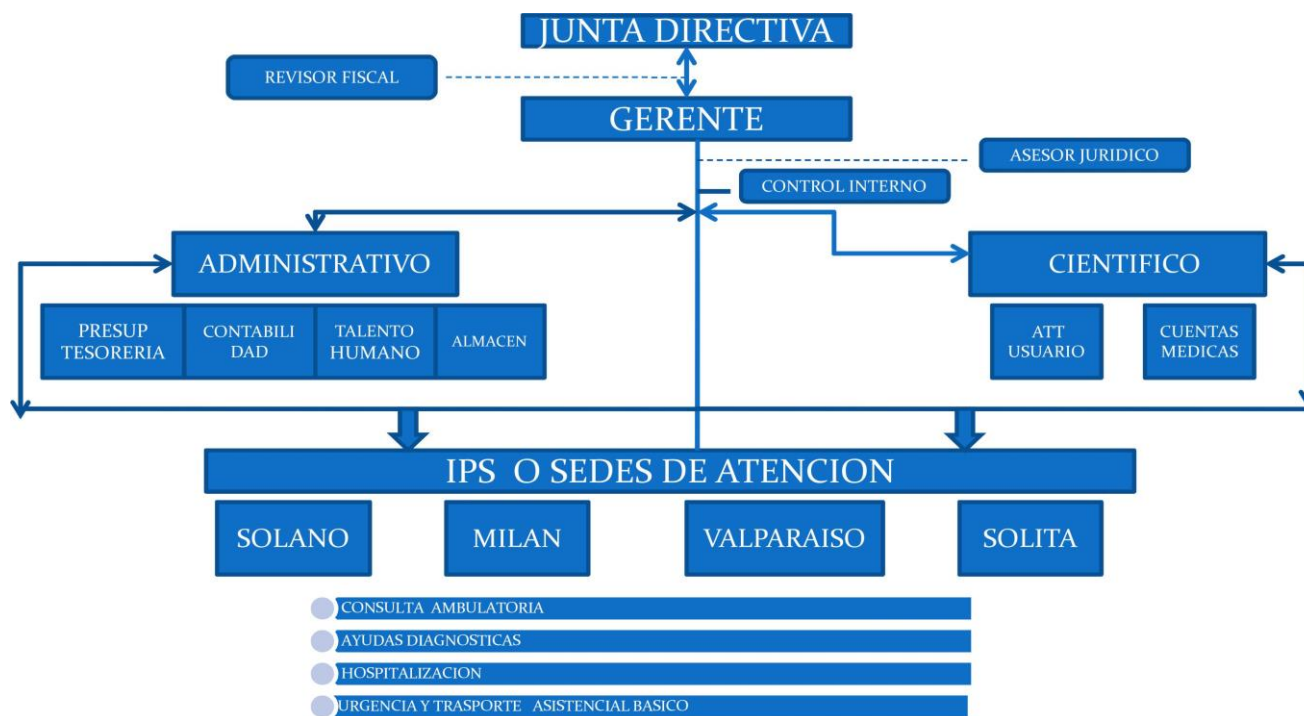
### **1.3 Base normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros comprenden el Estado de Situación Financiera Individual, el Estado del Resultado Integral Individual, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo para el período contable comprendido del día 01 de enero de 2021 y hasta el día 31 de diciembre de 2021.

Los estados financieros 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 expedido mediante la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 de la Contaduría General de la Nación,

## 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

### Organigrama:



La subgerencia administrativa y financiera es el responsable de orientar la elaboración y presentación de los estados contables, y responsable de la supervisión de las operaciones de contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación, talento humano, activos fijos y bodegas de farmacia, por lo tanto debe contar con los medios logísticos necesarios y el talento humano idóneo, que facilite la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable para lo cual cuenta con el apoyo de las áreas de contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación, talento humano, activos fijos y bodegas de farmacia.

Según los lineamientos administrativos de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño la información que se produce en las diferentes áreas de gestión es la base para reconocer contablemente los hechos, transacciones y operaciones. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agregada en la contabilidad. Las áreas de gestión se deben relacionar con el procedimiento contable como gestores de proceso cliente, asumiendo el compromiso de suministrar la información contable que se requiera, en el tiempo

oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

La Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño no agrega ni consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Los presentes estados financieros individuales se repararon teniendo en cuenta la resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014, emanada de la Contaduría General de la Nación, por medio del cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

Aunado a ello el Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

La entidad (ESE) genera el Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integrales, Estados de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo para el período contable terminado el 31 de diciembre de 2021 con sus notas explicativas cuantitativa y cualitativamente a la fecha sobre la que se informa.

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

La moneda funcional y de presentación de la información financiera de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño es el peso colombiano (COP). Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra en pesos y sin decimales.

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

No presenta transacciones en moneda extranjera.

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No hay ajustes a los libros de contabilidad por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

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

### **3.1. Juicios**

La entidad en el período 2021, realizó juicios relacionados con cartera mediante un análisis y evaluación de las cuentas por cobrar con el fin de medir y reconocer el deterioro o la reversión del mismo por factura y tercero deudor por la prestación de servicios de salud.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

La entidad en el período 2021, en relación a las cuentas por cobrar realizó la estimación y reconocimiento del deterioro.

Las provisiones de los procesos judiciales a partir de los riesgos asociados en el resultado de cada proceso, estimación realizada a corte de 2021 por el asesor jurídico de la entidad.

### **3.3. Correcciones contables**

En los Estados Financieros no se presentan correcciones realizadas de periodos anteriores.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

El instrumento financiero de la entidad se ve reflejado en cuentas bancarias y para su administración se han definido controles a los riesgos asociados, mediante la adopción de las siguientes disposiciones:

- Portal dedicado para transacciones electrónicas a través de IP segura
- Un solo equipo registrado para transacciones
- Sistema de Token para autorización de pagos bajo la responsabilidad del ordenador del gasto y pagador.
- Se han reducido los pagos en efectivo, solo gastos de caja menor y demás transacciones por pago electrónico y/o cheque debidamente firmado por los responsables registrados ante las entidades financieras y amparadas por Póliza de manejo suscrita con Compañía aseguradora.

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

A raíz de la entrada de la emergencia por el Covid-19 la entidad ha experimentado situaciones que han impactado financieramente a la entidad:

- Migración de operaciones y transacciones a través de sistemas informáticos, así como sus soportes (digitalización)
- Disminución en las ventas por servicios de salud por evento.

- Incremento en costos de elementos de protección personal e insumos de uso institucional
- Incremento del costo de personal por los casos de aislamientos y/o confinamiento del personal incurriendo en contratación de personal adicional para suplir los turnos.
- Costos en la implementación de estrategia atención Salas Covid-19, atención extramural y traslado asistencial básico con personal médico.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Mediante Resolución No. 1060 del 28 de septiembre de 2016 la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño “implementa las políticas contables dando cumplimiento a la Resolución 414 de 2014 y acogiéndonos al nuevo cronograma expedido mediante la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015, expedidas por la Contaduría General de la Nación”.

Los estados financieros de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño constituirán una representación estructurada de su situación financiera, del rendimiento financiero y de sus flujos de efectivo. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas.

Según acta número 004 de reunión ordinaria del 01 de septiembre de 2017 de la Junta Directiva de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño y según Acuerdo número 006 del 01 de septiembre de 2017 la Junta Directiva aprobó las Políticas Contables para el reconocimiento, medición, revelación presentación de la información financiera de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño, según lo establecido en el Nuevo Marco de Regulación Contable emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014.

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la ESE Fabio Jaramillo Londoño utilizados conforme al nuevo marco de regulación contable para la preparación y presentación de los estados financieros.

##### **➤ Cambios en Políticas Contables**

Una vez que la E.S.E. ha adoptado una política contable para un tipo específico de transacción u otro hecho o condición, deberá cambiar esa política sólo si:

- ✓ Es requerida por la Contaduría General de la Nación – C.G.N.
- ✓ Producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la institución.

A excepción de las circunstancias especificadas anteriormente, todos los cambios realizados en las políticas contables de un periodo anterior se contabilizarán de **forma retroactiva**. Esto significa que la



información comparativa en los estados financieros se re expresará para reflejar transacciones y hechos conforme a la nueva política contable como si dicha política se hubiera aplicado siempre.

### ➤ **Cambio en Estimaciones**

Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

Excepto en circunstancias claramente definidas, los cambios en las estimaciones contables se aplican en forma *prospectiva*. Esto significa que el efecto de un cambio se incluye en los resultados del periodo del cambio si éste afecta sólo a dicho periodo, y en periodos futuros si el cambio aplicara para todos ellos.

### ➤ **Corrección de errores**

Los errores de un periodo anterior son omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad para uno o más periodos anteriores. Surgen de no emplear información fiable que se encontraba disponible en la elaboración de los estados financieros.

Al Igual que las políticas contables todas las correcciones de errores de un periodo anterior se contabilizan de forma retroactiva. Esto significa que la información en los estados financieros se re expresará para reflejar que los errores de un periodo anterior se corrigen en el periodo en que se produjeron.

Solo cuando la corrección de un error implique un mayor costo que el beneficio que se obtendrá de dicha corrección o en el evento en que se pueda demostrar que la corrección es impracticable, ésta se hará de manera prospectiva dejando claridad en las revelaciones a los estados financieros, el fundamento de la decisión tomada.

### ➤ **Relevancia y materialidad de la información**

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios, esto es, **si es material** y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio, o ambos.

La información **es material** y su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica de la entidad que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad. Para la ESE Fabio Jaramillo



Londoño, un hecho económico es material y por ende de obligatorio reconocimiento y revelación cuando su **cuantía y la partida objeto de análisis** cumpla las siguientes condiciones:

#### DETERMINACION DE MATERIALIDAD

| PARTIDA OBJETO DE ANALISIS          | CONDICION DE MATERIALIDAD                                                                              |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,1%  |
| Inversiones                         | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.   |
| Deudores                            | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 5%.   |
| Inventarios                         | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,5%. |
| Propiedad Planta y Equipo           | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,3%. |
| Intangibles                         | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.   |
| Otros Activos                       | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.   |
| Obligaciones Financieras            | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,2%. |
| Cuentas por Pagar                   | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,5%. |
| Beneficios a Empleados              | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,2%. |
| Provisiones                         | Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 12%.  |

#### Políticas Generales

- La ESE Fabio Jaramillo Londoño llevara la contabilidad por sistema de acumulación o devengo, lo que implica que los hechos se deben reconocer cuando estos se realicen; entendiendo que un hecho se ha realizado cuando nace la obligación o el derecho y no cuando se reciba o se haga el pago.
- Los estados financieros son: Estado de situación financiera, estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, notas a los estados financieros y estado de situación financiera al primer periodo comparativo cuando retroactivamente haya impactado el cambio de políticas contables o corrección de errores.

- Las Revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos, donde se reflejan las prácticas contables y revelaciones del ente económico, las cuales deben identificarse plenamente mediante número en el cuerpo de los estados financieros y se deben detallar en el mismo orden en que aparece en el estado financiero, con el fin de brindar al lector los elementos necesarios para que puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.
- En caso de presentarse cambios técnicos por errores encontrados en el Software Contable que impliquen un cambio en los estados financieros, y detectado después del 15 de febrero del año siguiente al cierre contable y antes de ser aprobados en Junta Directiva, se procederá a realizar la corrección pertinente previo conocimiento y autorización por parte de la Gerencia.
- Se debe realizar durante los primeros diez (15) días hábiles de cada mes conciliación de las cuentas pasivos, provisiones, reservas, ingresos, depreciaciones y amortizaciones. Para efectos de la conciliación de las cuentas de caja deberá estar lista el quinto (5) día hábil del mes siguiente, las cuentas bancos deberán estar lista los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente y la conciliación de cartera se deberá realizar durante los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente al del cierre. Se debe dejar registro físico de estas conciliaciones con los respectivos soportes y firmado por el responsable quien debe validar el proceso.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Se reflejarán cifras en pesos colombianos, en forma comparativa con corte a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

### ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2021 la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño – E.S.E., cuenta con un total de activos de **\$14.950.241.467**, con un incremento de \$1.347.418.203 con respecto al año 2020, de los cuales se detallan en las siguientes notas:



| GRUPO                                | AÑO 2021              | AÑO 2020              | VARIACION \$         | VARIACION % |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 103,121,333           | 393,570,278           | -290,448,945         | -74%        |
| Cuentas por Cobrar                   | 8,281,138,749         | 5,378,263,178         | 2,902,875,571        | 54%         |
| Inventarios                          | 1,127,300,262         | 704,521,725           | 422,778,537          | 60%         |
| Prop. Planta y Equipo                | 5,305,463,306         | 5,344,944,935         | -39,481,629          | -1%         |
| Otros Activos                        | 133,217,817           | 97,743,774            | 35,474,043           | 36%         |
|                                      | <b>14,950,241,467</b> | <b>11,919,043,890</b> | <b>3,031,197,577</b> | <b>25%</b>  |

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Comprende todas las cuentas de efectivo disponible y depósitos a la vista convertibles en efectivo en el corto plazo (3 meses o menos) Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y

necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

## Composición

La E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño con corte 31 de diciembre de 2021, el saldo de esta categoría asciende a la suma de **\$103.121.333**:

| DESCRIPCIÓN     |           |                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN              |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                     | 2021                        | 2020                  | VALOR VARIACIÓN        |
| <b>1.1</b>      | <b>Db</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>103,121,333.00</b>       | <b>393,570,278.00</b> | <b>-290,448,945.00</b> |
| 1.1.05          | Db        | Caja                                         | 0.00                        | 0.00                  | 0.00                   |
| 1.1.10          | Db        | Depósitos en instituciones financieras       | 103,121,333.00              | 393,570,278.00        | -290,448,945.00        |

Compuesto en su totalidad por Depósitos en Instituciones financieras,

La entidad realizó provisión en las cuentas para pago en el mes de enero de 2022 de liquidaciones de prestaciones Sociales a vencerse y seguridad social de diciembre de 2021 a pagarse en enero de 2022.

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

| DESCRIPCIÓN     |           |                                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN              | RENTABILIDAD                              |                 |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                      | 2021                        | 2020                  | VALOR VARIACIÓN        | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| <b>1.1.10</b>   | <b>Db</b> | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>103,121,333.00</b>       | <b>393,570,278.00</b> | <b>-290,448,945.00</b> | <b>0.00</b>                               | <b>0.0</b>      |
| 1.1.10.05       | Db        | Cuenta corriente                              | 47,909,949.00               | 138,115,393.00        | -90,205,444.00         |                                           |                 |
| 1.1.10.06       | Db        | Cuenta de ahorro                              | 55,211,384.00               | 255,454,885.00        | -200,243,501.00        |                                           |                 |
| 1.1.10.90       | Db        | Otros depósitos en instituciones financieras  | 0.00                        | 0.00                  | 0.00                   | 0.00                                      | 0.0             |

De las siguientes cuentas bancarias, la entidad en los dos últimos días de diciembre realizó pagos y/o transferencias que quedaron pendientes de cobro y/o por debitarse a los beneficiarios, los cuales durante el mes de enero de 2022 se espera se realice el cobro y débito correspondiente:

| CUENTA BANCARIA                            | CONCEPTO DE PAGO                    | CANTIDAD | VALOR              |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|----------|--------------------|
| <b>AV VILLAS CTA AHORROS 610-09246-2</b>   | Adquisiciones de bienes y servicios | 1        | 368.625            |
| <b>AV VILLAS CTA CORRIENTE 610-09247-0</b> | Retenciones Renta DIAN              | 1        | 107.609.000        |
|                                            | Retenciones ICA Municipales         | 5        | 9.177.000          |
|                                            | Estampillas Departamentales         | 1        | 20.191.000         |
| <b>Total Pagado Pendiente Debitarse</b>    |                                     | <b>8</b> | <b>137.345.625</b> |

En total se realizaron 7 pagos con cheques y 1 transferencia bancaria, para un total 137.345.625, en mayor parte para el pago de Impuestos Nacionales y Territoriales de diciembre de 2021 y Proveedor por la adquisición de bienes y servicios.

Identificación detallada de los valores en fondos de uso restringido: En las cuentas bancarias, no se percibieron en el año 2021 recursos de uso restringido y por ende de saldo restringido.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comprenden los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, 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.

### Composición

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021 es de \$ 8,281,138,749, así:

| DESCRIPCIÓN |           |                                                | SALDOS                  |                         |                         |
|-------------|-----------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓD         | NAT       | CONCEPTO                                       | 2021                    | 2020                    | VARIACIÓN               |
| <b>1.3</b>  | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>8,281,138,749.00</b> | <b>5,378,263,178.00</b> | <b>2,902,875,571.00</b> |
| 1.3.19      | Db        | Prestación de servicios de Salud               | 7,295,526,722.00        | 5,439,072,697.00        | 1,856,454,025.00        |
| 1.3.24      | Db        | Subvenciones por Cobrar                        | 1,146,052,243.00        | 0.00                    | 1,146,052,243.00        |
| 1.3.84      | Db        | Otras Cuentas por Cobrar                       | 181,769,146.00          | 176,845,944.00          | 4,923,202.00            |
| 1.3.86      | Cr        | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -342,209,362.00         | -237,655,463.00         | -104,553,899.00         |
| 1.3.86.01   | Cr        | Deterioro: Venta de bienes                     |                         |                         | 0.00                    |
| 1.3.86.02   | Cr        | Deterioro: Prestación de servicios             |                         |                         | 0.00                    |
| 1.3.86.03   | Cr        | Deterioro: Servicio de energía                 |                         |                         | 0.00                    |
| 1.3.86.04   | Cr        | Deterioro: Servicio de acueducto               |                         |                         | 0.00                    |
| 1.3.86.05   | Cr        | Deterioro: Servicio de alcantarillado          |                         |                         | 0.00                    |
| 1.3.86.06   | Cr        | Deterioro: Servicio de aseo                    |                         |                         | 0.00                    |
| 1.3.86.09   | Cr        | Deterioro: Prestación de Servicios de Salud    | -342,209,362.00         | -237,655,463.00         | -104,553,899.00         |
| 1.3.86.90   | Cr        | Deterioro: Otras cuentas por cobrar            |                         |                         | 0.00                    |

A continuación, se presenta el estado de las cuentas por cobrar por edades de manera resumido por régimen o tipo de Cartera a corte 31 de diciembre de 2021:

| REGIMEN - TIPO CARTERA              | HASTA 60             | DE 61 A 90         | DE 91 A 180          | DE 181 A 360       | MAYOR 360            | CXC RADICADA         | CXC PTE RADICAR      | TOTAL CARTERA        | DETERIORO          | % TOTAL CARTERA |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| SUBSIDIADO                          | 826.697.214          | 328.241.678        | 1.001.043.224        | 567.075.344        | 873.779.887          | 3.596.837.347        | 428.978.272          | 4.025.815.619        | 157.112.089        | 47%             |
| PIC                                 | 1.364.548.602        | 214.801.847        | -                    | -                  | 6.763.700            | 1.586.114.149        | -                    | 1.586.114.149        | 1.809.303          | 18%             |
| SUBVENCIONES - SUBSIDIO A LA OFERTA | 1.146.052.243        | -                  | -                    | -                  | -                    | 1.146.052.243        | -                    | 1.146.052.243        | -                  | 13%             |
| CONTRIBUTIVO                        | 40.440.142           | 27.830.515         | 108.461.601          | 152.630.045        | 326.359.959          | 655.722.262          | 28.158.094           | 683.880.356          | 121.365.188        | 8%              |
| VACUNACION                          | -                    | -                  | -                    | -                  | -                    | -                    | 545.208.399          | 545.208.399          | -                  | 6%              |
| PRIVADAS                            | 21.866.270           | 11.361.626         | 27.174.628           | 67.940.069         | 107.822.836          | 236.165.429          | 9.830.963            | 245.996.392          | 27.158.429         | 3%              |
| OTRAS CUENTA POR COBRAR             | 26.304.295           | -                  | -                    | -                  | 155.464.851          | 181.769.146          | -                    | 181.769.146          | -                  | 2%              |
| SOAT                                | 5.788.500            | 2.273.560          | 3.039.618            | 26.165.707         | 67.399.022           | 104.666.407          | 4.781.801            | 109.448.208          | 20.302.647         | 1%              |
| OTRAS VTAS SERVICIOS SALUD          |                      |                    |                      |                    | 52.790.254           | 52.790.254           | -                    | 52.790.254           | 10.811.670         | 1%              |
| REG. ESPECIAL                       | 1.371.709            | 6.704.390          | 6.551.764            | 6.196.957          | 3.593.416            | 24.418.236           | 15.107.743           | 39.525.979           | 2.117.023          | 0%              |
| ARL                                 | 75.950               | -                  | 186.900              | 77.950             | 5.149.436            | 5.490.236            | 1.257.130            | 6.747.366            | 1.533.013          | 0%              |
| <b>Total general</b>                | <b>3.433.144.925</b> | <b>591.213.616</b> | <b>1.146.457.735</b> | <b>820.086.072</b> | <b>1.599.123.361</b> | <b>7.590.025.709</b> | <b>1.033.322.402</b> | <b>8.623.348.111</b> | <b>342.209.362</b> | <b>100%</b>     |
| % EDADES SOBRE CXC RADICADA         | 45%                  | 8%                 | 15%                  | 11%                | 21%                  |                      |                      |                      |                    |                 |

Del cuadro anterior, el cual se presenta ordenado por valor total de cartera de mayor a menor, se encuentra que el régimen Subsidiado, PIC (Plan de Intervenciones Colectivas), Subvenciones por subsidio a la oferta, régimen Contributivo y Vacunación-Fome tienen una participación total de aproximadamente el 92% del total de la cartera, analizados a continuación:

El tercero con mayor cartera del régimen Subsidiado corresponde a Asmet Salud con aproximadamente un 77% del total de la cartera radicada.

Los terceros por PIC (Plan de Intervenciones Colectivas) que comprenden los servicios de salud pública principalmente por la vigencia 2021 contratados con el Departamento de Caquetá y los municipios de Solita, Milán, Solano y Valparaíso, de los cuales el municipio de Solano y el Departamento de Caquetá representa la mayor participación sobre este renglón.

La cartera por subsidio a la oferta corresponde a la ejecución del contrato interadministrativo con el Departamento de Caquetá en la vigencia 2021.

Los terceros con mayor cartera del régimen Contributivo corresponden a NUEVA EPS y COOMEVA EPS con un 31% y 27% respectivamente del total de la cartera radicada.

La cartera por Servicio de Vacunación contra el Covid -19 comprende en su totalidad al tercero Fondo de Gestión del Riesgo de Desastre FOME.

El tipo de cartera Otras Cuentas por Cobrar, corresponde principalmente a conceptos de incapacidades y Licencias de maternidad y paternidad del personal de nómina de la ESE, las cuales cuentan con un alto valor de cartera mayor a 360 días principalmente con NUEVA EPS.

A continuación, se presenta el estado de las cuentas por cobrar por edades detallado por terceros a corte 31 de diciembre de 2021 y ordenado de manera alfabética:

| SUBCONCEPTO                                | HASTA 60    | DE 61 A 90  | DE 91 A 180 | DE 181 A 360 | MAYOR 360   | CXC RADICADA  | CXC PTE RADICAR | TOTAL CARTERA | DETERIORO  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|------------|
| ADRESS - ADMINISTRADORA                    |             |             |             | 1.536.451    | 3.709.202   | 5.245.653     | 119.330         | 5.364.983     | 829.732    |
| AIC EPS - ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA    | 8.881.840   | 11.691.860  | 29.284.833  | 16.745.908   | 37.236.545  | 103.840.986   | 6.901.266       | 110.742.252   | 14.932.934 |
| ALLIANZ SEGUROS SA                         |             |             |             |              | 634.016     | 634.016       | -               | 634.016       | 395.819    |
| ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA          |             |             |             |              | 3.635.651   | 3.635.651     | -               | 3.635.651     | 647.384    |
| ASMET SALUD EPS SAS                        | 806.397.097 | 307.877.638 | 938.449.954 | 460.844.434  | 347.840.804 | 2.861.409.927 | 190.269.662     | 3.051.679.589 | 19.569.298 |
| ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO |             |             |             |              |             | -             | 152.240         | 152.240       | -          |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.                 |             |             | 263.090     | 347.660      | 8.549.034   | 9.159.784     | 2.151.421       | 11.311.205    | 2.357.622  |
| CAFESALUD EPS EN LIQUIDACION               |             |             |             |              | 53.870.219  | 53.870.219    | -               | 53.870.219    | 27.340.701 |
| COMFACUNDI                                 |             |             |             |              | 72.400      | 72.400        | -               | 72.400        | 15.559     |
| CAPRECOM EN LIQUIDACION                    |             |             |             |              | 18.532.040  | 18.532.040    | -               | 18.532.040    | 10.908.838 |
| CAJACOCO ATLANTICO EPS                     |             | 266.903     | 478.700     | 5.471.279    | 4.845.433   | 11.062.315    | -               | 11.062.315    | 1.211.699  |
| CAPITAL SALUD EPSS                         | 123.860     | 19.960      | 3.981.200   | 6.478.900    | 44.396.311  | 55.000.231    | 1.140.830       | 56.141.061    | 13.681.560 |
| CAPRESOCA E.P.S.                           |             | 145.740     | 172.640     | 259.820      | 278.850     | 857.050       | -               | 857.050       | 117.933    |
| COMFACHOCO                                 |             |             |             |              |             | -             | 2.208.460       | 2.208.460     | -          |
| COMFAMILAR HUILA EPS-CCF                   | 5.650.810   | 1.179.230   | 7.638.025   | 811.015      | 6.255.716   | 21.534.796    | 3.255.120       | 24.789.916    | 1.383.598  |

| SUBCONCEPTO                                      | HASTA 60             | DE 61 A 90         | DE 91 A 180          | DE 181 A 360       | MAYOR 360            | CXC RADICADA         | CXC PTE RADICAR      | TOTAL CARTERA        | DETERIORO          |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| COMFAMILIAR NARIÑO                               |                      |                    |                      |                    | 1.034.520            | 1.034.520            | 5.000                | 1.039.520            | 278.602            |
| COMPENALCO VALLE EPS                             |                      | 78.250             |                      |                    | 2.854.991            | 2.933.241            | -                    | 2.933.241            | 445.634            |
| COMPARTA EPS-S EN LIQUIDACION                    |                      |                    |                      | 5.727.398          | 26.135.038           | 31.862.436           | -                    | 31.862.436           | 4.790.142          |
| COMPENSAR                                        |                      |                    | 445.673              | 1.326.972          | 2.623.222            | 4.395.867            | -                    | 4.395.867            | 192.924            |
| CONVIDA EPSS                                     | 85.150               | 650.140            | 1.433.780            |                    | 8.223.380            | 10.392.450           | 94.450               | 10.486.900           | 3.453.436          |
| COOMEVA EPS EN LIQUIDACION                       | 785.519              | 989.159            | 13.564.001           | 20.845.443         | 150.807.337          | 186.991.459          | 2.058.560            | 189.050.019          | 39.834.550         |
| COOSALUD EPS                                     | 2.486.163            | 1.180.870          | 2.492.120            | 187.873            | 8.149.453            | 14.496.479           | 1.433.780            | 15.930.259           | 2.918.290          |
| CRUZ BLANCA EPS S.A                              |                      |                    |                      |                    | 598.790              | 598.790              | -                    | 598.790              | 296.255            |
| CUOTAS DE RECUPERACION                           | 65.580               | -                  | -                    | -                  | 238.825              | 304.405              | -                    | 304.405              | -                  |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR             | 376.703              | 1.381.830          | 779.856              | 6.196.957          | 3.488.034            | 12.223.380           | 3.077.183            | 15.300.563           | 1.688.075          |
| ECOOPSOS ESS                                     |                      | 44.880             | 1.560.380            | 4.416.801          | 10.399.626           | 16.421.687           | -                    | 16.421.687           | 2.863.063          |
| EMCOSALUD SA SOCIEDAD CLINICA                    |                      |                    |                      | 147.280            | 471.670              | 618.950              | 99.426               | 718.376              | 39.420             |
| EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO EN LIQUIDACION |                      |                    |                      |                    | 1.227.420            | 1.227.420            | -                    | 1.227.420            | 370.339            |
| EMSSANAR SAS                                     |                      |                    | 8.024.410            | 261.493            | 143.148.320          | 151.434.223          | 171.757.384          | 323.191.607          | 18.308.400         |
| EPS SURAMERICANA S. A                            | 87.050               |                    | 418.716              | 110.300            | 252.100              | 868.166              | 170.173              | 1.038.339            | 53.602             |
| FAMISANAR EPS                                    |                      |                    |                      |                    | 5.333.582            | 5.333.582            | 32.964.386           | 38.297.968           | 2.084.941          |
| Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastre  | -                    | -                  | -                    |                    |                      | -                    | 545.208.399          | 545.208.399          | -                  |
| INCAPACIDADES OTROS INGRESOS                     | 26.238.715           | -                  | -                    | -                  | 155.213.763          | 181.452.478          | -                    | 181.452.478          | -                  |
| LA EQUIDAD SEGUROS                               |                      |                    |                      |                    | 3.763.267            | 3.763.267            | -                    | 3.763.267            | 946.945            |
| LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS              | 2.283.190            |                    | 430.008              | 13.302.843         | 17.267.552           | 33.283.593           | -                    | 33.283.593           | 6.358.919          |
| MALLAMAS EPS                                     | 283.150              | 8.769.280          | 1.855.016            | 19.107.364         | 921.070              | 30.935.880           | 4.548.800            | 35.484.680           | 422.037            |
| MAYOR VALOR GIRADO                               | -                    | -                  | -                    | -                  | 12.263               | 12.263               | -                    | 12.263               | -                  |
| MEDIMAS EPS                                      | 5.073.913            | 544.026            | 9.606.055            | 17.994.308         | 105.544.368          | 138.762.670          | 9.540.746            | 148.303.416          | 28.016.733         |
| MUNDIAL DE SEGUROS DE VIDA S.A                   | 2.362.960            |                    | 2.198.740            | 104.630            | 1.651.930            | 6.318.260            | 106.570              | 6.424.830            | 675.556            |
| MUTUAL SER EPS                                   |                      |                    | 2.323.190            | 210.750            | -                    | 2.533.940            | -                    | 2.533.940            | -                  |
| NUOVA EPS                                        | 34.909.910           | 20.416.095         | 81.794.600           | 150.410.655        | 140.872.884          | 428.404.144          | 20.215.171           | 448.619.315          | 51.114.362         |
| Otros Departamentales Vinculados                 |                      |                    |                      |                    | 52.790.254           | 52.790.254           | -                    | 52.790.254           | 10.811.670         |
| Plan de Interv. Colectivas Dptales (antes PAB)   | 825.450.000          |                    |                      |                    | 6.763.700            | 832.213.700          | -                    | 832.213.700          | 1.809.303          |
| Plan de Interv. Colectivas Mps (Antes PAB)       | 539.098.602          | 214.801.847        | -                    |                    |                      | 753.900.449          | -                    | 753.900.449          | -                  |
| POLICIA NACIONAL DPTO. CAQUETA                   | 995.006              | 5.322.560          | 5.771.908            |                    | 105.382              | 12.194.856           | 12.030.560           | 24.225.416           | 428.948            |
| SALUD TOTAL EPS                                  | 324.993              | -                  | 1.101.273            | 2.834.950          | 17.094.859           | 21.356.075           | 6.015.446            | 27.371.521           | 2.336.618          |
| SALUDCOOP EPS EN LIQUIDACION                     |                      |                    |                      |                    | 41.097.790           | 41.097.790           | -                    | 41.097.790           | 24.192.109         |
| SALUDVIDA EPS SA                                 |                      |                    |                      |                    | 5.112.819            | 5.112.819            | -                    | 5.112.819            | 2.541.032          |
| SANTAS SAS EPS                                   | 876.009              | 2.218.162          | 4.215.889            | 5.569.476          | 7.888.477            | 20.768.013           | 4.226.952            | 24.994.965           | 2.571.217          |
| SAVIA SALUD E.P.S. - ALIANZA MEDELLIN EPS        | 139.220              |                    | 181.900              | -                  | 7.208.352            | 7.529.472            | 177.940              | 7.707.412            | 2.165.301          |
| SEGUROS BOLIVAR S A                              |                      |                    |                      | 132.383            |                      | 132.383              | -                    | 132.383              | 5.222              |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A.                          | 1.142.350            | 2.273.560          | 147.780              | 8.512.600          | 19.084.312           | 31.160.602           | 2.404.480            | 33.565.082           | 4.544.834          |
| SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.             |                      |                    |                      | 2.229.140          | 9.104.058            | 11.333.198           | -                    | 11.333.198           | 3.540.614          |
| SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD EPS                 | 1.032.672            |                    | 482.470              | 90.250             | 283.130              | 1.888.522            | -                    | 1.888.522            | 65.570             |
| SUBSIDIO A LA OFERTA                             | 1.146.052.243        | -                  | -                    | -                  | -                    | 1.146.052.243        | -                    | 1.146.052.243        | -                  |
| UNIMAP E.U.                                      | 2.491.020            |                    | 77.050               | 405.780            | 27.341.265           | 30.315.115           | 2.158.760            | 32.473.875           | 8.764.034          |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD UT                      |                      |                    | 99.423               |                    |                      | 99.423               | -                    | 99.423               | -                  |
| UNION TEMPORAL SALUDSUR2 -FAMA                   | 19.375.250           | 11.361.626         | 26.998.155           | 67.387.009         | 80.009.901           | 205.131.941          | 6.412.768            | 211.544.709          | 18.354.975         |
| UT SERVISALUD SAN JOSE                           |                      |                    |                      |                    |                      | -                    | 1.160.009            | 1.160.009            | -                  |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS                     |                      | -                  | -                    | -                  | 1.835.110            | 1.835.110            | 126.880              | 1.961.990            | 1.029.729          |
| SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.   | 75.950               |                    | 186.900              | 77.950             | 3.314.326            | 3.655.126            | 1.130.250            | 4.785.376            | 503.284            |
| <b>Total general</b>                             | <b>3.433.144.925</b> | <b>591.213.616</b> | <b>1.146.457.735</b> | <b>820.086.072</b> | <b>1.599.123.361</b> | <b>7.590.025.709</b> | <b>1.033.322.402</b> | <b>8.623.348.111</b> | <b>342.209.362</b> |

A continuación, se presenta el comparativo de saldos de la cartera de las cuentas 1319 Prestación de Servicios de Salud y 1324 Subvenciones por cobrar – Subsidio a la Oferta:



| REGIMEN                                                       | 2021                 | 2020                 | VARIACION \$         | VARIACION % |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>1319 PRESTACION SERVICIOS DE SALUD Y 1324 SUBVENCIONES</b> | <b>8.441.578.965</b> | <b>5.439.072.697</b> | <b>3.002.506.268</b> | <b>55%</b>  |
| SUBSIDIADO                                                    | 4.078.605.873        | 2.514.802.545        | 1.563.803.328        | 62%         |
| REGIMEN ESPECIAL                                              | 39.525.979           | 46.248.722           | -6.722.743           | -15%        |
| I.P.S. PRIVADAS                                               | 245.996.392          | 138.718.873          | 107.277.519          | 77%         |
| CONTRIBUTIVO                                                  | 683.880.356          | 747.376.217          | -63.495.861          | -8%         |
| SOAT                                                          | 109.448.208          | 86.197.857           | 23.250.351           | 27%         |
| A.R.L.                                                        | 6.747.366            | 6.755.116            | -7.750               | 0%          |
| SUBSIDIO A LA OFERTA                                          | 1.146.052.243        | 454.780.676          | 691.271.567          | 152%        |
| P.I.C. DPTAL. Y MUNICIPAL                                     | 1.586.114.149        | 1.444.192.691        | 141.921.458          | 10%         |
| VACUNACION                                                    | 545.208.399          | -                    | 545.208.399          | 100%        |

De lo anterior se deduce un incremento significativo de la cartera total en un 55% (\$3.002.506.268).

La cartera por subsidio a la oferta incrementó en un 152% el cual es proporcional al incremento de la cuenta 4430 Subvenciones.

El incremento total de la cartera por servicios de salud por 46%, es decir; del anterior cuadro excluyendo el renglón Subsidio a la Oferta, no es proporcional a la variación de ventas con respecto a 2020 toda vez que ésta última varió en un 10%, lo que refleja resultados negativos en la gestión de recaudo.

Del total de esta cartera, existe cartera por radicar por 1.033.322.402 de los cuales 545.208.399 corresponde a cartera por vacunación Covid-19 las cuales dependen de las autorizaciones de validaciones y autorizaciones de procesos a radicar facturas FOMECA y la diferencia de 488.114.003 corresponde a cuentas que se radican los primeros 15 días del mes siguiente.

El 89% de la cartera a 31 de diciembre de 2021 (\$7.649.763.446) es adeudada por 11 clientes (deudores) a saber, 35% Asmet Salud, 23% Departamento de Caquetá (10% PIC Departamental y 13% Subsidio a la Oferta), 9% PIC Municipal de Solano, Milán, Valparaíso y Solita, 6% Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres, 5% Nueva EPS, 4% Emssanar, 2% Medimas, 2% Coomeva en Liquidación y 2% Unión Temporal Saludsur 2 FAMAC.

## 7.9. Prestación de Servicios de Salud

| DESCRIPCIÓN                                                                                                                   |  | CORTE VIGENCIA 2021 |                    |               | DETERIORO ACUMULADO 2021 |                                       |                                           |              |      | DEFINITIVO                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|------|----------------------------|
| CONCEPTO                                                                                                                      |  | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL   | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL  | %    | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>                                                                                |  | 7,295,526,722       | -                  | 7,295,526,722 | 237,655,463              | 154,577,551                           | 50,023,652                                | 342,209,362  | 5    | 6,953,317,360              |
| 1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                     |  | 28,158,094          |                    | 28,158,094    |                          |                                       |                                           | -            | -    | 28,158,094                 |
| 1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada                                                |  | 655,722,262         |                    | 655,722,262   | 121,732,456              | 41,078,319                            | 41,445,587                                | 121,365,188  | 19   | 534,357,074                |
| 1.3.19.03 Plan de Beneficios en Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada                                               |  | 428,978,272         |                    | 428,978,272   |                          |                                       |                                           | -            | -    | 428,978,272                |
| 1.3.19.04 Plan de Beneficios en Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada                                               |  | 3,596,837,347       |                    | 3,596,837,347 | 78,775,221               | 85,852,362                            | 7,515,494                                 | 157,112,089  | 4    | 3,439,725,258              |
| 1.3.19.08 Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                           |  | 9,830,963           |                    | 9,830,963     |                          |                                       |                                           | -            | -    | 9,830,963                  |
| 1.3.19.09 Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada                                                      |  | 236,165,429         |                    | 236,165,429   | 14,255,674               | 12,902,755                            | -                                         | 27,158,429   | 11   | 209,007,000                |
| 1.3.19.14 Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar         |  | 15,107,743          |                    | 15,107,743    |                          |                                       |                                           | -            | -    | 15,107,743                 |
| 1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada                                    |  | 24,418,236          |                    | 24,418,236    | 1,714,503                | 464,087                               | 61,567                                    | 2,117,023    | 9    | 22,301,213                 |
| 1.3.19.17 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar |  | 4,781,801           |                    | 4,781,801     |                          |                                       |                                           | -            | -    | 4,781,801                  |
| 1.3.19.18 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada                            |  | 99,420,754          |                    | 99,420,754    | 18,877,641               | 2,208,971                             | 783,965                                   | 20,302,647   | 20   | 79,118,107                 |
| 1.3.19.20 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada                               |  | 1,586,114,149       |                    | 1,586,114,149 | 850,083                  | 959,220                               | -                                         | 1,809,303    | 0    | 1,584,304,846              |
| 1.3.19.22 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada                                               |  | -                   |                    | -             |                          |                                       |                                           | -            | -    | -                          |
| 1.3.19.23 Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                       |  | 1,257,130           |                    | 1,257,130     |                          |                                       |                                           | -            | -    | 1,257,130                  |
| 1.3.19.24 Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada                                                                  |  | 5,490,236           |                    | 5,490,236     | 1,449,885                | 300,167                               | 217,039                                   | 1,533,013    | 28   | 3,957,223                  |
| 1.3.19.28 Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada  |  | 5,245,653           |                    | 5,245,653     |                          |                                       |                                           | -            | -    | 5,245,653                  |
| 1.3.19.90 Otras cuentas por cobrar servicios de salud                                                                         |  | 597,998,653.0       | 0.0                | 597,998,653.0 | 0.0                      | 10,811,670.0                          | 0.0                                       | 10,811,670.0 | 1.8  | 587,186,983.0              |
| Concepto 1. Vacunación Covid                                                                                                  |  | 545,208,399.0       |                    | 545,208,399   |                          |                                       |                                           | -            | 0.0  | 545,208,399.0              |
| Concepto 2. Servicios Sec Dptales                                                                                             |  | 52,790,254.0        |                    | 52,790,254    |                          | 10,811,670.0                          |                                           | 10,811,670   | 20.5 | 41,978,584.0               |

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, se determina deterioro a partir de las características particulares de cada cliente y tipo de contrato:

- Contratación por evento: Los contratistas por esta modalidad se les realiza cálculo de deterioro a partir del estudio del comportamiento en el pago de cada cliente y se determina días de vencimiento a partir del cual se realiza la medición del deterioro, días que están entre 90, 120, 180 y 360 por cada factura vencida.
- Contratación por Cápita: Se realiza medición de deterioro a partir de los 60 días posteriores a la suscripción del acta de liquidación contractual.

La tasa de interés o tasa de descuento a utilizar para determinar el valor del deterioro corresponde a la tasa de interés bancaria corriente vigente a corte 31 de diciembre establecida por la Superintendencia financiera.

### 7.13. Subvenciones por Cobrar

| DESCRIPCIÓN                                                    | CORTE VIGENCIA 2021 |                    |                 | DETERIORO ACUMULADO 2021 |                                       |                                           |             |     | DEFINITIVO                 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-----|----------------------------|
|                                                                | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL     | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %   | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.24 SUBVENCIONES POR COBRAR                                 | 1.146.052.243,0     | 0,0                | 1.146.052.243,0 | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 1.146.052.243,0            |
| 1.3.24.15 Donaciones                                           |                     |                    | 0,0             |                          |                                       |                                           | 0,0         | 0,0 | 0,0                        |
| 1.3.24.16 Subvención por recursos transferidos por el gobierno | 1.146.052.243,0     | 0,0                | 1.146.052.243,0 | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 1.146.052.243,0            |
| 1.3.24.95 Otras subvenciones                                   | 0,0                 | 0,0                | 0,0             | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 0,0                        |

Corresponde a las cuentas por cobrar por la ejecución del contrato Interadministrativo con el Departamento de Caquetá por concepto de Subsidio a la Oferta de la vigencia 2021.

### 7.21. Otras Cuentas por Cobrar

| DESCRIPCIÓN                                         | CORTE VIGENCIA 2021 |                    |               | DETERIORO ACUMULADO 2021 |                                       |                                           |             |     | DEFINITIVO                 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-----|----------------------------|
|                                                     | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL   | SALDO INICIAL            | (-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %   | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR                     | 181.769.146,0       | 0,0                | 181.769.146,0 | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 181.769.146,0              |
| 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar                  | 181.769.146,0       | 0,0                | 181.769.146,0 | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 181.769.146,0              |
| Licencias de maternidad, paternidad e Incapacidades | 181.452.478,0       |                    | 181.452.478,0 |                          |                                       |                                           |             | 0,0 | 181.452.478,0              |
| Cuotas recuperac x cobrar y otros                   | 316.668,0           |                    | 316.668,0     |                          |                                       |                                           |             | 0,0 | 316.668,0                  |

Las otras cuentas por cobrar están compuestas en su gran mayoría por conceptos de incapacidades y licencias que ascienden el valor de \$181.452.478 principalmente de tipo Laboral (Positiva) y General (Nueva EPS).

### 7.24. Cuentas por Cobrar Vencidas no Deterioradas

| DESCRIPCIÓN                                     | TOTALES |                  | > 3 MESES HASTA 12 MESES |                  | > 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS |                | > 3 AÑOS |       |
|-------------------------------------------------|---------|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------|----------|-------|
|                                                 | CANT    | VALOR            | CANT                     | VALOR            | CANT                   | VALOR          | CANT     | VALOR |
| 1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS | 0       | 1,654,912,394.00 | 0                        | 1,417,960,021.00 | 0                      | 236,952,373.00 | 0        | 0.00  |
| 1.3.19 Prestación de servicios de Salud         | 2       | 1,654,912,394.00 | 1                        | 1,417,960,021.00 | 1                      | 236,952,373.00 |          |       |

Comprende las cuentas por cobrar a Asmet Salud generadas por la facturación de los contratos por modalidad Cápita, los cuales, aunque estén vencidas de acuerdo a las Políticas Contables para el Deterioro, se reconocerá el deterioro pasado 60 días después de la celebración del acta de liquidación contractual.

## NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los materiales e insumos para la prestación de los servicios y de consumo interno de la entidad, comprende los saldos disponibles en las bodegas de farmacia de la sede administrativa e IPSs.

Se realizan las siguientes precisiones:

- La medición de los inventarios se realiza por el costo de adquisición.
- El método de inventario utilizado es el de promedio ponderado.
- Al corte de la información de los estados financieros la ESE no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía por pasivos y por ende no cuenta con restricción alguna para su disposición.
- La entidad por el año 2021 no presentó registros de bajas por pérdida o daño de inventarios.

### Composición

El saldo de inventario a 31 de diciembre de 2021 es de **\$1.127.300.262**, este valor representa los saldos de inventarios físicos de insumos médicos como son: (medicamentos, material médico quirúrgico, materiales e insumos de laboratorio clínico, odontología, rayos x, elementos de aseo, lavandería, cafetería y papelería y otros bienes de consumo) que quedaron en las bodegas de las I.P.S. y en las bodegas de la sede de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño:

| DESCRIPCIÓN     |     |                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                | 2021                        | 2020           | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5             | Db  | INVENTARIOS                             | 1,127,300,262.00            | 704,521,725.00 | 422,778,537.00  |
| 1.5.14          | Db  | Materiales y suministros                | 1,127,300,262.00            | 704,521,725.00 | 422,778,537.00  |
| 1.5.80          | Cr  | Deterioro acumulado de inventarios (cr) | 0.00                        | 0.00           | 0.00            |

Para finales del año 2021 la entidad con el fin de asegurar el abastecimiento en los servicios de salud para los primeros meses del año 2022, adquirió medicamentos, materiales medico quirúrgicos, insumos de laboratorio y elemento de aseo y lavandería como se puede evidenciar en el siguiente cuadro de conceptos de los inventarios, los cuales reflejan un incremento significativo de 60% con respecto a 2020, adicional a ello la entidad incurrió en reservas de combustibles para los primeros días del mes de enero de 2022.

|                                              | 2021                 | 2020               | VARIACION          |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1514 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>         | <b>1,127,300,262</b> | <b>704,521,725</b> | <b>422,778,537</b> |
| 151403 MEDICAMENTOS                          | 313,270,492          | 208,000,069        | 105,270,423        |
| 151404 MATERIALES MD. QUIRURGICO             | 383,533,425          | 279,400,997        | 104,132,428        |
| 151405 MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO | 77,501,135           | 32,560,548         | 44,940,587         |
| 151406 MATERIALES ODONTOLÓGICOS              | 59,954,588           | 34,699,481         | 25,255,107         |
| 151408 VIVERES Y RANCHO                      | 68,707,147           | 68,707,147         | -                  |
| 151409 REPUESTOS                             | 22,221,617           | 6,750,584          | 15,471,033         |
| 151417 ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO        | 48,023,210           | 33,561,314         | 14,461,896         |
| 151423 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES             | 5,794,919            | -                  | 5,794,919          |
| 151490 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS        | 148,293,729          | 40,841,585         | 107,452,144        |

## 9.1. Bienes y Servicios

|                                                                                                                                         | 1.5.14                   | 1.5                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                                                                                               | MATERIALES Y SUMINISTROS | TOTAL                  |
| <b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>                                                                                                           | <b>704,521,725.0</b>     | <b>704,521,725.0</b>   |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                                                                                                 | <b>1,756,167,260.0</b>   | <b>1,756,167,260.0</b> |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS<br>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | 1,532,947,158.0          | 1,532,947,158.0        |
| + Precio neto (valor de la transacción)                                                                                                 | 1,532,947,158.0          | 1,532,947,158.0        |
| ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)                                                                                                             | 0.0                      | 0.0                    |
| DONACIONES RECIBIDAS                                                                                                                    | 223,220,102.0            | 223,220,102.0          |
| + Precio neto (valor de la transacción)                                                                                                 | 223,220,102.0            | 223,220,102.0          |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN                                                                                                | 0.0                      | 0.0                    |
| * ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1                                                                                                     | 0.0                      | 0.0                    |
| * ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2                                                                                                     | 0.0                      | 0.0                    |
| * ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n                                                                                                  | 0.0                      | 0.0                    |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                                                                                                  | <b>1,333,388,723.0</b>   | <b>1,333,388,723.0</b> |
| COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO                                                                                                     | 0.0                      | 0.0                    |
| COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO                                                                                                | 585,289,433.0            | 585,289,433.0          |
| + Valor final del inventario comercializado                                                                                             | 585,289,433.0            | 585,289,433.0          |
| DISTRIBUCIÓN GRATUITA                                                                                                                   | 0.0                      | 0.0                    |
| CONSUMO INSTITUCIONAL                                                                                                                   | 748,099,290.0            | 748,099,290.0          |
| + Valor final del inventario consumido                                                                                                  | 748,099,290.0            | 748,099,290.0          |
| TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES                                                                                                         | 0.0                      | 0.0                    |
| BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)                                                                                              | 0.0                      | 0.0                    |
| <b>= SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>                                                                              | <b>1,127,300,262.0</b>   | <b>1,127,300,262.0</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                                                                                                   | <b>0.0</b>               | <b>0.0</b>             |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>                                                                                  | <b>1,127,300,262.0</b>   | <b>1,127,300,262.0</b> |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>                                                                                        | <b>0.0</b>               | <b>0.0</b>             |
| <b>= VALOR EN LIBROS<br/>(Saldo final - DE)</b>                                                                                         | <b>1,127,300,262.0</b>   | <b>1,127,300,262.0</b> |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                                                                                              | <b>0.0</b>               | <b>0.0</b>             |

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

El saldo de la Propiedad Planta y Equipo con corte a 31 de diciembre de 2021, es de **\$5.305.463.306** incluida la depreciación que asciende a \$3.670.410.138, discriminado, así:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                                 | 2021                    | 2020                    | VALOR VARIACIÓN       |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | <b>5,305,463,306.00</b> | <b>5,344,944,935.00</b> | <b>-39,481,629.00</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos                                                 | 625,690,000.00          | 625,690,000.00          | 0.00                  |
| 1.6.35          | Db        | Bienes muebles en bodega                                 | 11,707,689.00           | 10,759,489.00           | 948,200.00            |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones                                            | 2,930,786,000.00        | 2,930,786,000.00        | 0.00                  |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo                                      | 239,172,270.00          | 238,561,670.00          | 610,600.00            |
| 1.6.60          | Db        | Equipo medico científico                                 | 2,126,070,114.00        | 2,040,399,514.00        | 85,670,600.00         |
| 1.6.65          | Db        | Muebles enseres y equipos de oficina                     | 824,926,165.00          | 627,247,435.00          | 197,678,730.00        |
| 1.6.70          | Db        | Equipos de comunicacion y computacion                    | 354,726,700.00          | 297,313,700.00          | 57,413,000.00         |
| 1.6.75          | Db        | Equipo de transporte traccion y eelevación               | 1,849,795,499.00        | 1,732,745,499.00        | 117,050,000.00        |
| 1.6.80          | Db        | Equipos de comedor cocina despensa                       | 12,999,007.00           | 12,999,007.00           | 0.00                  |
| 1.6.85          | Cr        | Depreciación acumulada de PPE (cr)                       | -3,670,410,138.00       | -3,171,557,379.00       | -498,852,759.00       |
| 1.6.95          | Cr        | Deterioro acumulado de PPE (cr)                          | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  |
| 1.6.85.01       | Cr        | Depreciación: Edificaciones                              | -290,318,222.00         | -231,702,506.00         | -58,615,716.00        |
| 1.6.85.04       | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                        | -185,291,849.00         | -167,029,904.00         | -18,261,945.00        |
| 1.6.85.05       | Cr        | Depreciación: Equipo médico y científico                 | -1,368,750,264.00       | -1,177,527,114.00       | -191,223,150.00       |
| 1.6.85.06       | Cr        | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina       | -424,793,851.00         | -349,720,825.00         | -75,073,026.00        |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciación: Equipos de comunicacion y computacion      | -262,604,857.00         | -233,873,794.00         | -28,731,063.00        |
| 1.6.85.08       | Cr        | Depreciación: Equipo de transporte traccion y eelevación | -1,126,233,969.00       | -1,003,831,254.00       | -122,402,715.00       |
| 1.6.85.09       | Cr        | Depreciación: Equipos de comedor cocina despensa         | -12,417,126.00          | -7,871,982.00           | -4,545,144.00         |

Las variaciones positivas de la propiedad, planta y equipo corresponden a adquisiciones y donaciones recibidas en la vigencia 2021, la variación por concepto de Bienes Muebles en Bodega es el resultado de bienes Equipo médico científico y Muebles y equipos de oficina adquiridos en el año 2021 y que hasta el momento se encuentran pendientes de traslado al servicio.

### 10.1. PPE- Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                              | MAQUINARIA Y EQUIPO  | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | TOTAL                  |
|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                          | <b>238,561,670.0</b> | <b>297,313,700.0</b>            | <b>1,732,745,499.0</b>                      | <b>2,049,822,514.0</b>     | <b>628,583,924.0</b>                 | <b>12,999,007.0</b>                              | <b>4,960,026,314.0</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                | <b>610,600.0</b>     | <b>57,413,000.0</b>             | <b>117,050,000.0</b>                        | <b>86,618,800.0</b>        | <b>197,678,730.0</b>                 | <b>0.0</b>                                       | <b>459,371,130.0</b>   |
| Adquisiciones en compras                               | 610,600.0            | 57,413,000.0                    | 117,050,000.0                               | 57,006,200.0               | 54,281,569.0                         |                                                  | 286,361,369.0          |
| Donaciones recibidas                                   |                      |                                 |                                             | 29,612,600.0               | 143,397,161.0                        |                                                  | 173,009,761.0          |
| Otras entradas de bienes muebles                       | 0.0                  | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0                                              | 0.0                    |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                 | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>                                       | <b>0.0</b>             |
| Otras salidas de bienes muebles                        | 0.0                  | 0.0                             | 0.0                                         | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0                                              | 0.0                    |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>239,172,270.0</b> | <b>354,726,700.0</b>            | <b>1,849,795,499.0</b>                      | <b>2,136,441,314.0</b>     | <b>826,262,654.0</b>                 | <b>12,999,007.0</b>                              | <b>5,419,397,444.0</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                  | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>                                       | <b>0.0</b>             |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>     | <b>239,172,270.0</b> | <b>354,726,700.0</b>            | <b>1,849,795,499.0</b>                      | <b>2,136,441,314.0</b>     | <b>826,262,654.0</b>                 | <b>12,999,007.0</b>                              | <b>5,419,397,444.0</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                   | <b>185,291,849.0</b> | <b>262,604,857.0</b>            | <b>1,126,233,969.0</b>                      | <b>1,368,750,264.0</b>     | <b>424,793,851.0</b>                 | <b>12,417,126.0</b>                              | <b>3,380,091,916.0</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada             | 167,029,904.0        | 233,873,794.0                   | 1,003,831,254.0                             | 1,177,527,114.0            | 349,720,825.0                        | 7,871,982.0                                      | 2,939,854,873.0        |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                | 18,261,945.0         | 28,731,063.0                    | 122,402,715.0                               | 191,223,150.0              | 75,073,026.0                         | 4,545,144.0                                      | 440,237,043.0          |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>               | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>                                       | <b>0.0</b>             |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>       | <b>53,880,421.0</b>  | <b>92,121,843.0</b>             | <b>723,561,530.0</b>                        | <b>767,691,050.0</b>       | <b>401,468,803.0</b>                 | <b>581,881.0</b>                                 | <b>2,039,305,528.0</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>          | <b>77.5</b>          | <b>74.0</b>                     | <b>60.9</b>                                 | <b>64.1</b>                | <b>51.4</b>                          | <b>95.5</b>                                      | <b>62.4</b>            |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>             | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>                                       | <b>0.0</b>             |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                               | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>6,349,000.0</b>         | <b>5,358,689.0</b>                   | <b>0.0</b>                                       | <b>11,707,689.0</b>    |
| + En servicio                                          | 53,880,421.0         | 92,121,843.0                    | 723,561,530.0                               | 767,691,050.0              | 401,468,803.0                        | 581,881.0                                        | 2,039,305,528.0        |
| + En bodega                                            |                      |                                 |                                             | 6,349,000.0                | 5,358,689.0                          |                                                  | 11,707,689.0           |
| <b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>                             | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>                                       | <b>0.0</b>             |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>        | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>                                       | <b>0.0</b>             |

## 10.2. PPE- Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                  | TERRENOS             | EDIFICACIONES          | TOTAL                  |
|------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                              | <b>625,690,000.0</b> | <b>2,930,786,000.0</b> | <b>3,556,476,000.0</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                    | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |
| Otras entradas de bienes inmuebles                         | 0.0                  | 0.0                    | 0.0                    |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                     | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |
| Otras salidas de bienes muebles                            | 0.0                  | 0.0                    | 0.0                    |
| <b>= SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>625,690,000.0</b> | <b>2,930,786,000.0</b> | <b>3,556,476,000.0</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                      | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>     | <b>625,690,000.0</b> | <b>2,930,786,000.0</b> | <b>3,556,476,000.0</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                       | <b>0.0</b>           | <b>290,318,222.0</b>   | <b>290,318,222.0</b>   |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                 |                      | 231,702,506.0          | 231,702,506.0          |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                    |                      | 58,615,716.0           | 58,615,716.0           |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                   | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |
| <b>= VALOR EN LIBROS<br/>(Saldo final - DA - DE)</b>       | <b>625,690,000.0</b> | <b>2,640,467,778.0</b> | <b>3,266,157,778.0</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>              | <b>0.0</b>           | <b>9.9</b>             | <b>8.2</b>             |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                 | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                   | <b>625,690,000.0</b> | <b>0.0</b>             | <b>625,690,000.0</b>   |
| + En servicio                                              | 625,690,000.0        | 2,640,467,778.0        | 3,266,157,778.0        |
| + Pendientes de legalizar                                  | 625,690,000.0        | 0.0                    | 625,690,000.0          |
| <b>GARANTIA DE PASIVOS</b>                                 | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>            | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>             |

## 10.4. Estimaciones

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para la prestación de servicios de salud, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo (1 año) y,
- ✓ No están disponibles para la venta.

## 10.5. Revelaciones adicionales:

La ESE tiene el Control y Riesgo absoluto de los bienes reconocidos como Propiedad Planta y Equipo.

Para efectos de la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo adquiridos se utilizó el método de línea recta y se determinaron las siguientes vidas útiles de acuerdo a las siguientes categorías:



| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |                                                  | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                        | MÍNIMO                                          | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                              | 5                                               | 15     |
|                                  | Equipos de comunicación y computación            | 3                                               | 5      |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 5                                               | 10     |
|                                  | Equipo médico y científico                       | 8                                               | 10     |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 5                                               | 10     |
|                                  | Repuestos                                        |                                                 |        |
|                                  | Bienes de arte y cultura                         |                                                 |        |
|                                  | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 2                                               | 5      |
|                                  | Semovientes y plantas                            |                                                 |        |
|                                  | Otros bienes muebles                             |                                                 |        |
| INVUEBLES                        | Terrenos                                         |                                                 |        |
|                                  | Edificaciones                                    | 30                                              | 50     |
|                                  | Plantas, ductos y túneles                        |                                                 |        |
|                                  | Construcciones en curso                          |                                                 |        |
|                                  | Redes, líneas y cables                           |                                                 |        |
|                                  | Plantas productoras                              |                                                 |        |
|                                  | Otros bienes inmuebles                           |                                                 |        |

La E.S.E. a corte 31 de diciembre de 2021 se encuentra en proceso de depuración de los activos fijos, ello comprende un avance significativo en el levantamiento de inventarios físicos, el reconocimiento y ajustes de activos a dar de baja, actualización de datos de cada bien y revaloración técnica de los mismos, por lo que se requiere se realice de manera prioritaria en la vigencia 2022.

Una vez realizados estos procesos se requiere que se realicen las verificaciones y ajustes pertinentes en el módulo de activos fijos del software SIIGO, que para este caso es con el que cuenta la empresa.

La oficina jurídica de la E.S.E., se encuentra en el proceso de la aplicabilidad a la ley teniendo en cuenta que constituye una obligación legal de las entidades territoriales, a la luz de la Ley 716 de 2001, modificada por la Ley 901 de 2004, iniciar los procesos de saneamiento pleno de la propiedad pública inmobiliaria para lo cual se establecieron los mecanismos y procedimientos que permitan obtener este resultado. Una vez establecido el diagnóstico de la situación jurídica de cada inmueble de propiedad pública, se procederá a aplicar el procedimiento más adecuado para sanear el inmueble, dependiendo de la naturaleza jurídica del bien; para llegar a la identificación de los actos mediante los cuales los municipios pueden adquirir, enajenar o sanear su propiedad inmobiliaria y por último culminar con el registro del documento en la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos.

Es necesario que se finiquite el cruce de información entre el inventario físico y del sistema (software) y se tomen acciones con respecto a las diferencias que llegaren a resultar, de tal manera que se permita conocer la realidad de la información, depuración de inventarios de Activos Fijos y se puedan realizar los ajustes que correspondan sobre los mismos, proceso que se encuentra pendiente desde hace un tiempo y que se han requerido constantemente.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Están representados por los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la E.S.E.

La vida útil de los activos intangibles se estimó dependiendo del periodo durante el cual la E.S.E espera recibir beneficios económicos asociados al mismo:

| TIPO DE ACTIVO | VIDA ÚTIL ESTIMADA |
|----------------|--------------------|
| Licencias      | 03-05 Años         |
| Software       | 03-05 Años         |

El método de amortización aplicado es el de cuotas fijas.

### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                                    | SALDOS               |                      |                   |
|-------------|-----|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                           | 2021                 | 2020                 | VARIACIÓN         |
|             | Db  | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>30,436,488.00</b> | <b>30,477,426.00</b> | <b>-40,938.00</b> |
| 1.9.70      | Db  | Activos intangibles                                | 306,581,932.00       | 293,581,932.00       | 13,000,000.00     |
| 1.9.75      | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -276,145,444.00      | -263,104,506.00      | -13,040,938.00    |

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                        | LICENCIAS           | SOFTWARES            | TOTAL                |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                             | <b>27,223,700.0</b> | <b>266,358,232.0</b> | <b>293,581,932.0</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                          | <b>0.0</b>          | <b>13,000,000.0</b>  | <b>13,000,000.0</b>  |
| Adquisiciones en compras                         | 0.0                 | 13,000,000.0         | 13,000,000.0         |
| Otras transacciones sin contraprestación         | 0.0                 | 0.0                  | 0.0                  |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                           | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>           |
| Otras salidas de intangibles                     | 0.0                 | 0.0                  | 0.0                  |
| <b>SUBTOTAL</b>                                  | <b>27,223,700.0</b> | <b>279,358,232.0</b> | <b>306,581,932.0</b> |
| <b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>    |                     |                      |                      |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>            | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>           |
| <b>SALDO FINAL</b>                               | <b>27,223,700.0</b> | <b>279,358,232.0</b> | <b>306,581,932.0</b> |
| <b>= (Subtotal + Cambios)</b>                    |                     |                      |                      |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>             | <b>25,276,726.0</b> | <b>250,868,718.0</b> | <b>276,145,444.0</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada       | 23,534,705.0        | 239,569,801.0        | 263,104,506.0        |
| + Amortización aplicada vigencia actual          | 1,742,021.0         | 11,298,917.0         | 13,040,938.0         |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b> | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>           |
| <b>VALOR EN LIBROS</b>                           | <b>1,946,974.0</b>  | <b>28,489,514.0</b>  | <b>30,436,488.0</b>  |
| <b>= (Saldo final - AM - DE)</b>                 |                     |                      |                      |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>    | <b>92.8</b>         | <b>89.8</b>          | <b>90.1</b>          |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>       | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>           | <b>0.0</b>           |

El saldo de intangibles representa el costo de adquisición de los softwares y las licencias que a 31 de diciembre de 2021 es de **\$306.581.932**, con una amortización acumulada de **\$ -276.104.506**, para un valor neto en libros de \$30.436.488 que representa el valor por amortizar de:

- \$1.946.974 Licencia Windows Server 2019 ROK -25
- \$12.802.284 Software TS5 Gestión de Cartera.
- \$2.687.230 Software SIIGO Pymes
- \$13.000.000 Software Presupuesto.NET.

Para el año 2021 la empresa adquirió el software denominado Presupuesto.NET para la administración y gestión Presupuestal.

#### 14.2. Revelaciones Adicionales

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                          | LICENCIAS          | SOFTWARES           | TOTAL               |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b>            | <b>1,946,974.0</b> | <b>28,489,514.0</b> | <b>30,436,488.0</b> |
| + Vida útil definida                               | 1,946,974.0        | 28,489,514.0        | 30,436,488.0        |
| <b>GARANTIA DE PASIVOS</b>                         | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>    | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          |
| <b>DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO</b> | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          |
| <b>RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES</b>             | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>          |

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

##### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                           | SALDOS                |                      |                      |
|-------------|-----|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                  | 2021                  | 2020                 | VARIACIÓN            |
|             | Db  | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>         | <b>102,781,329.00</b> | <b>67,266,348.00</b> | <b>35,514,981.00</b> |
| 1.9.05      | Db  | Bienes y servicios pagados por anticipado | 102,781,329.00        | 67,266,348.00        | 35,514,981.00        |

La cuenta 1905 está compuesta por Seguros y Contribuciones efectivas, el último no tuvo variación con respecto al 2020, la variación de \$30.436.488 corresponde a disminuciones del valor por concepto de seguros y al reconocimiento de Pago anticipado para adquisición de un Equipo Médico Científico.

Seguros: Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E., como lo son de responsabilidad civil para servidores públicos, Previuhospital, renovación seguros de automóviles y



renovación SOAT para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo a 31 de diciembre de 2021 es de \$ **14.176.690**.

Contribuciones Efectivas – Aportes Patronales: Corresponde a los aportes otorgados por el Ministerio de Salud, por concepto de recursos del Situado Fiscal y del Sistema General de Participaciones para el pago de la Seguridad Social de sus funcionarios de las vigencias 2012 al 2016, con un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$**43.006.898**.

Bienes y Servicios: Corresponde al pago por anticipado para adquisición de equipos médicos para las IPS de la ESE FJL en atención al contrato de compraventa N. CV06-009, con un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$ **45.297.741**.

Con corte a 31 de diciembre de 2021, el proceso de saneamiento de aportes patronales de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño se encuentra en el siguiente estado:

En cuanto al porcentaje de cumplimiento de saneamiento de aportes patronales se hace claridad, que para el año 2020 se estimó un avance del 90%, teniendo en cuenta que la entidad empleadora identificó las deudas y la aplicación de SF-SGP con todas la Administradoras, y dicha información se reportó a la plataforma PISIS-SISPRO, de conformidad con la normatividad vigente, aunque en relación con las actas suscritas frente a las vigencias por conciliar, sólo se logró suscribir actas por el 80% de las vigencias, aunque se adelantaron gestiones para conciliar la totalidad de las vigencias, presentándose dificultad con los Fondos privados de pensiones y Colpensiones, como se ha reportado previamente y en informes presentados anteriormente.

Para el año 2021 según información reportada por el área responsable del saneamiento de aportes patronales, hay un 100% de cruces de información entre la ESE y las entidades faltantes (administradoras) Colpensiones, Porvenir (pensiones y Cesantías), las cuales se encuentran a la espera que en el año 2022 se formalicen (firmas) las actas respectivas.

## PASIVOS

El pasivo total a 31 de diciembre de 2021 asciende a la suma de **\$2.784.802.147**, compuesto de la siguiente manera:



| GRUPO                                   | CUENTA                                   | AÑO 2021             | AÑO 2020             | VARIACION \$       | VARIACION % |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| Cuentas por Pagar                       | Adq. Bienes y Servicios                  | 362.692.366          | 341.123.023          | 21.569.343         | 6%          |
|                                         | Descuentos de Nomina                     | 152.016.362          | 141.582.251          | 10.434.111         | 100%        |
|                                         | Retención en la Fuente                   | 0                    | 76.298.689           | -76.298.689        | 100%        |
|                                         | Impuestos, Contribuciones y Tasas        | 0                    | 8.523.355            | -8.523.355         | 100%        |
|                                         | Cuentas Judiciales                       | 137.791.000          | 0                    | 137.791.000        | 100%        |
|                                         | Otros Cuentas por Pagar                  | 1.225.873.987        | 905.221.879          | 320.652.108        | 35%         |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>          |                                          | <b>1.878.373.715</b> | <b>1.472.749.197</b> | <b>405.624.518</b> | <b>28%</b>  |
| Beneficios a los Empleados              | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 1.019.007.227        | 1.086.609.914        | -67.602.687        | -6%         |
|                                         | <b>Total Beneficios a los Empleados</b>  | <b>1.019.007.227</b> | <b>1.086.609.914</b> | <b>-67.602.687</b> | <b>-6%</b>  |
| Provisiones                             | Litigios y Demandas                      | 143.907.658          | 225.443.036          | -81.535.378        | -36%        |
| <b>Total Beneficios a los Empleados</b> |                                          | <b>143.907.658</b>   | <b>225.443.036</b>   | <b>-81.535.378</b> | <b>-36%</b> |
|                                         |                                          | <b>3.041.288.600</b> | <b>2.784.802.147</b> | <b>256.486.453</b> | <b>9%</b>   |

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones adquiridas por la ESE, por concepto de bienes y servicios, descuentos de nómina, honorarios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes al SGSSS y recursos recibidos a favor de terceros.

Lo anterior originado en el desarrollo de las actividades normales de la ESE, y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento para ser canceladas.

| DESCRIPCIÓN     |           |                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                     | 2021                        | 2020                    | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>2.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>1,878,373,715.00</b>     | <b>1,472,749,197.00</b> | <b>405,624,518.00</b> |
| 2.4.01          | Cr        | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 362,692,366.00              | 341,123,023.00          | 21,569,343.00         |
| 2.4.24          | Cr        | Descuentos de nómina                         | 152,016,362.00              | 141,582,251.00          | 10,434,111.00         |
| 2.4.36          | Cr        | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre  | 0.00                        | 76,298,689.00           | -76,298,689.00        |
| 2.4.40          | Cr        | Impuestos contribuciones y Tasas             | 0.00                        | 8,523,355.00            | -8,523,355.00         |
| 2.4.60          | Cr        | Creditos Judiciales                          | 137,791,000.00              | 0.00                    | 137,791,000.00        |
| 2.4.90          | Cr        | Otras Cuentas por Pagar                      | 1,225,873,987.00            | 905,221,879.00          | 320,652,108.00        |

A 31 de diciembre de 2021 quedó por pagar la suma de **\$1.878.373.715** correspondiente a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades por concepto de adquisición de bienes y servicios y Otras cuentas por pagar (viáticos, remuneración por servicios técnicos y honorarios entre otros).

La variación de \$405.624.518 con respecto 2020 refleja un incremento del 28% de las cuentas por pagar, debido principalmente a la constitución de una cuenta por pagar por concepto de Créditos Judiciales por valor de \$137.791.000 que corresponde a sentencia judicial proferida en contra de la ESE y a favor de ex funcionario, y al incremento de Otras Cuentas por pagar por 320.652.108.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

| ASOCIACIÓN DE DATOS |                                     |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |        |               |                     | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES |                                          |
|---------------------|-------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
|                     |                                     |          |                 | PLAZO<br>(rango en # meses)                                                      |        | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN      | ¿Se presenta renegociación o corrección? |
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP                       | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO                                                                           | MÁXIMO |               |                     |                                              |                                          |
| 2.4.01              | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N |          | 362,692,366.0   |                                                                                  |        |               | 0.0                 |                                              |                                          |
| 2.4.01.01           | Bienes y servicios                  |          | 362,692,366.0   |                                                                                  |        |               | 0.0                 |                                              |                                          |
|                     | Nacionales                          | PN       | 9               | 192,538,558.0                                                                    | 1      | 12            | 0                   |                                              | No                                       |
|                     | Nacionales                          | PJ       | 7               | 170,153,808.0                                                                    | 1      | 12            | 0                   |                                              | No                                       |

El valor de \$362.692.366 son obligaciones del año 2021 o corrientes y por ende de las mismas aún no se ha exigido reconocimiento de intereses, con la siguiente edad:

| CUENTA | CONCEPTO           | No Vencidas | Mora 30 días | Mora 60 días | Mora 90 días | Mora 180 días | Mora 360 días | Mora Mayor 360 días | Total CXP   |
|--------|--------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|
| 240101 | BIENES Y SERVICIOS | 318,664,272 | 7,549,185    | 8,758,120    | 17,065,717   | 10,655,072    | -             | -                   | 362,692,366 |

### 21.1.7. Adquisición de bienes y servicios nacionales

|           | TIPO DE TERCEROS                    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO | MÁXIMO | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O | ¿Se presenta renegociación? |
|-----------|-------------------------------------|---------------|----------|-----------------|--------|--------|---------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| 2.4.24    | DESCUENTOS DE NÓMINA                |               |          | 152,016,362.0   |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales        |               |          | 57,559,900.0    |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 4        | 57,559,900.0    | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud |               |          | 44,492,200.0    |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 9        | 44,492,200.0    | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |
| 2.4.24.04 | Sindicatos                          |               |          | 1,497,389.0     |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 2        | 1,497,389.0     | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |
| 2.4.24.05 | Cooperativas                        |               |          | 2,029,659.0     |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 3        | 2,029,659.0     | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |
| 2.4.24.07 | Libranzas                           |               |          | 39,859,354.0    |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 3        | 39,859,354.0    | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales                 |               |          | 2,706,573.0     |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 1        | 2,706,573.0     | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina          |               |          | 3,871,287.0     |        |        |               | 0.0             |                              |                             |
|           | Nacionales                          | PJ            | 2        | 3,871,287.0     | 1      | 12     |               | 0               |                              | No                          |

Las cuentas por este concepto corresponden a los descuentos generados al personal y el valor aportar por la ESE FJL en la nómina del mes de diciembre de 2021 y la seguridad social del mismo mes, por tal motivo son cuentas con edad no vencida:

| CUENTA               | CONCEPTO                            | No Vencidas        | Mora 30 días | Mora 60 días | Mora 90 días | Mora 180 días | Mora 360 días | Mora Mayor 360 días | Total CXP          |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| 242401               | APORTES A FONDOS PENSIONALES        | 57,559,900         | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 57,559,900         |
| 242402               | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 44,492,200         | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 44,492,200         |
| 242404               | SINDICATOS                          | 1,497,389          | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 1,497,389          |
| 242405               | COOPERATIVAS                        | 2,029,659          | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 2,029,659          |
| 242407               | LIBRANZAS                           | 39,859,354         | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 39,859,354         |
| 242411               | EMBARGOS JUDICIALES                 | 2,706,573          | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 2,706,573          |
| 242490               | OTROS DCTOS DE NOMINA               | 3,871,287          | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | 3,871,287          |
| <b>Total general</b> |                                     | <b>152,016,362</b> | -            | -            | -            | -             | -             | -                   | <b>152,016,362</b> |

### 21.1.10. Créditos Judiciales

| ASOCIACIÓN DE DATOS |               |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |        |               |                     | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES |                                          |
|---------------------|---------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
|                     |               |          |                 | PLAZO<br>(rango en # meses)                                                      |        | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN      | ¿Se presenta renegociación o corrección? |
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO                                                                           | MÁXIMO |               |                     |                                              |                                          |
| 2.4.60.02           | Sentencias    |          | 137,791,000.0   |                                                                                  |        |               | 0.0                 |                                              |                                          |
|                     | Nacionales    | PN       | 1               | 137,791,000.0                                                                    |        |               |                     |                                              | Sí / No                                  |

Comprende la obligación por concepto de Créditos Judiciales por valor de \$137.791.000 según sentencia judicial proferida en contra de la ESE y a favor de ex funcionario. Valor reconocido en atención a informe judicial del área jurídica de la entidad.



### 21.1.17. Otras Cuentas por Pagar

|           | ASOCIACIÓN DE DATOS               |    |    | PLAZO<br>(rango en # meses) |    | RESTRICCIONES | TASA DE<br>INTERES<br>(%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO<br>O INFRACCIÓN | ¿Se presenta<br>renegociación |
|-----------|-----------------------------------|----|----|-----------------------------|----|---------------|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| 2.4.90    | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>    |    |    | 1,225,873,987.0             |    |               | 0.0                       |                                            |                               |
| 2.4.90.27 | <b>Viáticos y gastos de viaje</b> |    |    | 4,341,636.0                 |    |               | 0.0                       |                                            |                               |
|           | Nacionales                        | PN | 31 | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | No                            |
| 2.4.90.50 | <b>Aportes al icbf y sena</b>     |    |    | 17,226,600.0                |    |               | 0.0                       |                                            |                               |
|           | Nacionales                        | PJ | 2  | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | No                            |
| 2.4.90.54 | <b>Honorarios</b>                 |    |    | 740,785,567.0               |    |               | 0.0                       |                                            |                               |
|           | Nacionales                        | PN | 53 | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | No                            |
| 2.4.90.55 | <b>Servicios</b>                  |    |    | 451,675,452.0               |    |               | 0.0                       |                                            |                               |
|           | Nacionales                        | PN | 24 | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | No                            |
|           | Nacionales                        | PJ | 8  | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | No                            |
| 2.4.90.58 | <b>Arrendamiento operativo</b>    |    |    | 11,844,732.0                |    |               | 0.0                       |                                            |                               |
|           | Nacionales                        | PN | 2  | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | Si / No                       |
|           | Nacionales                        | PJ | 1  | 1                           | 12 |               | 0                         |                                            | Si / No                       |

| CUENTA               | CONCEPTO                   | No Vencidas        | Mora 30 días      | Mora 60 días      | Mora 90 días      | Mora 180 días     | Mora 360 días | Mora Mayor 360 días | Total CXP            |
|----------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| 249027               | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 4,341,636          | -                 | -                 | -                 | -                 | -             | -                   | 4,341,636            |
| 249050               | APORTES AL ICBF y SENA     | 17,226,600         | -                 | -                 | -                 | -                 | -             | -                   | 17,226,600           |
| 249054               | HONORARIOS                 | 609,635,086        | 19,125,602        | 134,215           | 19,706,709        | -                 | -             | 92,183,955          | 740,785,567          |
| 249055               | SERVICIOS                  | 323,011,960        | 62,060,551        | 29,473,333        | 8,242,983         | 14,664,625        | -             | 14,222,000          | 451,675,452          |
| 249058               | ARRENDAMIENTO              | 9,173,866          | 2,670,866         | -                 | -                 | -                 | -             | -                   | 11,844,732           |
| <b>Total general</b> |                            | <b>963,389,148</b> | <b>83,857,019</b> | <b>29,607,548</b> | <b>27,949,692</b> | <b>14,664,625</b> | <b>-</b>      | <b>106,405,955</b>  | <b>1,225,873,987</b> |

Las otras cuentas por pagar comprenden:

- El valor de \$4.341.636 por los viáticos a favor del personal de nómina generados en el transcurso del mes de diciembre de 2021, con edad no vencida.
- \$17.266.600 aportes parafiscales en SENA e ICBF de la nómina del mes de diciembre de 2021.
- El valor de \$740.785.567 por concepto de honorarios, corresponde a:
  - Honorarios de apoyo a la Gestión personas Naturales \$60.064.106, con cuentas de edades vencidas no superiores a 30 días.
  - Honorarios por servicios de mantenimiento de equipos Biomédicos, Exámenes ocupacionales de Ingreso y Egreso por valor total de \$39.627.235.
  - Honorarios por Estudio de Rediseño Institucional y Cargas de Trabajo para la ESE FJL por valor de \$44.012.605.
  - Ejecución de las actividades de salud pública de los Contratos Interadministrativos de los Planes de Intervenciones Colectivas (PIC) con los municipios de Solita, Valparaíso, Solano, Milán y Departamental de Caquetá por valor total de \$597.081.621, de los cuales:
    - \$92.183.955 tienen una edad superior a 360 días, específicamente a la vigencia 2019.

- 504.897.666 cuentas con edades no vencidas correspondiente al PIC de la vigencia 2021.
- El valor de \$451.675.452 por concepto de Servicios, corresponde a:
  - Servicios de apoyo a la Gestión personas Naturales \$34.864.314, con cuentas de edades vencidas no superiores a 30 días.
  - Servicios del contrato de Agremiación Sindical \$139.946.829 del mes de diciembre de 2021.
  - Servicios de mantenimiento de Vehículos, de Aires Acondicionados, Fumigación, Recolección y disposición final de Residuos sólidos, Traslado de Pacientes por ambulancia, de Transporte, Internet, Encomiendas, mantenimiento de equipos periféricos y/o impresoras por valor total de \$203.027.99 con cuentas de edades vencidas no superiores a 180 días.
  - Ejecución de las actividades de salud pública de los Contratos Interadministrativos de los Planes de Intervenciones Colectivas (PIC) con los municipios de Solita, Valparaíso, Solano, Milán y Departamental de Caquetá por valor total de \$73.836.318, de los cuales:
    - \$14.222.000 tienen una edad superior a 360 días, específicamente a la vigencia 2019.
    - \$59.614.318 cuentas con edades no vencidas correspondiente al PIC de la vigencia 2021.
- Se adeuda \$11.844.732 por concepto de arrendamiento de:
  - Inmueble donde opera la sede administrativa de la ESE en la ciudad de Florencia-Caquetá (meses de noviembre y diciembre de 2021) por \$5.341.732.
  - Inmueble - apartamento donde se encuentra ubicado la bodega de Farmacia (mes de noviembre y algunos días del mes de diciembre) por \$1.728.000
  - De Vehículo para traslado de personal administrativo por \$4.775.000.

## **NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

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

La ESE Fabio Jaramillo Londoño reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

|                                       |     | DESCRIPCIÓN                                       | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN             |
|---------------------------------------|-----|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE                       | NAT | CONCEPTO                                          | 2021                        | 2020                    | VALOR VARIACIÓN       |
| 2.5                                   | Cr  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>1,019,007,227.00</b>     | <b>1,086,609,914.00</b> | <b>-67,602,687.00</b> |
| 2.5.11                                | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo          | 1,019,007,227.00            | 1,086,609,914.00        | -67,602,687.00        |
|                                       | Db  | <b>PLAN DE ACTIVOS</b>                            | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           |
| (+) Beneficios<br>(-) Plan de Activos |     | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>           | <b>1,019,007,227.00</b>     | <b>1,086,609,914.00</b> | <b>-67,602,687.00</b> |
|                                       |     | A corto plazo                                     | 1,019,007,227.00            | 1,086,609,914.00        | -67,602,687.00        |
|                                       |     | A largo plazo                                     | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                  |
|                                       |     | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                  |
| (=) NETO                              |     | Posempleo                                         | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                  |

Por beneficios a los empleados la entidad adeuda únicamente a corto plazo o de la vigencia corriente 2021, las cuentas por pagar por este concepto arrojaron una disminución de tan solo el 6% que corresponde principalmente a liquidaciones definitiva de prestaciones sociales de personal.

A continuación, se realiza detalle de los conceptos que integran las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo.

## 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| ID              | DESCRIPCIÓN |                                                 | SALDO                  |
|-----------------|-------------|-------------------------------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT         | CONCEPTO                                        | VALOR EN LIBROS        |
| <b>2.5.11</b>   | <b>Cr</b>   | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>1,019,007,227.0</b> |
| 2.5.11.01       | Cr          | Nómina por pagar                                | 287,309,692.0          |
| 2.5.11.02       | Cr          | Cesantías                                       | 367,641,017.0          |
| 2.5.11.03       | Cr          | Intereses sobre cesantías                       | 42,861,263.0           |
| 2.5.11.04       | Cr          | Vacaciones                                      | 12,790,388.0           |
| 2.5.11.05       | Cr          | Prima de vacaciones                             | 176,672,682.0          |
| 2.5.11.06       | Cr          | Prima de servicios                              | 71,017,979.0           |
| 2.5.11.07       | Cr          | Prima de navidad                                | 31,608,136.0           |
| 2.5.11.09       | Cr          | Bonificaciones                                  | 8,473,970.0            |
| 2.5.11.11       | Cr          | Aportes a riesgos laborales                     | 6,856,200.0            |
| 2.5.11.24       | Cr          | Aportes a cajas de compensación familiar        | 13,775,900.0           |

La nómina del mes de diciembre se adeuda por valor de \$287.309692.

El valor de cesantías es el valor liquidado y reconocido del año 2021 a pagar a más tardar el 14 de febrero de 2022 de acuerdo a la normatividad vigente.

El valor de Intereses corresponde a la liquidación por el año 2021 con base a las cesantías del mismo año, las cuales serán reconocidos y pagados en la nómina del mes de enero de 2022.

El valor de Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de navidad y Bonificaciones corresponde al reconocimiento por liquidaciones de prestaciones sociales en la terminación laboral del personal de nómina y a causaciones “provisiones” mensuales de prestaciones sociales.

## NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la E.S.E. que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento y por el cual podría generar una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

La empresa tiene en cuenta los siguientes criterios para estimar los valores de las provisiones:

- Probabilidad de ocurrencia del hecho objeto de evolución.
- Antecedentes de la empresa con hechos similares.
- Riesgos e incertidumbres internos y externos a la empresa.
- Dictamen o informes de expertos en la materia pertinente.

### Composición

El saldo de la cuenta provisiones a corte 31 de diciembre de 2021 asciende a la suma de **\$225.443.036** y representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la E.S.E., con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

| DESCRIPCIÓN     |     |                     | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----|---------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO            | 2021                        | 2020                  | VALOR VARIACIÓN       |
| 2.7             | Cr  | <b>PROVISIONES</b>  | <b>143,907,658.00</b>       | <b>225,443,036.00</b> | <b>-81,535,378.00</b> |
| 2.7.01          | Cr  | Litigios y demandas | 143,907,658.00              | 225,443,036.00        | -81,535,378.00        |

El valor de \$143.907.658 comprende provisión a litigios y demandas por procesos de Nulidad y restablecimiento del derecho y Ordinario Laboral y Administrativo.

A continuación, se detalla esta cuenta.

### 23.1. Litigios y demandas

|           | ASOCIACIÓN DE DATOS |               |          | VALOR EN LIBROS - CORTE 2021 |                            |                                    |                             |                                    |                                                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |                                                                                                                                                      |                             |        |
|-----------|---------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|
|           |                     |               |          | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |                                                 | FINAL                      | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN<br>(resumen)                                                                                                                | PLAZO<br>(rango en # meses) |        |
|           | TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL                |                                                                                                                                                      |                             | MÍNIMO |
| 2.7.01    | LITIGIOS Y DEMANDAS |               |          | 225.443.036,0                | 143.907.658,0              | 0,0                                | 225.443.036,0               | 0,0                                | 0,0                                             | 143.907.658,0              |                                                                                                                                                      |                             |        |
| 2.7.01.05 | Laborales           |               |          | 225.443.036,0                | 143.907.658,0              | 0,0                                | 225.443.036,0               | 0,0                                | 0,0                                             | 143.907.658,0              |                                                                                                                                                      |                             |        |
|           | Nacionales          | PN            | 2        | 225.443.036,0                | 143.907.658,0              |                                    | 225.443.036,0               |                                    |                                                 | 143.907.658,0              | Ordinario Laboral y Administrativo, Nulidad y Restablecimiento del Derecho, fallo en contra en primera instancia, pendiente fallo segunda instancia. | 1                           | 6      |

El saldo de los valores provisionados corresponde a demandas interpuestas en contra de la ESE FJL por dos personas Naturales a los cuales a 31 de diciembre de 2021 se les provisionó \$70.000.000 y \$73.907.658 respectivamente de acuerdo a informe jurídico.

El saldo inicial de \$225.443.036 que correspondía a provisión por demandas por parte de dos personas naturales, disminuyó en el mismo valor puesto que se realizó reclasificación a cuenta por pagar - Obligación por sentencia judicial en segunda instancia a favor de un demandante y a sentencia judicial a favor de la ESE FJL y en contra de otra persona natural demandante.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                      | SALDOS A CORTES DE |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
|                 |     |                                                              | 2021               | 2020           | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1             | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 16,716,815.00      | 320,803,826.00 | -304,087,011.00 |
| 8.1.20          | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 16,716,815.00      | 320,803,826.00 | -304,087,011.00 |

Representan activos de naturaleza posible para la ESE, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

La variación obedece a fallo en contra de la ESE FJL por valor de \$304.087.011 y a favor de tercero Municipio de Solano de acuerdo a informe jurídico.

#### 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO                                                     | CORTE 2021<br>VALOR EN LIBROS | CANTIDAD<br>(Procesos o casos) | INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD |                        |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |                                                              |                               |                                | ASOCIADAS AL VALOR                 | ASOCIADAS CON LA FECHA |
|                 | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 16,716,815.0                  | 1                              |                                    |                        |
| 8.1.20          | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 16,716,815.0                  | 1                              |                                    |                        |
| 8.1.20.04       | Db  | Administrativas                                              | 16,716,815.0                  | 1                              |                                    |                        |

Al corte de la información se cuenta con un proceso judicial en donde la ESE es demandante por un total de \$16.716.815 por concepto de litigios ante la entidad Coomeva EPS los cuales hay una probabilidad de fallo de 90% a favor.

### 25.2. Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN              |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                     | 2021                        | 2020                    | VALOR VARIACIÓN        |
| 9.1             | Cr  | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>871,519,000.00</b>       | <b>1,802,424,694.00</b> | <b>-930,905,694.00</b> |
| 9.1.20          | Cr  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 871,519,000.00              | 1,802,424,694.00        | -930,905,694.00        |

La diferencia radica en sentencias falladas a favor de la ESE FJL correspondiente a 5 (cinco) sentencias Administrativas y 1 (una) laboral, de acuerdo a informe jurídico.

### 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO                                                     | CORTE 2021           | CANTIDAD<br>(Procesos o casos) | INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD |                        |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |                                                              | VALOR EN LIBROS      |                                | ASOCIADAS AL VALOR                 | ASOCIADAS CON LA FECHA |
|                 | Db  | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>871.519.000,0</b> | <b>4</b>                       |                                    |                        |
| 9.1.20          | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 871.519.000,0        | 4                              |                                    |                        |
| 9.1.20.02       | Db  | Laborales                                                    | 0,0                  | 0                              |                                    |                        |
| 9.1.20.04       | Db  | Administrativos                                              | 871.519.000,0        | 4                              |                                    |                        |

Integran los Pasivos contingentes los litigios por temas administrativos (cuatro procesos) por valor de \$871.519.000.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                    | SALDOS A CORTES DE |                 | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                           | 2021               | 2020            | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>     |
| 8.1             | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                               | 16,716,815.00      | 320,803,826.00  | -304,087,011.00 |
| 8.3             | Db  | DEUDORAS DE CONTROL                                | 68,732,594.00      | 19,577,795.00   | 49,154,799.00   |
| 8.3.33          | Db  | Facturación glosada en venta de servicios de salud | 68,732,594.00      | 19,577,795.00   | 49,154,799.00   |
| 8.9             | Cr  | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                           | -85,449,409.00     | -340,381,621.00 | 254,932,212.00  |
| 8.9.05          | Cr  | Activos contingentes por contra (cr)               | -16,716,815.00     | -320,803,826.00 | 304,087,011.00  |
| 8.9.15          | Cr  | Deudoras de control por contra (cr)                | -68,732,594.00     | -19,577,795.00  | -49,154,799.00  |

Por el año 2021 se encuentran pendiente de conciliar glosas por valor de \$68.732.594 lo que representa un incremento de \$49.154.799 principalmente glosas de la vigencia 2021 por las diferentes entidades que la ESE FJL factura en la venta de Servicios de Salud.

En relación a la variación de \$304.087.011 por Activos Contingentes, obedece a fallo en contra de la ESE FJL por valor de \$304.087.011 y a favor de tercero Municipio de Solano de acuerdo a informe jurídico.

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

En estas denominaciones se incluyen las cuentas donde se registran las operaciones que la empresa realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica y social, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre derechos y responsabilidades determinadas de la siguiente manera:

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCIÓN     |     |                                       | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                              | 2021                        | 2020              | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Cr  | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS           | 0.00                        | 0.00              | 0.00            |
| 9.1             | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES                  | -871,519,000.00             | -1,802,424,694.00 | 930,905,694.00  |
| 9.3             | Cr  | ACREEDORAS DE CONTROL                 | -199,170,000.00             | -199,170,000.00   | 0.00            |
| 9.3.06          | Cr  | Bienes recibidos en custodia          | -199,170,000.00             | -199,170,000.00   | 0.00            |
| 9.9             | Db  | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)            | 1,070,689,000.00            | 2,001,594,694.00  | -930,905,694.00 |
| 9.9.05          | Db  | Pasivos contingentes por contra (db)  | 871,519,000.00              | 1,802,424,694.00  | -930,905,694.00 |
| 9.9.15          | Db  | Acreedoras de control por contra (db) | 199,170,000.00              | 199,170,000.00    | 0.00            |

La variación radica en sentencias falladas a favor de la ESE FJL correspondiente a 5 (cinco) sentencias Administrativas y 1 (una) laboral, de acuerdo a informe jurídico.



Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la E.S.E. y los excedentes generados por la prestación de los servicios de salud.

El patrimonio total a 31 de diciembre de 2021 asciende a la suma de **\$11.908.952.867**



|                 |           | DESCRIPCIÓN                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                           | 2021                        | 2020                    | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>3.2</b>      | <b>Cr</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | <b>11,908,952,867.00</b>    | <b>9,134,241,743.00</b> | <b>2,774,711,124.00</b> |
| 3.2.08          | Cr        | Capital fiscal                                     | 4,567,711,221.00            | 4,567,711,221.00        | 0.00                    |
| 3.2.25          | Cr        | Resultados de ejercicios anteriores                | 4,611,744,811.00            | 4,164,208,211.00        | 447,536,600.00          |
| 3.2.30          | Cr        | Resultado del ejercicio                            | 2,729,496,835.00            | 402,322,311.00          | 2,327,174,524.00        |

Una de las partidas más representativa del Patrimonio incorpora el valor del resultado de ejercicios anteriores en el que se incorporó para la vigencia 2021 el valor del resultado del ejercicio 2020 y el valor neto del impacto en el patrimonio de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de, entre otras, las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales.

La variación de los resultados de ejercicios anteriores se justifica en que en esta cuenta para el año 2021 se incorporó el valor del resultado del ejercicio del año 2020 por \$402.322.311 y el valor de \$45.214.289 corresponde a (14) catorce reliquidaciones por valor de \$41.214.289 (menor valor ejecutado) realizadas en el transcurso del año 2021 a los contratos PIC de la vigencia 2020 (contratista que ejecutaron actividades PIC) y \$4.000.000 por concepto de mayor valor ejecutado en PIC Milán por la ESE FJL que no se reconoció como ingreso en la vigencia 2020, valor determinado de acuerdo al acta de liquidación contrato PIC Milán.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

### NOTA 28. INGRESOS

Son Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las no operacionales.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La E.S.E Fabio Jaramillo Londoño registra sus ingresos de manera detallada por unidad funcional, a fin de identificar claramente el concepto de los servicios prestados en el Estado de Resultados de la Entidad.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño genera en su actividad ordinaria los siguientes tipos de servicios:

- Ingresos por prestación de servicios de salud.
- Ingresos por transferencias producto de convenios interadministrativos y programas de salud.
- Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones y margen en contratación de servicios de salud).
- Otros ingresos extraordinarios (sobrantes, recuperaciones y ajustes de ejercicios anteriores)

Los tipos de contratos de la entidad, mediante los cuales genera los ingresos por la prestación de servicios son:

- Contratos por Evento.
- Contratos por Capitación.
- Las demás modalidades de contratación permitida por la normatividad vigente.

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                      | 2021                        | 2020              | VALOR VARIACIÓN  |
| 4               | Cr  | INGRESOS                      | 15,528,841,168.00           | 11,576,088,167.00 | 3,952,753,001.00 |
| 4.3             | Cr  | Venta de servicios            | 10,559,243,996.00           | 9,603,736,392.00  | 955,507,604.00   |
| 4.4             | Cr  | Transferencias y subvenciones | 4,829,027,682.00            | 1,902,297,598.00  | 2,926,730,084.00 |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                | 140,569,490.00              | 70,054,177.00     | 70,515,313.00    |

Los ingresos percibidos por la entidad tuvieron variación positiva significativa con respecto 2020, superior en cuanto a transferencias y subvenciones en relación a los aportes percibidos por concepto de financiación de gastos operacionales y/o denominados también como subsidio a la oferta de acuerdo a contrato interadministrativo con la Gobernación de Caquetá, así mismo variación positiva en cuanto al incremento en las ventas de servicios de salud a diferencia del 2020 producto entre otros por el impacto de la emergencia sanitaria del Covid-19 que hubo con mayor impacto en la vigencia 2020 la cual disminuyó considerablemente la venta de servicios por modalidad contractual Evento.

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | 2021                        | 2020             | VALOR VARIACIÓN  |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 4,829,027,682.00            | 1,902,297,598.00 | 2,926,730,084.00 |
| 4.4             | Cr  | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                  | 4,829,027,682.00            | 1,902,297,598.00 | 2,926,730,084.00 |
| 4.4.30          | Cr  | Subvenciones                                   | 4,829,027,682.00            | 1,902,297,598.00 | 2,926,730,084.00 |

Los ingresos registrados como Subvenciones corresponden a Donaciones \$396.229.863, Recursos Transferidos por el Gobierno mediante el Departamento de Caquetá por \$4.432.797.819, este último concepto se incrementó en un 192% o \$2.916.862.232.

Por donaciones se recibieron bienes muebles registrados como Inventarios y Activos Fijos, los siguientes donantes:

| NIT            | NOMBRE                         | VR INVENTARIOS     | VR ACTIVOS FIJOS   | TOTAL DONACIÓN     | TIPO DONACION |
|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 800067452      | ALCALDIA MUNICIPAL DE MILAN    | 42.459.600         |                    | 42.459.600         | En Especie    |
| 800091076      | ORGANIZACION DE LAS NACIONES U | 19.682.316         |                    | 19.682.316         | En Especie    |
| 800091594      | GOBERNACION DEL CAQUETA        | 74.767.800         | 10.248.500         | 85.016.300         | En Especie    |
| 800176959      | COMITE INTERNACIONAL CRUZ ROJA | 3.466.079          |                    | 3.466.079          | En Especie    |
| 860011153      | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS   | 118.403.907        |                    | 118.403.907        | En Especie    |
| 900474727      | MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCI |                    | 20.653.821         | 20.653.821         | En Especie    |
| 900978341      | FONDO GESTION DEL RIESGO DE DE |                    | 106.547.840        | 106.547.840        | En Especie    |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>258.779.702</b> | <b>137.450.161</b> | <b>396.229.863</b> |               |

Se precisa que el valor de reconocimiento de las donaciones cuando los donantes no informaron valores, se reconoció por el último valor existente o en su defecto por valor de mercado.

Por ingresos transferidos por el Departamento \$4.432.797.819 mediante Contrato Interadministrativo que tiene por objeto “Cofinanciar los Gastos de operación de prestación de servicios de salud en los municipios de Solano, Solita, Valparaíso y Milán a fin de garantizar el cumplimiento de las metas de producción, calidad y gestión financiera”.

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | 2021                        | 2020             | VALOR VARIACIÓN  |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 10,699,813,486.00           | 9,673,790,569.00 | 1,026,022,917.00 |
| 4.3             | Cr  | Venta de servicios                             | 10,559,243,996.00           | 9,603,736,392.00 | 955,507,604.00   |
| 4.3.12          | Cr  | Servicios de salud                             | 10,559,243,996.00           | 9,603,736,392.00 | 955,507,604.00   |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                                 | 140,569,490.00              | 70,054,177.00    | 70,515,313.00    |
| 4.8.02          | Cr  | Financieros                                    | 360,486.00                  | 704,823.00       | -344,337.00      |
| 4.8.08          | Cr  | Ingresos diversos                              | 140,209,004.00              | 69,349,354.00    | 70,859,650.00    |

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de la prestación de servicios y que se originan en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato y/o convenio y de otros ingresos como rendimientos financieros.

A corte 31 de diciembre de 2021 los ingresos de actividades de servicios de salud ascienden a **\$10.559.243.996**, y por Otros Ingresos lo cuales no son operacionales por valor de **\$140.569.490**, detallados de la siguiente manera:

Los ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales.

| REGIMEN - TIPO                         | 2021                  | 2020                 | VARIACION \$       | VARIACION % |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| SUBSIDIADO                             | 7.037.974.464         | 6.531.568.318        | 506.406.146        | 8%          |
| PIC MUNICIPAL                          | 1.296.779.580         | 1.372.928.803        | - 76.149.223       | -6%         |
| PIC DEPARTAMENTAL                      | 825.450.000           | 992.683.419          | - 167.233.419      | -17%        |
| VACUNACION COVID                       | 604.166.919           | -                    | 604.166.919        | 100%        |
| CONTRIBUTIVO                           | 517.365.573           | 471.065.116          | 46.300.457         | 10%         |
| IPS PRIVADAS                           | 146.028.735           | 110.817.825          | 35.210.910         | 32%         |
| REG.ESPECIAL                           | 80.440.338            | 96.138.182           | - 15.697.844       | -16%        |
| SOAT                                   | 45.226.187            | 23.838.220           | 21.387.967         | 90%         |
| ARL                                    | 5.812.200             | 2.945.409            | 2.866.791          | 97%         |
| ADRES                                  | -                     | 1.751.100            | - 1.751.100        | -100%       |
| <b>Total Ventas Servicios de Salud</b> | <b>10.559.243.996</b> | <b>9.603.736.392</b> | <b>955.507.604</b> | <b>198%</b> |

Nótese que la facturación por servicios de PIC ha disminuido al igual que al Régimen Especial y ADRES, que solo para el año 2021 se realizó facturación por Servicios de Vacunación, y que a los demás regímenes se ha incrementado los ingresos con respecto a 2020.

Se precisa que del valor de ingresos del renglón Vacunación Covid-19 únicamente se ha facturado únicamente \$53.845.608 (según información generada de la plataforma de facturación electrónica DIAN), la diferencia de \$550.321.311 corresponde a ingresos sin facturar.

La entidad por los servicios en la atención por Covid-19 diferentes a vacunación ha generado facturación por valor de \$87.623.972 ((según información generada del software Caduceos de Facturación).

Por concepto de otros ingresos se encuentran los ingresos reconocidos Financieros e Ingresos Diversos:

- Financieros: \$360.486 están representados por los intereses generados por los recursos que se encuentran consignados en las cuentas de ahorro de la E.S.E.
- Ingresos diversos por valor de \$140.209.004 corresponde de manera representativa a:
  - Recuperaciones Otros: \$79.813.652 por reclasificaciones y ajustes por concepto de menor valor a provisionar en procesos jurídicos, según informe del área jurídica de la ESE.
  - Otros Ingresos Diversos: \$50.023.652 reversiones del valor del deterioro de cartera a cierre de vigencia en atención a las políticas contables de la entidad y disposiciones procedimentales de la Contaduría General de la Nación para contabilizaciones producto de los cálculos y reversiones de valores de Deterioro de Cartera.
  - Otros Ingresos: Menores Valores como servicios de fotocopias, ajuste al peso o de aproximaciones al mil mas cercano en declaraciones y pagos, etc..

## NOTA 29. GASTOS

Los egresos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Gastos: Erogaciones de apoyo en la prestación de servicios pero que no son necesarias en la prestación del mismo y son medidos por el valor de la transacción.

Esta cuenta representa las erogaciones ocasionadas en el desarrollo del objeto social de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño y registra sobre la base de la causación, las sumas o valores en que incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad económica y social, que ascienden a **\$5.753.223.199**, representados de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | 2021                        | 2020             | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | GASTOS                                                  | 5,753,223,199.00            | 5,689,983,197.00 | 63,240,002.00   |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 4,482,215,083.00            | 4,064,653,983.00 | 417,561,100.00  |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 810,378,906.00              | 836,007,848.00   | -25,628,942.00  |
| 5.8             | Db  | Otros gastos                                            | 460,629,210.00              | 789,321,366.00   | -328,692,156.00 |

## 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                    | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       | DETALLE          |                 |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                           | 2021                        | 2020             | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2021   | EN ESPECIE 2021 |
|                 | Db  | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 4,482,215,083.00            | 4,064,653,983.00 | 417,561,100.00  | 4,482,215,083.00 | 0.00            |
| 5.1             | Db  | De Administración y Operación                      | 4,482,215,083.00            | 4,064,653,983.00 | 417,561,100.00  | 4,482,215,083.00 | 0.00            |
| 5.1.01          | Db  | Sueldos y salarios                                 | 907,593,226.00              | 844,589,701.00   | 63,003,525.00   | 907,593,226.00   |                 |
| 5.1.02          | Db  | Contribuciones imputadas                           | 1,911,108.00                | 1,099,414.00     | 811,694.00      | 1,911,108.00     |                 |
| 5.1.03          | Db  | Contribuciones efectivas                           | 1,130,272,100.00            | 1,001,422,795.00 | 128,849,305.00  | 1,130,272,100.00 |                 |
| 5.1.04          | Db  | Aportes sobre la nómina                            | 220,011,500.00              | 207,134,500.00   | 12,877,000.00   | 220,011,500.00   |                 |
| 5.1.07          | Db  | Prestaciones sociales                              | 1,152,041,996.00            | 1,201,108,076.00 | -49,066,080.00  | 1,152,041,996.00 |                 |
| 5.1.08          | Db  | Gastos de personal diversos                        | 87,989,245.00               | 83,395,151.00    | 4,594,094.00    | 87,989,245.00    |                 |
| 5.1.11          | Db  | Generales                                          | 956,240,382.00              | 702,904,689.00   | 253,335,693.00  | 956,240,382.00   |                 |
| 5.1.20          | Db  | Impuestos, contribuciones y tasas                  | 26,155,526.00               | 22,999,657.00    | 3,155,869.00    | 26,155,526.00    |                 |

**5101-Sueldos y Salarios:** Sueldos, horas extras, recargos, auxilio de transporte y subsidio de alimentación del personal administrativo de la E.S.E y bonificaciones por recreación y por año de servicio del personal de la ESE FJL.

**5102-Contribuciones Imputadas:** Incapacidades de los funcionarios de uno a dos días las cuales les corresponde aportar el 100% de la incapacidad a la ESE.

**5103-Contribuciones efectivas:** Aporte parafiscal a la Caja de Compensación Familiar y aportes a Seguridad Social en Salud, Pensión y Riesgos Laborales de los funcionarios de planta de las I.P.S. y sede administrativa.

**5104-Aportes sobre la Nómina** Aportes parafiscales al I.C.B.F. y Sena de los funcionarios de planta de las I.P.S. y sede administrativa de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño.

**5107-Prestaciones Sociales:** Incluyen prestaciones sociales como Vacaciones, Cesantías, Intereses a las cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, y Prima de Servicios.

**5108-Diversos:** Comprende los gastos de Remuneración de servicios técnicos para apoyo a la Gestión, para Capacitación y estímulos, Gastos de viajes y viáticos del personal administrativo.

**5111-Generales:** Gastos relacionados con la gestión encaminada para el desarrollo de la actividad económica, como son insumos de papelería, elementos de aseo, mantenimiento, servicios públicos,



arrendamiento de la sede administrativa, viáticos y gastos de viaje solo del personal administrativo, publicidad y propaganda para los P.I.C. en las I.P.S., fotocopias, transporte de encomiendas, funcionarios en comisión oficial y de residuos hospitalarios de las I.P.S., seguros, combustible vehículo de transporte de personal administrativo y Honorarios.

5120-Impuestos, contribuciones y Tasas: Valor de la cuota de auditaje, vigilancia y control que ejerce la Contraloría Departamental del Caquetá y la Superintendencia Nacional de Salud, y el gasto incurrido por gravamen a los movimientos financieros en las transacciones bancarias de la entidad.

| DESCRIPCIÓN     |           |                                                           | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                                  | 2021                    | 2020                    | VALOR VARIACIÓN       |
|                 | <b>Db</b> | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>4.482.215.083,00</b> | <b>4.064.653.983,00</b> | <b>417.561.100,00</b> |
| <b>51</b>       | <b>Db</b> | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>4.482.215.083,00</b> | <b>4.064.653.983,00</b> | <b>417.561.100,00</b> |
| 510101          | Db        | Sueldos del personal                                      | 744.371.842,00          | 680.436.787,00          | 63.935.055,00         |
| 510103          | Db        | Horas extras y festivos                                   | 2.867.634,00            | 2.232.292,00            | 635.342,00            |
| 510119          | Db        | Bonificaciones                                            | 140.026.210,00          | 147.023.330,00          | -6.997.120,00         |
| 510123          | Db        | Auxilio de transporte                                     | 12.430.279,00           | 9.112.864,00            | 3.317.415,00          |
| 510160          | Db        | Subsidio de alimentación                                  | 7.897.261,00            | 5.784.428,00            | 2.112.833,00          |
| 510201          | Db        | Incapacidades                                             | 1.911.108,00            | 1.099.414,00            | 811.694,00            |
| 510302          | Db        | Aportes a cajas de compensación familiar                  | 175.955.000,00          | 165.653.500,00          | 10.301.500,00         |
| 510303          | Db        | Cotizaciones a seguridad social en salud                  | 363.644.300,00          | 339.547.695,00          | 24.096.605,00         |
| 510305          | Db        | Cotizaciones a riesgos laborales                          | 82.409.700,00           | 80.191.800,00           | 2.217.900,00          |
| 510307          | Db        | Cotizaciones a entidades adoras.reg.ahorro individ        | 508.263.100,00          | 416.029.800,00          | 92.233.300,00         |
| 510401          | Db        | Aportes al icbf                                           | 131.986.400,00          | 124.260.700,00          | 7.725.700,00          |
| 510402          | Db        | Aportes al sena                                           | 88.025.100,00           | 82.873.800,00           | 5.151.300,00          |
| 510701          | Db        | Vacaciones                                                | 79.068.954,00           | 106.696.324,00          | -27.627.370,00        |
| 510702          | Db        | Cesantías                                                 | 395.269.129,00          | 373.928.136,00          | 21.340.993,00         |
| 510703          | Db        | Intereses a las cesantías                                 | 42.230.543,00           | 42.311.228,00           | -80.685,00            |
| 510704          | Db        | Prima de vacaciones                                       | 151.775.539,00          | 155.951.985,00          | -4.176.446,00         |
| 510705          | Db        | Prima de navidad                                          | 336.578.840,00          | 347.386.770,00          | -10.807.930,00        |
| 510706          | Db        | Prima de servicios                                        | 147.118.991,00          | 174.833.633,00          | -27.714.642,00        |
| 510801          | Db        | Remuneracion servicios tecnicos                           | 69.148.770,00           | 75.274.000,00           | -6.125.230,00         |
| 510803          | Db        | Capacitacion bienestar social y estímulos                 | 4.450.000,00            | 1.400.000,00            | 3.050.000,00          |
| 510804          | Db        | Dotacion y suministro a trabajadores                      | 6.570.000,00            | 0,00                    | 6.570.000,00          |
| 510807          | Db        | Gastos de viaje                                           | 1.995.192,00            | 2.138.970,00            | -143.778,00           |
| 510810          | Db        | Viaticos                                                  | 5.825.283,00            | 4.582.181,00            | 1.243.102,00          |
| 511114          | Db        | Materiales y suministros                                  | 26.105.091,00           | 29.831.957,00           | -3.726.866,00         |
| 511115          | Db        | Mantenimiento                                             | 38.767.889,00           | 22.898.000,00           | 15.869.889,00         |
| 511116          | Db        | Reparaciones                                              | 420.039,00              | 0,00                    | 420.039,00            |
| 511117          | Db        | Servicios publicos                                        | 229.394.078,00          | 203.991.948,00          | 25.402.130,00         |
| 511118          | Db        | Arrendamiento                                             | 90.808.000,00           | 34.486.296,00           | 56.321.704,00         |
| 511123          | Db        | Comunicaciones y transporte                               | 34.009.855,00           | 47.669.000,00           | -13.659.145,00        |
| 511125          | Db        | Seguros generales                                         | 144.674.853,00          | 143.623.102,00          | 1.051.751,00          |
| 511146          | Db        | Combustibles y lubricantes                                | 6.446.537,00            | 3.453.968,00            | 2.992.569,00          |
| 511149          | Db        | Servicios de aseo cafetería restaurante y lavand          | 17.945.000,00           | 1.961.268,00            | 15.983.732,00         |
| 511155          | Db        | Elementos de aseo lavandería y cafetería                  | 5.953.548,00            | 21.342.460,00           | -15.388.912,00        |
| 511179          | Db        | Honorarios                                                | 354.026.992,00          | 193.646.690,00          | 160.380.302,00        |
| 511190          | Db        | Otros Gastos Generales                                    | 7.688.500,00            | 0,00                    | 7.688.500,00          |
| 512002          | Db        | Cuota de Fiscalización y Auditaje                         | 26.155.526,00           | 22.999.657,00           | 3.155.869,00          |



## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | 2021               | 2020           | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3             | Db  | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 810,378,906.00     | 836,007,848.00 | -25,628,942.00  |
|                 | Db  | DETERIORO                                               | 154,577,551.00     | 150,917,907.00 | 3,659,644.00    |
| 5.3.47          | Db  | De cuentas por cobrar                                   | 154,577,551.00     | 150,917,907.00 | 3,659,644.00    |
|                 |     | DEPRECIACIÓN                                            | 498,852,759.00     | 467,585,040.00 | 31,267,719.00   |
| 5.3.60          | Db  | De propiedades, planta y equipo                         | 498,852,759.00     | 467,585,040.00 | 31,267,719.00   |
|                 |     | AMORTIZACIÓN                                            | 13,040,938.00      | 38,061,865.00  | -25,020,927.00  |
| 5.3.66          | Db  | De activos intangibles                                  | 13,040,938.00      | 38,061,865.00  | -25,020,927.00  |
|                 |     | PROVISIÓN                                               | 143,907,658.00     | 179,443,036.00 | -35,535,378.00  |
| 5.3.68          | Db  | De litigios y demandas                                  | 143,907,658.00     | 179,443,036.00 | -35,535,378.00  |

5347-Deterioro de Cuentas por cobrar: es el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, de acuerdo a lo establecido en la política para el deterioro de la cartera, valor que de acuerdo al comportamiento de recaudo y las edades de cartera se realizó medición de deterioro por valor de \$154.577.551, con una variación positiva de \$3.659.644 con respecto a 2020.

5360-Depreciación de Propiedad, planta y Equipo: Corresponde al valor acumulado por el reconocimiento por la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras.

5360-Amortización de Activos Intangibles: Valor de la amortización de software y licencias por el año 2021

5368-Provisión de Litigios y Demandas: Comprende el valor provisionado como contrapartida en la cuenta 2701 por concepto de demandas en contra de la ESE FJL con una probabilidad de pérdida del 51 % al 90% de acuerdo a Informe Jurídico.

### 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO                         | DETERIORO 2021        |                        |                       |
|-----------------|-----|----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |                                  | ACTIVOS FINANCIEROS   | ACTIVOS NO FINANCIEROS | SALDO FINAL           |
|                 | Db  | <b>DETERIORO</b>                 | <b>154,577,551.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>154,577,551.00</b> |
| 5.3.47          | Db  | <b>De cuentas por cobrar</b>     | <b>154,577,551.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>154,577,551.00</b> |
| 5.3.47.09       | Db  | Prestación de Servicios de Salud | 154,577,551.00        |                        | 154,577,551.00        |

Del total del deterioro calculado por la ESE FJL corresponde al 100% sobre activos financieros.

## 29.7. Otros gastos

|                 |     | DESCRIPCIÓN                                                     | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN              |
|-----------------|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                        | 2021                  | 2020                  | VALOR VARIACIÓN        |
| 5.8             | Db  | <b>OTROS GASTOS</b>                                             | <b>460,629,210.00</b> | <b>789,321,366.00</b> | <b>-328,692,156.00</b> |
| 5.8.04          | Db  | <b>FINANCIEROS</b>                                              | <b>5,082,259.00</b>   | <b>789,321,366.00</b> | <b>-784,239,107.00</b> |
| 5.8.04.23       | Db  | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar               | 0.00                  | 783,718,048.00        | -783,718,048.00        |
| 5.8.04.90       | Db  | Otros gastos financieros                                        | 5,082,259.00          | 5,603,318.00          | -521,059.00            |
| 5.8.90          | Db  | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                          | <b>421,423,548.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>421,423,548.00</b>  |
| 5.8.90.90       | Db  | Otros gastos diversos                                           | 421,423,548.00        | 0.00                  | 421,423,548.00         |
| 5.8.95          | Db  | <b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b> | <b>34,123,403.00</b>  | <b>0.00</b>           | <b>34,123,403.00</b>   |
| 5.8.95.09       | Db  | Servicios de salud                                              | 34,123,403.00         | 0.00                  | 34,123,403.00          |

580423-Perdida por baja en Cuentas por Cobrar: Para la vigencia 2021 no se registró valor sobre esta subcuenta teniendo en cuenta instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación con respecto a las Glosas por los servicios de Salud, las cuales en esta vigencia fueron registradas en la cuenta 589090.

580490-Otros Gastos Financieros: Comprende los Gastos Financieros por comisiones Bancarias, Gravamen al Movimiento Financiero y Ajustes al peso o aproximaciones a mil en declaraciones Tributarias.

589090-Otros Gastos Diversos: El valor de **\$421.423.548** comprende:

- las glosas definitivas aceptadas por la E.S.E. a las ventas de servicios de salud de vigencias anteriores POR \$421.423.332 según las actas de liquidación suscritas con las E.P.S. por el no cumplimiento de metas en las actividades de promoción y prevención, por no ejecución de actividades (caso PIC) y por pérdida funcional en las actividades de servicios de salud, y otras entidades, de acuerdo al siguiente detalle por régimen y tercero:

| REGIMEN      | NIT       | NOMBRE                         | VALOR GLOSADO      |
|--------------|-----------|--------------------------------|--------------------|
| CONTRIBUTIVO | 900935126 | ASMET SALUD EPS SAS CONTRIBUTI | 336.030            |
| PIC          | 800091594 | GOBERNACION CAQUETA            | 202.589.735        |
|              | 800095786 | ALCALDIA MUNICIPAL DE SOLANO   | 97.669.400         |
| SUBS OFERTA  | 800091594 | GOBERNACION CAQUETA            | 26.949.965         |
| SUBSIDIADO   | 900935126 | ASMET SALUD EPS SAS SUB CAPITA | 93.878.202         |
| <b>TOTAL</b> |           |                                | <b>421.423.332</b> |

- Otros Gastos Diversos de menor valor por \$216

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos incurridos en la prestación de los servicios de salud registrados contablemente desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por valor de **\$7.046.121.134** de costos de insumos médicos: (medicamentos, material médico quirúrgico, materiales e insumos de laboratorio clínico, odontología, rayos x), elementos de aseo, papelería, cafetería, combustibles, viáticos, transporte y costos de personal inherentes a la prestación de los servicios a los usuarios en cada una de las I.P.S. adscritas a la E.S.E Fabio Jaramillo Londoño, discriminados así:

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |                                     | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                            | 2021                    | 2020                    | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>6</b>        | <b>Db</b> | <b>COSTOS DE VENTAS</b>             | <b>7,046,121,134.00</b> | <b>5,483,782,659.00</b> | <b>1,562,338,475.00</b> |
| <b>6.2</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>    | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| <b>6.3</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b> | <b>7,046,121,134.00</b> | <b>5,483,782,659.00</b> | <b>1,562,338,475.00</b> |
| 6.3.10          | Db        | Servicios de salud                  | 7,046,121,134.00        | 5,483,782,659.00        | 1,562,338,475.00        |

Dada la misionalidad de la entidad, únicamente ha incurrido en costos para la prestación de servicios de salud, los cuales se detallan a continuación.

### 30.2. Costo de ventas de servicios

| DESCRIPCIÓN     |           |                                                                | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                                       | 2021                    | 2020                    | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>6.3</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                            | <b>7,046,121,134.00</b> | <b>5,483,782,659.00</b> | <b>1,562,338,475.00</b> |
| <b>6.3.10</b>   | <b>Db</b> | <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                                      | <b>7,046,121,134.00</b> | <b>5,483,782,659.00</b> | <b>1,562,338,475.00</b> |
| 6.3.10.01       | Db        | Urgencias - Consulta y procedimientos                          | 748,132,450.00          | 617,602,856.00          | 130,529,594.00          |
| 6.3.10.02       | Db        | Urgencias - Observación                                        | 1,088,953,273.00        | 1,077,590,336.00        | 11,362,937.00           |
| 6.3.10.15       | Db        | Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos     | 1,249,113,202.00        | 841,642,239.00          | 407,470,963.00          |
| 6.3.10.17       | Db        | Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral             | 272,720,355.00          | 221,802,667.00          | 50,917,688.00           |
| 6.3.10.18       | Db        | Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención | 709,308,354.00          | 138,058,733.00          | 571,249,621.00          |
| 6.3.10.19       | Db        | Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales        | 1,046,177,821.00        | 725,941,855.00          | 320,235,966.00          |
| 6.3.10.25       | Db        | Hospitalización - Estancia general                             | 255,352,699.00          | 327,811,435.00          | -72,458,736.00          |
| 6.3.10.36       | Db        | Quirófanos y salas de parto - Salas de parto                   | 61,265,003.00           | 64,085,002.00           | -2,819,999.00           |
| 6.3.10.40       | Db        | Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico                        | 343,867,065.00          | 336,951,979.00          | 6,915,086.00            |
| 6.3.10.50       | Db        | Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias                  | 0.00                    | 194,582.00              | -194,582.00             |
| 6.3.10.56       | Db        | Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari             | 1,900,000.00            | 8,210,000.00            | -6,310,000.00           |
| 6.3.10.60       | Db        | Servicios conexos a la salud - Medio ambiente                  | 108,727,208.00          | 102,504,774.00          | 6,222,434.00            |
| 6.3.10.62       | Db        | Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud      | 349,505,239.00          | 335,633,748.00          | 13,871,491.00           |
| 6.3.10.66       | Db        | Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancia         | 811,098,465.00          | 685,364,648.00          | 125,733,817.00          |
| 6.3.10.67       | Db        | Servicios conexos a la salud - Otros servicios                 | 0.00                    | 387,805.00              | -387,805.00             |

La variación positiva es proporcional a los costos en que debió incurrir para la ejecución del contrato interadministrativo del Subsidio a la Oferta por la vigencia 2021, así como al incremento de las ventas de servicios de salud.

La entidad ha incurrido en \$158.330.000 de costos para adquisición de insumos y servicios necesarios para la atención por Covid-19.

### VACUNAS COVID-19:

La ESE se le ha entregado vacunas Covid-19 en cada IPS, para aplicación de dosis de los biológicos a sus usuarios, así:

| IPS/SEDE             | CANTIDAD DE VACUNAS |               |              |              | CADUCEOS      |
|----------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                      | RECEPCIONADAS       | APLICADAS*    | POR APLICAR  | % APLICACIÓN | APLICADAS**   |
| SOLANO               | 7.445               | 7.070         | 375          | 95%          | 4.841         |
| MILAN - S.A. GETUCHÁ | 7.691               | 6.234         | 1.457        | 81%          | 4.826         |
| SOLITA               | 6.252               | 5.700         | 552          | 91%          | 5.755         |
| VALPARAISO           | 7.500               | 5.858         | 1.642        | 78%          | 5.681         |
| <b>TOTALES</b>       | <b>28.888</b>       | <b>24.862</b> | <b>4.026</b> | <b>86%</b>   | <b>21.103</b> |

\*. Información reportada por dependencia de la Subgerencia de Servicios de Salud.

\*\*Información generada desde el sistema de Facturación Caduceos.

Se identifica que la cantidad de dosis aplicadas son mayores a la cantidad de dosis registradas en el software de Facturación, por lo que sugiere que la diferencia (24.862 - 21.103) de 3.759 dosis no se registraron a 31 de diciembre de 2021 en el software Caduceos y en tal sentido como ingresos sin facturar de la vigencia.

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de efectivo se determinó bajo el método directo.

El método de Flujo de efectivo puede ser contrastado con la información presupuestal y contable de la entidad por lo que se relacionan directamente con cada concepto del ingreso y gastos/costos que generan movimiento de efectivo, en sentido propio usos y Fuentes de efectivo.

Por fuentes de efectivo principalmente por concepto del recaudo a clientes en la venta de servicios de salud, Transferencias del Departamento para financiación de gastos operacionales y sobre los mismos la entidad realiza usos de efectivo en primera medida para pago de los conceptos de las liquidaciones de nómina, seguridad social, pago a contratistas de apoyo a la Gestión administrativa, asistencial y ejecución de actividades PIC, en compra de insumos y materiales para la prestación de los servicios, servicios públicos, mantenimiento de equipos e instalaciones, etc.



Como resultado se encuentra que los movimientos del efectivo corresponde significativamente a las Actividades de Operación, así mismo se ve reflejada una disminución del saldo del efectivo comparado con el año 2020 y ello obedece entre otras cosas a que la entidad para esta vigencia 2021 no provisionó efectivo para pago de Impuestos del mes de diciembre a pagar en enero de 2022 cuestión que si realizó para la vigencia 2020, por el contrario generó pago en la vigencia 2021 de los impuestos a 31 de diciembre de 2021.

Para el año 2021 hay un decremento del efectivo como resultado del recaudo y los pagos del periodo, es decir; se realizaron pagos mayores a lo recaudado en la vigencia, por tanto, se cubrió esta diferencia con el saldo inicial y aún así generó un saldo al final del periodo.

Con respecto al año 2020, los recaudos y en el mismo sentido los pagos se incrementaron en un 25% y 31% respectivamente.

**VICTOR ALFONSO CORTES**

Contador Público

TP. 167825-T