



E.S.E. CENTRO DE SALUD LAS MERCEDES CALDAS (Boy.)



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

E.S.E. CENTRO DE SALUD LAS MERCEDES DE CALDAS (BOYACA)
NIT 820003456
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
VIGENCIA 2020-2019

COD	ACTIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	COD	PASIVO	CIFRAS EN PESOS	
						A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019
	CORRIENTE	248,762,056	239,377,311		CORRIENTE	39,669,888	50,682,351
11	Efectivo	311,996	447,995	21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
1105	Caja	0	0	2110	Oper. de captacion y serv. Fin.		
1110	Bancos y Corporaciones	311,996	447,995	24	Cuentas por pagar	2,794,631	33,503,124
13	Cuentas por cobrar	230,462,833	227,522,830	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	2,794,631	1,092,300
1319	Prestacion de Servicio de Salud	230,462,833	227,522,830	2424	Descuentos de nomina	0	0
15	Inventarios	17,987,227	11,406,486	2429	Servicios y honorarios	0	0
1510	Mercancías en Existencia	0	0	2490	Otras Cuentas por pagar		32,410,824
1514	Materiales y suministros	17,987,227	11,406,486	25	Beneficios a los empleados	36,875,257	17,179,227
1580	Deterioro acumulado de inventarios	0	0	2511	Beneficios a empleados a corto plazo	36,875,257	17,179,227
	NO CORRIENTE	176,236,019	193,023,227		TOTAL PASIVO	39,669,888	50,682,351
16	Propiedades planta y equipo	175,562,651	190,329,859	3	PATRIMONIO	385,328,187	381,718,187
1640	Edificaciones	134,670,273	134,670,273	32	Patrimonio Institucional	385,328,187	381,718,187
1655	Maquinaria y Equipo	11,700,000	11,700,000	3208	Capital Fiscal	281,073,062	281,073,062
1660	Equipo Médico y Científico	71,415,357	71,415,357	3225	Resultado de ejercicios anteriores	100,645,124	95,812,768
1665	Muebles, enseres y Equipo de Oficina	16,920,844	16,920,844	3230	Resultado del ejercicio	3,610,001	4,832,357
1670	Equipos de Comunicación y Computación	27,022,102	27,022,102	3268	Impactos nuevo marco de regul.	0	0
1675	Equipo de Trasccción, elevación y Transporte	112,850,000	112,850,000		TOTAL PATRIMONIO	385,328,187	381,718,187
1685	Depreciación Acumulada (CR)	(199,015,925)	(184,248,717)		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	424,998,075⁰	432,400,538
1695	Provisiones para Protección	0	0				
19	OTROS ACTIVOS	673,368	2,693,368				
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado						
1910	Cargos Diferidos						
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena						
1970	Intangibles	20,200,000	20,200,000				
1975	Amortización acumulada de intangibles	(19,526,632)	(17,506,632)				
	TOTAL ACTIVO	424,998,075	432,400,538				

IBEHT MILENA PARRA
Gerente

ADRIANA QUIÑONES QUIÑONES
Contador Público
T.P. 109449



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

**E.S.E. CENTRO DE SALUD LAS MERCEDES DE CALDAS (BOYACA)
NIT 820003456
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
VIGENCIA 2020-2019**

COD	CUENTA	CIFRAS EN PESOS	
		A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019
INGRESOS OPERACIONALES		551,019,474	396,159,327
	NOTA 28		
43 Venta de servicios		418,345,892	396,159,327
4312 Servicios de Salud		418345892	396159327
4395 Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas		0	0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		132,673,582	0
4430 subvenciones		132,673,582	
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN		268,009,632	237,662,460
	NOTA 30		
63 Costo de ventas de Servicios		268,009,632	237,662,460
6310 Servicios de salud		268,009,632	237,662,460
GASTOS OPERACIONALES		277,339,536	207,769,954
	NOTA 29		
51 De administracion		256,447,941	205,158,297
5101 Sueldos y salarios		93,821,035	60,541,569
5102 Contribuciones imputadas		0	0
5103 Contribuciones efectivas		36,964,920	37,554,974
5104 Aportes sobre la nómina		7,310,300	4,886,800
5107 prestaciones sociales		36,329,235	24,892,407
5108 Gastos de personal diverso		10,262,560	50,710,160
5111 Generales		71,431,079	26,158,329
5120 Impuestos contribuciones y tasas		328,812	414,058
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIEN	NOTA 29	20,891,595	2,611,657
		0	0
5347 Deterioro de Cuentas Por cobrar		4,104,387	0
5360 Deterioro de propiedad palnta y equipo		14,767,208	2,611,657
5366 Deterioro de activos Intangibles		2,020,000	0
EXCEDENTE OPERACIONAL		5,670,306	(49,273,087)
48 OTROS INGRESOS		99,677	80,325,344
4802 FINANCIEROS		0	81
4808 ingresos diversos		99,677	80,325,263
58 OTROS GASTOS	NOTA 29	2,159,982	26,219,900
5802 COMISIONES		0	0
5804 Financieros		2,159,982	7,280,325
5890 Otros gastos diversos		0	18,939,575
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		3,610,001	4,832,357

IBEHT MILENA PARRA
Gerente

ADRIANA QUIÑONES QUIÑONES
T.P. 109449
Contador Público



E.S.E. CENTRO DE SALUD LAS MERCEDES DE CALDAS (BOYACA)
NIT 820003456
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
VIGENCIA 2020-2019

cifras en Pesos

SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 01 DE 2020	381,718,187
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2020	<u>3,610,000</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2019	385,328,187

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS 4,832,356

3208 Capital Fiscal	0
3225 Resultado de ejercicios anteriores	4,832,356
3235 Superavit Donaciones	0
3268 Impactos nuevo marco de regul.	0

DISMINUCIONES 1,222,356

3230 Resultado del ejercicio	1,222,356
3238 Efecto de Saneamiento Contable	0

TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 3,610,000

IBEHT MILENA PARRA
Gerente

ADRIANA QUIÑONES QUIÑONES
Contador público
T.P. 109449



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

**E.S.E. CENTRO DE SALUD LAS MERCEDES DE CALDAS (BOYACA)
NIT 820003456
FLUJO DE EFECTIVO AÑOS 2020-2019
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	Año 2020	Año 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de Servicios	421,714,973	411,270,894
Recibidos por rendimientos de equivalentes de efectivo	99,677	62,326
Recibidos por Ingresos diferentes a venta de servicios c	0	724,033
Recibidos por Transferencias y subvenciones	120,968,824	0
Pagado a proveedores	-120,217,115	-75,315,945
Pagado por beneficios a empleados	-193,497,042	-168,008,281
Pagado por aportes parafiscales	-61,106,624	-58,296,851
Pagado por Servicios Públicos	-6,058,994	-6,200,478
Pagado por servicios personales indirectos	-161,710,886	-108,608,091
Pagado por Impuestos	-328,812	-690,108
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación	-135,999	-5,062,501
Recibidos por Transferencias y subvenciones	0	0
Pago adquisición de Bienes de Inversión	0	0
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión	0	0
Flujo de Efectivo del periodo	-135,999	-5,062,501
Saldo Inicial de Efectivo y equivalentes de efectivo	447,995	5,510,496
Saldo final de Efectivo y Equivalentes al efectivo	311,996	447,995

0

IBEHT MILENA PARRA
Gerente

ADRIANA QUIÑONES QUIÑONES
Contador Público
T.P. 109449



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**

NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES DE CALDAS (BOYACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Por medio del acuerdo No 015 de diciembre 29 de 2002 se crea LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO LAS MERCEDES DE CALDAS BOYACA, como entidad descentralizada, del orden Municipal, con personería jurídica, Patrimonio propio y Autonomía Administrativa y financiera, adscrita a la Dirección local de Salud e integrante del sistema Municipal de Seguridad Social en Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, Arts. 194-195 y 197 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan.

La ese tiene como objeto la prestación de servicios de salud, entendidos como un servicio público esencial y como parte integrante del Sistema Local de Seguridad Social en Salud Del Municipio de Caldas, en desarrollo de este objeto adelantará acciones de promoción, fomento y conservación de la salud y de prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad así como actividades que busquen el mejoramiento de las diferentes unidades que conforman la institución en beneficio del objeto social, en el Primer Nivel de Atención en Salud.

En todo lo relacionado con tributos nacionales, departamentales y municipales la Empresa está sometida al régimen previsto para los establecimientos públicos y de los administradores de recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud.

Aplicación del Nuevo Marco Normativo

El Centro de Salud de Caldas, aplica el Nuevo Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Los Estados Financieros el Centro de Salud de Caldas correspondientes al periodo del 01 de enero a 31 de diciembre 2020 fueron preparados de conformidad con las disposiciones emanadas de la Contaduría General de la Nación, específicamente lo referente a la Resolución 414 de 2014 y demás normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Objetivos y Funciones de la ESE

- Contribuir al desarrollo social del Municipio de Caldas, Departamento de Boyacá
- Producir Servicios de Salud Eficientes y Efectivos
- Garantizar la Rentabilidad Social y Financiera de la ESE
- Satisfacer los requerimientos del Entorno Social
- Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la ESE
- Impulsar Proyectos para mejorar la calidad en el servicio y la gestión

- Promover la Coordinación Institucional que permita el trabajo conjunto.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros de la Empresa Social del Estado Las Mercedes de Caldas Boyacá, a 31 de diciembre de 2020 comparados con el mismo periodo año 2019, están preparados de conformidad con el marco normativo aplicable a las empresas que No cotizan en el Mercado de Valores Resolución 414 de 2014 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. Existen limitaciones Operativas y Administrativas, respecto a la oportunidad en la entrega de la información financiera.

1.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

Los Estados Financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020, el 31 de diciembre de 2019 y los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019, Los Estados Financieros serán sometidos para su aprobación por parte de la Junta Directiva de la Entidad. Vigencia para los Estados Financieros corresponde a los Estados de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019.

1.4 Forma de Organización y Cobertura

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la Entidad. Corresponde a una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado de la información, el cual se realiza en el software de propiedad de la ESE.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

La entidad aplicó el deterioro de cartera de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables contempladas por la ESE para tal fin, para el caso de los deudores por prestación de servicios de salud, se toma como base el porcentaje de facturación glosada y la cartera que se consideró como de difícil recaudo.

Para la depreciación de activos fijos se utiliza, el método de línea recta de acuerdo a las vidas útiles establecidas en el Manual de políticas contables.

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



2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los La moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la ESE Las Mercedes de Caldas Boyacá, para los periodos 2020-2019.

Moneda Funcional: Pesos Colombianos.

Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

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

3.1 Juicios.

Las cuentas de provisiones, y estimaciones son realizadas por los profesionales expertos en cada una de las Áreas quienes de acuerdo a su criterio profesional certifican los valores a registrar en los estados financieros de la ESE.

3.2 Estimaciones y supuestos.

El deterioro de las cuentas por cobrar, se realizó de acuerdo a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas. La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Se reconocerá como equivalente de efectivo las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente a efectivo sólo cuando:

- ❖ Tenga vencimiento próximo a 180 días o menos desde la fecha de adquisición
- ❖ Los sobregiros bancarios, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman parte integral de la gestión de efectivo y equivalentes de efectivo.

Efectivo de Uso Restringido: Los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la E.S.E., bien sea por restricciones legales o económicas.

4.2 Cuentas por Cobrar

La medición inicial de las cuentas por cobrar es al costo de la transacción y la medición posterior se realiza por el costo de transacción menos el reconocimiento del deterioro.



4.3 Inventarios- Materiales y Suministros

De acuerdo a la política contable establecida por la entidad los inventarios se miden por el sistema de inventario permanente y el método de valuación de inventarios es el promedio ponderado.

4.4 Propiedad Planta y Equipo

Medición inicial. La medición inicial de las cuentas por pagar se realiza por el costo de la transacción. Medición posterior. Se mantienen por el costo de la transacción.

Como política de la ESE se registra como activo fijo aquellos que en el momento de su adquisición superen 0.5 SMMLV, las adquisiciones inferiores se contabilizan directamente al gasto.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, descontando el valor de salvamento y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, Resolución 366 del 26 de octubre de 2015.

Vida útil Depreciación de propiedad Planta y equipo, de acuerdo al Manual de políticas contables.

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Edificaciones	60 a 70 años
Maquinaria y Equipo	Entre 10 y 12 años
Muebles y Enseres	Entre 10 y 11 años
Equipo de Cómputo	Entre 4 y 5 años
Vehículos	Entre 6 y 8 años

4.5 Beneficios a Empleados y Plan de Activos

Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

4.6 Provisiones

Para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas con la metodología de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

4.7 Ingresos



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183

TELEFAX 0988024606

Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.

4.8 Cuentas por Pagar

Medición inicial. La medición inicial de las cuentas por pagar se realiza por el costo de la transacción.
Medición posterior. Se mantienen por el costo de la transacción.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

3. LIMITACIONES DEL PROCESO CONTABLE

Durante el año 2020 sigue siendo una dificultad en el proceso contable, la falta de confiabilidad del software de facturación a la hora de generar los Rips ya que por este motivo se vio afectada la entidad por reporte de glosas.

Falta de actualización y capacitación del software contable, que aunque es bueno la no adecuada actualización genera en ocasiones información errada. Que genera retraso en los procesos de generación del información.



**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	311,996.00	447,995.00	447,995.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	311,996.00	447,995.00	447,995.00

5.1 Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	311,996.00	447,995.00	(135,999.00)
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	311,996.00	447,995.00	(135,999.00)

Corresponde a los saldos disponibles en caja, y depósitos en bancos y corporaciones a la fecha del cierre se reporta un valor de \$ 311.996 pesos valores que se encuentran debidamente soportados y conciliados de acuerdo al siguiente detalle:

Caja. 0
Bancos y Corporaciones 311.996

Banco	No. De Cuenta	Saldo A 31 De Diciembre Según Libros
Caja social	21500047830	34.201
Caja social	21003025485	104.408
Av villas	70517685	173.387
TOTAL		311.996



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	230,462,834.00	0.00	230,462,834.00	227,522,830.00	0.00	227,522,830.00
1.3.19	Db	Prestación de servicios	218,758,076.00		218,758,076.00	227,522,830.00	0.00	227,522,830.00
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	11,704,758.00		11,704,758.00		0.00	0.00

Servicios de Salud

Corresponde a los valores que adeudan a la ESE por concepto de la prestación de los servicios de salud las entidades del régimen subsidiado, Vinculados, plan territorial y actividades de salud pública entre otras, en la vigencia 2020 se registra una cartera relacionada con transferencias y subvenciones generadas por el COVID-19. El valor de la cartera total de la ESE a 31 de diciembre de 2020 asciende a \$ 230.462.833 millones de pesos, detallada de la siguiente forma:

7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

CÓDIGO CONTABLE	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
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	218,758,076.0	0.0	218,758,076.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	218,758,076.0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	1,041,188.0	0.0	1,041,188.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,041,188.0
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada	187,583,243.0		187,583,243.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	187,583,243.0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	18,416,812.0	0.0	18,416,812.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	18,416,812.0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	2,278,711.0		2,278,711.0					0.0	2,278,711.0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	9,438,122.0	0.0	9,438,122.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	9,438,122.0

7.13. SUBVENCIONES POR COBRAR

CÓDIGO CONTABLE	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
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	11,704,758.0	0.0	11,704,758.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	11,704,758.0
1.3.24.16	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	11,704,758.0		11,704,758.0		0.0		0.0	0.0	11,704,758.0

CARTERA VIGENCIA ACTUAL	44.583.383
REGIMEN SUBSIDIADO	7.938.536



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

	634.966
REGIMEN CONTRIBUTIVO	
PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS PST	14.850.122
	9.410.001
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	11.704.758

CARTERA VIGENCIA ANTERIOR	185.924.450
REGIMEN SUBSIDIADO	179.644.707
REGIMEN CONTRIBUTIVO	406.222
PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS PST	3.566.688
PLAN NACIONAL DE SALUD Y VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA	28.121
CONVENIOS POBLACIÓN POBRE	2278711

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	17,987,227.00	11,406,486.00	6,580,741.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	17,987,227.00	11,406,486.00	6,580,741.00

Inventario de Prestación de Servicios de Salud

Corresponde al valor de insumos médicos que reposan en el inventario para la atención de los pacientes; a 31 de diciembre de 2020 se reporto un inventario de 17.987.227 millones de pesos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	175,562,651	190,329,859	(14,767,208)
1.6.05	Db	Terrenos			0
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	134,670,273	134,670,273	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	11,700,000	11,700,000	0
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	71,415,357	71,415,357	0
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	16,920,844	16,920,844	0
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	27,022,102	27,022,102	0
1.6.75	Db	Equipos de transporte, traccion y elevacion	112,850,000	112,850,000	0
1.6.85	Cr	Depreciacion Acumulada	-199,015,925	-184,248,717	(14,767,208)
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y Equipo	-8,429,328	-7,649,328	(780,000.00)
1.6.85.05	Cr	Equipo Médico Científico	-72,355,773	-72,355,773	0.00
1.6.85.06	Cr	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-16,920,844	-16,920,844	0.00
1.6.85.07	Cr	Equipos de Comunicación y Computación	-25,139,175	-22,436,967	(2,702,208.00)
1.6.85.08	Cr	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-76,170,805	-64,885,805	(11,285.000.00)

El saldo reportado a la fecha de corte es de \$ 175.562.651 millones de pesos, corresponde a los activos adquiridos y legalizados por la ESE para desarrollar su objeto social.

Depreciación Acumulada

La depreciación se cálculo por el método de línea recta a cada uno de los activos registrados, de conformidad con lo establecido en la normatividad impartida por la Contaduría General de la Nación; a 31 de diciembre de 2020 los activos del hospital se han depreciado en un valor de \$ 199.015.925 millones de pesos.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	673,368	2,693,368	-2,020,000
1.9.70	Db	Activos intangibles	20,200,000	20,200,000	0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-19,526,632	-17,506,632	-2,020,000

Corresponde al concepto cargos diferidos de materiales y suministros, y elementos de aseo; la licencia del software y su respectiva amortización por un valor \$673.368 seiscientos setenta y tres mil trescientos sesenta y ocho pesos.



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,794,631	0	0	33,503,124	0	33,503,124	(33,503,124)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,794,631	0	0	1,092,300	0	1,092,300	(1,092,300)
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	0	0	0	32,410,824	0	32,410,824	(32,410,824)

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36,875,259	0	36,875,259	17,179,229	0	17,179,229	19,696,030
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	36,875,259		36,875,259	17,179,229		17,179,229	19,696,030

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	36,875,259
2.5.11.02	Cr	Cesantías	13,157,664
2.5.11.03	Cr	Intereses Sobre Cesantías	1,262,786
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	6,743,514
2.5.11.05	Cr	Prima de Vacaciones	6,468,001
2.5.11.06	Cr	Prima de Servicios	5,014,976
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	4,228,318

Corresponde a consolidación de salarios y prestaciones sociales (cesantías, interés para cesantías, vacaciones, prima de servicios, prima de navidad e indemnizaciones) adquiridas con los funcionarios de nómina de la ESE a 31 de diciembre de 2020 el pasivo de beneficios a los empleados asciende a la suma de \$ 36.875.257 millones de pesos.



NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	284,683,063	285,905,419	13,274,714
3.2.08	Cr	Capital fiscal	281,073,062	281,073,062	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	100,645,124	95,812,768	4,832,356
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	3,610,001	4,832,357	8,442,358

Para la vigencia 2020 se presenta una utilidad en el resultado del ejercicio .El patrimonio asciende a la suma de \$ 385.328.187 millones de pesos

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	551,119,151	476,484,671	74,634,480
4.3	Cr	Venta de servicios	418,345,892	396,159,327	22,186,565.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	132,673,582		132,673,582.00
4.8	Cr	Otros ingresos	99,677	80,325,344	(80,225,667.00)

Ventas de Servicios de Salud

Los ingresos Operativos de la E.S.E. Centro de Salud Las Mercedes de Caldas, corresponden a la venta de Servicios de salud. Las ventas brutas del año 2020 ascendieron a la suma de \$ 418.345.892 millones de pesos

No se efectuó descuentos en tarifas, devoluciones y rebajas.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	132,673,582.00	0.00	132,673,582.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	132,673,582.00	0.00	132,673,582.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	132,673,582.00	0.00	132,673,582.00

Transferencias y Subvenciones

Se percibieron recursos por conceptos de trasferencias y subvenciones, giradas a través del gobierno nacional por efecto de la pandemia del COVID -19, por un valor de \$132.673.582.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	418,445,569	476,484,590	(58,039,021)
4.3	Cr	Venta de servicios	418,345,892	396,159,327	22,186,565
4.3.12	Cr	Servicios de salud	418,345,892	396,159,327	22,186,565
4.8	Cr	Otros ingresos	99,677	80,325,263	(80,225,586)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	99,677	80,325,263	(80,225,586)

Otros Ingresos

Se percibieron ingresos ordinarios por rendimientos financieros, por recuperaciones, aprovechamiento por valor de \$ 99.677 millones de pesos.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	279,499,518	233,989,854	45,509,664
5.1	Db	De administración y operación	256,447,941	205,158,297	51,289,644.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	20,891,595	2,611,657	18,279,938.14
5.8	Db	Otros gastos	2,159,982	26,219,900	(24,059,918.00)



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	279,499,518	233,989,854	45,509,664
5.1	Db	De administración y operación	256,447,941	205,158,297	51,289,644.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	20,891,595	2,611,657	18,279,938.14
5.8	Db	Otros gastos	2,159,982	26,219,900	(24,059,918.00)

Gastos de Administración

Los gastos de administración y operación ascendieron a la suma de \$ 256.447.941 millones de pesos.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	256,447,942	205,158,297	51,289,645	256,447,942	0
5.1	Db	De Administración y Operación	256,447,942	205,158,297	51,289,645	256,447,942	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	93,821,035	60,541,569	33,279,466	93,821,035	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	36,964,920	37,554,975	-590,055	36,964,920	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	7,310,300	4,886,800	2,423,500	7,310,300	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	36,329,235	24,892,407	11,436,828	36,329,235	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	10,262,560	50,710,160	-40,447,600	10,262,560	0
5.1.11	Db	Generales	71,431,080	26,158,328	45,272,752	71,431,080	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	328,812	414,058	-85,246	328,812	0

provisiones y Depreciaciones



29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20,891,595.00	2,611,657.00	18,279,938.00
	Db	DETERIORO	4,104,387.00	2,611,657.00	1,492,730.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	4,104,387		4,104,387.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo		2,611,657	(2,611,657.00)
		DEPRECIACIÓN	14,767,208.00	0.00	14,767,208.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	14,767,208.00		14,767,208.00
		AMORTIZACIÓN	2,020,000.00	0.00	2,020,000.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	2,020,000.00		2,020,000.00

Los gastos por depreciación de propiedad plantan y equipo ascienden a \$ 16.787.208 millones de pesos.

Deterioro de Cartera

Se registró un deterioro de cartera con la EPR Confamiliar por concepto de liquidación de contratos capitados de las vigencias 2019 y anteriores por un valor de \$ 4.104.387,14.

Otros Gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2,159,982.00	7,280,325.00	-5,120,343.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	2,159,982.00	7,280,325.00	-5,120,343.00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1,291,287.00	6,785,011.00	-5,493,724.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	868,695.00	495,314.00	373,381.00

Se causaron Gastos por comisiones y gastos bancarios \$ 868.695 y pérdida en baja de activos - glosa \$ 1.291.287 millones de pesos.

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

	CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	VALOR VARIACION
	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	268,009,632	237,662,460	30,347,172
6.3	Costo de ventas de Servicios	268,009,632	237,662,460	30,347,172
6.3.10	Servicios de salud	268,009,632	237,662,460	30,347,172



**E.S.E. CENTRO DE SALUD
LAS MERCEDES
CALDAS (Boy.)**



NIT. 820.003.456-3 COD. 1513100183
TELEFAX 0988024606

Corresponde a las erogaciones en que incurrió la entidad para el cumplimiento del objeto social y que permiten garantizar el normal funcionamiento de la empresa, los costos asistenciales tales como contratación de personal, adquisición de insumos médicos y demás costos aplicados a las Áreas asistenciales y que hacen parte en la atención directa del paciente durante el año 2020 ascendieron a \$ 268.009.632 millones de pesos.

NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo generado por la ESE durante la vigencia 2020 no cubrió la totalidad de compromisos adquiridos, toda vez que se generaron cuentas por pagar por el orden de \$2.794.631

CONCEPTO	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación	-135,999.00	-5,062,501.00
Recibidos por prestación de servicios	421,714,973.00	411,270,894.00
Recibidos por rendimientos de equivalentes de efectivo	99,677.00	62,326.00
Recibidos por Ingresos diferentes a venta de servicios de salud	0.00	724,033.00
Recibidos por Transferencias y subvenciones	120,968,824.00	0.00
Pagado a proveedores	-120,217,115.00	-75,315,945.00
Pagado por beneficios a empleados	-193,497,042.00	-168,008,281.00
Pagado por aportes parafiscales y seguridad social	-61,106,624.00	-58,296,851.00
Pagado por servicios públicos	-6,058,994.00	-6,200,478.00
Pagado por impuestos	-328,812.00	-690,108.00
Pagado por servicios personales indirectos	-161,710,886.00	-108,608,091.00
Flujo de Efectivo Neto de actividades de inversión	0.00	0.00
Recibidos por transferencias y Subvenciones	0.00	0.00
Pago adquisición de Bienes de Inversión	0.00	0.00
Flujo de Efectivo del Período	-135,999.00	-5,062,501.00
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	447,995.00	5,510,496.00
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	311,996.00	447,995.00

IBETH MILENA PARRA
Gerente

ADRIANA QUIÑONES QUIÑONES
Contador público
TP 109449