

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 1 de 36	
	Versión: 01	22/05/2017		

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO BOYACÁ
NIT 820.003.337-5

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DEDICIEMBRE DE 2020

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO				
NIT 820.003.337-5				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
EXPRESADO EN PESOS				
	NOTAS	31 DE DICIEMBRE DE 2020	31 DE DICIEMBRE DE 2019	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		192,621,392.95	290,135,365.64	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	116,709,925.43	13,672,990.70	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		116,709,925.43	13,672,990.70	
CUENTAS POR COBRAR	7	46,799,492.92	264,555,248.74	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		73,411,916.12	64,098,719.94	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		145,577,503.00	370,582,253.00	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-172,189,926.20	-170,125,724.20	
INVENTARIOS	9	29,111,974.60	11,907,126.20	
MATERIALES Y SUMINISTROS		29,111,974.60	11,907,126.20	
PROPIEDADES + PLANTA Y EQUIPO	10	600,904,544.00	718,247,758.00	
EDIFICACIONES		223,783,000.00	223,783,000.00	
PLANTAS + DUCTOS Y TÚNELES		48,151,799.00	54,151,799.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO		7,860,000.00	7,860,000.00	
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		331,441,589.00	382,270,713.00	
MUEBLES + ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		24,675,780.00	28,655,780.00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		31,049,893.00	36,009,893.00	
EQUIPOS DE TRANSPORTE + TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		240,000,000.00	240,000,000.00	
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA		2,000,000.00	-	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES + PLANTA Y EQUIPO (CR)		-308,057,517.00	-254,483,427.00	
OTROS ACTIVOS		3,706,908.00	6,942,504.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	14	19,178,100.00	19,178,100.00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-15,471,192.00	-12,235,596.00	
TOTAL ACTIVOS		797,232,844.95	1,015,325,627.64	
DEUDORAS DE CONTROL			51,480,861.00	
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE		69,363,731.00	288,042,290.00	
CUENTAS POR PAGAR	21	9,018,268.00	239,137,276.00	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		0.00	221,198,138.00	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2,057,955.00	0.00	
IMPUESTOS + CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0.00	8,264,864.00	
CRÉDITOS JUDICIALES		6,960,313.00	6,960,313.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0.00	2,713,961.00	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	60,345,463.00	48,905,014.00	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		60,345,463.00	48,905,014.00	
PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	
TOTAL PASIVOS		69,363,731.00	288,042,290.00	
PATRIMONIO	27	727,869,113.95	727,283,337.64	
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		727,869,113.95	727,283,337.64	
CAPITAL FISCAL		353,424,410.00	353,424,410.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		372,242,027.64	140,687,843.04	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,202,676.31	233,171,084.60	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		797,232,844.95	1,015,325,627.64	
DEUDORAS DE CONTROL	26	118,425,449.00	51,480,861.00	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		19,351,998.00	19,351,998.00	

Madeleine Cifuentes Muñoz

MADELEINE CIFUENTES MUÑOZ
 Representante legal
 (ver mi certificación adjunta)

Myriam Pilar Mancera Beltrán

MYRIAM PILAR MANCERA BELTRAN
 Contadora Pública TP 75.789-t
 (ver mi certificación adjunta)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO NIT 820.003.337-5 ESTADO DE RESULTADO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES PRESENTADO EN PESOS			
	NOTAS	31 DE DICIEMBRE DE 2020	31 DE DICIEMBRE DE 2019
INGRESOS	28	1,279,181,145.79	1,444,002,036.33
VENTA DE SERVICIOS		1,262,496,159.00	1,052,905,797.30
SERVICIOS DE SALUD		1,262,496,159.00	1,052,905,797.30
TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES		16,127,000.00	0.00
SUBVENCIONES		16,127,000.00	0.00
COSTOS DE VENTAS	30	341,763,988.70	285,939,614.19
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		341,763,988.70	285,939,614.19
SERVICIOS DE SALUD		341,763,988.70	285,939,614.19
GASTOS	29	935,214,480.78	924,891,337.54
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		772,410,801.66	830,669,334.48
SUELDOS Y SALARIOS		113,262,843.00	109,710,426.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		68,997,843.00	58,271,748.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		13,176,800.00	10,995,500.00
PRESTACIONES SOCIALES		43,288,680.90	31,921,544.77
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		6,605,800.00	7,848,650.00
GENERALES		526,250,718.76	611,921,465.71
IMPUESTOS-CONTRINUCIONES Y TASAS		828,116.00	0.00
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		117,347,278.00	71,660,443.94
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		2,064,202.00	0.00
EQUIPO		112,047,480.00	68,424,847.94
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		3,235,596.00	3,235,596.00
OTROS INGRESOS	28	557,986.79	391,096,239.03
INGRESOS FINANCIEROS		291,597.78	775,468.00
INGRESOS DIVERSOS		266,389.01	390,320,771.03
DE VALOR			-
OTROS GASTOS	29	45,456,401.12	22,561,559.12
COMISIONES		1,117,173.00	360,660.00
FINANCIEROS		21,655,894.12	22,200,899.12
GASTOS DIVERSOS		22,683,334.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		2,202,676.31	233,171,084.60

 MADELEINE CIFUENTES MUÑOZ Representante legal (ver mi certificación adjunta)	 MYRIAM PILAR MANCERA BELTRAN Contadora Pública TP 75.789-t (ver mi certificación adjunta)
--	---

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO				
NT820.003.337-5				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
EXPRESADO EN PESOS				
AÑOS 2018 - 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	MOVIMIENTOS		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
DETALLE	VALRES	DISMINUCIONES	INCREMENTOS	VALORES
PATRIMONIO	727,283,337.64	234,793,797.60	235,379,573.91	727,869,113.95
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	727,283,337.64	234,793,797.60	235,379,573.91	727,869,113.95
CAPITAL FISCAL	353,424,410.00	0.00	0.00	353,424,410.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	140,687,843.04	1,622,713.00	233,176,897.60	372,242,027.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	233,171,084.60	233,171,084.60	2,202,676.31	2,202,676.31
				
MADELEINE CIFUENTES MUÑOZ Representante Legal (ver mi certificación adjunta)				
		MYRIAM PILAR MANCERA BELTRAN Contadora Pública TP 75.789-t (ver mi certificación adjunta)		

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 5 de 36	
Versión: 01		22/05/2017		

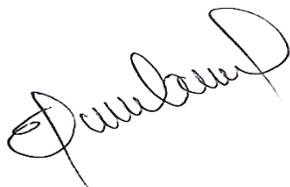
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO BOYACÁ
NIT 820.003.337-5**

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE AÑO 2020

MADELEINE CIFUENTES MUÑOZ con cedula de ciudadanía 40.027.373, como Representante legal y **MYRIAM PILAR MANCERA BELTRAN** con tarjeta Profesional TP 75.789-T como Contadora Pública declaramos que hemos realizado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Políticas Contables y Notas Explicativas a 31 de diciembre 2020; de la Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano Boyacá, son presentados bajo el nuevo marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, que regula Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, aplicando Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) aceptadas en Colombia aplicadas uniformemente en el respectivo periodo, dando certeza que presentan razonablemente la Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020. De igual forma:

1. Las cifras registradas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros de contabilidad, los cuales están soportados por las transacciones económicas realizadas por la Entidad.
2. Damos evidencia de la existencia de Activos y pasivos, así como de los derechos y obligaciones registradas de acuerdo con los documentos soporte.
3. Confirmamos la integridad de la Información entregada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
4. Los hechos económicos se han clasificado, registrado, relacionado y revelado en los Estados Financieros y sus Respectivas Notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos y pasivos reales.
5. Certificamos que la Empresa ha efectuado en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad Social y que al corte del ejercicio no se encuentra en mora en el pago de sus aportes.
6. No se han presentado hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o las Notas de los mismos.

Dada en Jenesano a los 29 días del mes de enero de 2021.



MADELEINE CIFUENTES MUÑOZ
Representante legal



MYRIAM PILAR MANCERA BELTRAN
Contadora Pública TP 75.789-t

Nuestro compromiso, Su SALUD
Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 6 de 36	
Versión: 01		22/05/2017		

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO
NIT 820.003.337-5**

**POLITCAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2020**

EXPRESADAS EN PESOS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Mediante Acuerdo Municipal NO 003 del 17 de marzo de 2003 se transforma la Unidad Administrativa especial Centro de Salud de Jenesano del Municipio de Jenesano en una **Empresa Social del Estado Centro de Salud** del Orden Municipal, rigiéndose por las disposiciones legales aplicables a las Empresas Sociales del Estado, Entidad descentralizada de categoría especial del orden Municipal, dotada de personería jurídica con patrimonio propio y autonomía administrativa. Su domicilio es en el Departamento de Boyacá en el Municipio de Jenesano en la carrera 2 NO 5-11 teléfono 7363226-3125216694-3133975818.

La ESE Centro de Salud de Jenesano - Boyacá, es una entidad creada para prestar servicios de salud con el fin de lograr el bienestar de la comunidad. El objetivo principal es producir en forma óptima servicios en salud de primer nivel de atención, eficientes y efectivos que cumplan con las normas de calidad, buscando conseguir la satisfacción de las necesidades y expectativas de la población respecto al fomento, promoción y conservación de la salud.

En desarrollo del proceso de modernización de la regulación contable pública y en concordancia con los objetivos de la ley 1314 de 2009, la Contaduría General de la nación ha expedido la siguiente regulación para las entidades que conforman el sector público colombiano: a) la Resolución 628 de 2015, por la cual se incorpora el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, b) las Resoluciones 743 de 2013 y sus modificaciones, 414 de 2014 y sus modificaciones y 533 de 2015, mediante las cuales se incorporan el RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal y para las entidades de gobierno ; y c) las Resoluciones 117, 139 y 620 de 2016 por las cuales se incorporan los catálogos Generales de cuentas que se utilizaran en las entidades públicas

El Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 7 de 36	
Versión: 01		22/05/2017		

económico, lo que de forma resumida y estructurada se presentan en los estados financieros con propósito general.

Los estados financieros con propósito general proporcionan información sobre la situación financiera de la entidad, sobre los recursos económicos y los derechos de los acreedores, Los estados financieros también proporcionan información sobre los efectos de transacciones y otros sucesos que cambian los recursos económicos y los derechos de los acreedores Ambos tipos de información proporcionan datos de entrada útiles para tomar decisiones sobre proporcionar recursos a la entidad.

El Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, se construye tomando en cuenta el Marco Conceptual para la información financiera, que tiene como objetivo facilitar la formulación coherente y lógica de las Normas Internacionales de Información Financiera

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros a diciembre 31 de 2020 son presentados bajo el nuevo marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones que regula Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, en la cual se encuentra la Empresa social del estado centro de salud Jenesano, establece que los estados financieros se presentaran con corte a 31 de diciembre de 2020 bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Pública (NICSP).

Principios de Contabilidad en la aplicación contable

Negocio en marcha

Se presume que la actividad de La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano, se deben observar los criterios que se definan para tal efecto.

Devengo

Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre forma

Las transacciones y otros hechos económicos de La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 8 de 36	
		Versión: 01	22/05/2017	

Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que incurre La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano para producir tales ingresos.

Uniformidad

Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano revelará los impactos de dichos cambios, de acuerdo con lo establecido en las normas.

No Compensación

No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional así se regule.

Periodo contable

Corresponde al tiempo máximo en que La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Bases de medición

Los cinco(5) estados financieros (estado de situación financiera, estado de resultados y otros estados integrales, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y notas y revelaciones) los cuales tiene un periodo contable que va del 1 de enero a diciembre 31 de 2020 son preparados y presentados de acuerdo con El Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 y sus modificaciones que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico. Dentro de las cuales se encuentran la Empresa Social del Estado Centro de salud Jenesano.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano está clasificada como Empresa, debe rendir trimestralmente informes contables (saldos y movimientos, reciprocas, variaciones significativas comparativas, información sobre COVID 19) a la Contaduría General de la Nación, bajo las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP) compiladas en la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones e igualmente el proceso contable se realiza cumpliendo con el Manual de procesos y procedimientos de la CGN y el Manual de Políticas adoptado por la Entidad, resolución 193 e instructivo No 001

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 9 de 36	
Versión: 01		22/05/2017		

de diciembre de 2020. La Empresa cuenta con personería Jurídica, No es entidad que recibe información de otras para consolidar. Directamente envía informes a la CGN.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición y presentación utilizadas, se encuentran en el resumen de las políticas contables establecidas para cada uno de los rubros que componen El estado de Situación y estado de resultados

2.1. Bases de medición

La base de medición utilizada para los activos y pasivos son al costo

2.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de Empresa Social del Estado Centro de Salud Jenesano, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (“moneda funcional”).

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en la Empresa, es el Peso \$ Colombiano.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica para la Institución Educativa

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Institución Educativa no presento hechos que afectaron la situación financiera de la misma después del cierre contable.

2.5. Otros aspectos

Un aspecto importante a destacar es la clasificación de los activos PPYE, según la política contable adoptada por la Empresa, la cual contempla la siguiente clasificación:

Para bienes adquiridos por debajo de medio (0.5) salario mínimo legal vigente se registraron directamente al gasto.

Los bienes que estén por encima de (0.5) salario mínimo legal vigente su depreciación se efectuara según las vidas útiles registradas en el ítem 8.2 de las políticas contables y será en línea recta.

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

3.1. Juicios

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 10 de 36	
Versión: 01		22/05/2017		

La administración evidencia que es muy importante cumplir con las políticas contables adoptadas por la empresa bajo nuevo marco normativo, porque gracias a la aplicación de estas se pudo depurar partidas que nos representaron una recuperación y otras una pérdida, quedando el Estado se Situación Financiera con los rubros reales de derechos y obligaciones.

3.2. Estimaciones y supuestos

La Empresa adopto la política de clasificación de los activos de menor cuantía, que se puede evidenciar en el ítem 8.2 de PPYE. Dicha clasificación permite que no todos los activos por su materialidad y valor sean registrados en el rubro 16 sino también en cuentas de orden. Lo que ofrece una mejor organización a dichos activos.

3.3. Correcciones contables

La Empresa no efectuó correcciones contables a vigencias anteriores

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En la empresa no estamos inmersos a riesgos asociados a los instrumentos financieros. En razón a que en esta se manejan recursos propios de acuerdo a la prestación de los servicios de salud y las transferencias recibidas del Ministerio de Hacienda para apoyo económico por la pandemia del covid 19 y ella no efectúa inversiones, ni tampoco obtiene créditos. En lo que si puede verse avocada a un riesgo de pérdida de recursos en las transacciones realizadas vía electrónica (por pagos efectuados a proveedores y acreedores), por parte de hackers, donde ya le ha sucedido a otras entidades del Estado

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

Que la empresa al recibir recursos del Gobierno, debió efectuar informes contables de las ejecuciones de dichos dineros. Igualmente con los recursos propios ejecutados para tal fin como son la implementación de los protocolos de bioseguridad y atención de toma de muestras Covid 19. Lo anterior se debe reflejar en el informe formulario covid 19 a nivel trimestral, originado de la Contaduría General de la Nación en esta vigencia, por la pandemia.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables se rigen por los dispuesto por el Contador General de la Nación a través del nuevo marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones que regula Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, en la cual se encuentra la Empresa social del estado centro de salud Jenesanode e incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Los responsables de la Información contable como: La Tesorero, Almacenista, Regente de Farmacia, Jefe de contratación Gerente y Contadora Pública, registran los hechos económicos generados de los documentos fuente entregados por cada una de las

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 11 de 36	

Dependencias involucradas en el normal desarrollo del objeto social de la Empresa; aplicando el nuevo marco de regulación contable resolución 414 de 2014 y sus modificaciones para Empresas, principios de contabilidad generalmente aceptados; se utilizó el sistema de devengo o causación para registrar todos los hechos económicos en el período que se cause, es decir al cierre del año 2020, se contabilizaron todos los ingresos y los gastos realizados, así no se hubieren recibido o pagado. Con relación a las depreciaciones se efectuaron con cargo al Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales en los rubros correspondientes a activos fijos teniendo en cuenta la vida útil utilizando el sistema de línea recta.

La elaboración de documentos contables como órdenes de pago, comprobantes de ingreso, de egreso notas contables, notas bancarias, ente otros, se registran por parte de los responsables de la información, aplicando a nivel de documento fuente el Catalogo General de Cuentas del PGCP y su manual de procesos procedimientos en su correspondiente ámbito. Igualmente el instructivo No 001 de diciembre de 2020.

Los responsables de la Información Contable como la Tesorera, Almacenista, Regente de farmacia, Jefe de Contratación, Gerente y Contador Público de la Empresa, dan cumplimiento a la normatividad relacionada con el registro, utilización y custodia de los libros y documentos contables de la Contabilidad Oficial; cumpliendo con los Principios de contabilidad bajo nuevo marco normativo .

Las limitaciones de orden administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable son los recaudos por concepto de los diferentes contratos capitados en la prestación de los servicios de salud, porque las EPS colocan cantidad de trabas para no cancelar lo correspondiente a lo contratado, efectuando descuentos por restituciones entre otros, lo cual continuamente están afectando todo lo proyectado en la parte de gastos de funcionamiento y gastos de inversión, por las modificaciones que se deben realizar de acuerdo a los ingresos percibidos por estos conceptos puesto que algunas veces se deben aumentar y otras disminuir y no se puede cumplir con los objetivos y metas trazadas.

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros de LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, Se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (“moneda funcional”).

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, Es el Peso \$ Colombiano.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

“Los activos representan recursos controlados por la entidad producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros. Para que una entidad pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad”.¹

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	FORMATO		
		SGI-GD-F-001	Página 12 de 36	
	Versión: 01	22/05/2017		

Se reconoce como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- **Caja:** Está compuesta por los rubros de Caja General y corresponden a los importes netamente de efectivo con los que se cuenta a la fecha de cierre. Solo es destinada para el recaudo de efectivo las salidas son por concepto de consignaciones efectuadas a las cuentas bancarias.
- **La Caja Menor:** destinada exclusivamente a sufragar gastos ocasionados para la adquisición de bienes y/o servicios de menor cuantía. La legalización de gastos debe de realizarse dentro del mes que se informa.
- **Bancos:** Está compuesta por los rubros de Cuentas corrientes, de ahorros y Fiducias, corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras; a la fecha de cierre, estas partidas quedan debidamente conciliadas, para reflejar el saldo de efectivo mantenido por LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO,
- **Equivalentes al Efectivo:** Esta cuenta está compuesta por entre otros los siguientes rubros: Cheques, debido a que su conversión en efectivo está sujeta a aceptaciones bancarias y el lapso de esta aceptación.

De existir sobregiros bancarios, estos se consideran como actividad de financiamiento, debido a su condición de exigible por el banco y su identificación será por el saldo que presente cada entidad bancaria al final de determinado período, reclasificándolo del equivalente de efectivo.

La gestión del efectivo comprende también la inversión de los sobrantes de efectivo y equivalentes al efectivo siempre y cuando se vayan a utilizar en el ciclo normal de la operación; cuando existan recursos invertidos con destinación específica o restringida, no se catalogarán como equivalentes de efectivo.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

¹ Marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Instructivo No. 002. Cuentas por cobrar.

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 13 de 36	

Los flujos de efectivo no incluyen ningún movimiento entre las partidas que constituyen el efectivo y equivalentes al efectivo, puesto que estos componentes son parte de la gestión de efectivo de LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, más que de sus actividades de operación, de inversión o financiación.

Medición Inicial

- Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- El efectivo se medirá al costo de la transacción; es decir se reconocerá el valor del efectivo que verdaderamente sea abonado a las cuentas de LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO,
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.
- Su medición se realizara en unidades de la moneda funcional de la entidad (pesos Colombianos \$).
- Los Cheques recibidos, los girados, no entregados y no cobrados; de acuerdo a las características cualitativas de la información financiera se deberán reconocer una vez se haya hecho la transferencia de los riesgos y beneficios es decir una vez se haya extinguido el derecho o la obligación.
- Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los saldos de moneda extranjera se expresan en moneda nacional al tipo de cambio al que se liquidarán las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

Medición Posterior

- La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realizara en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.
- Se reclasificara cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.
- **Consignaciones o abonos recaudos sin identificar:** se deberá reconocer un pasivo (cuenta puente) contra el mayor valor del disponible correspondiente, mientras la Entidad identifica el tercero que realizó el abono.
- **Cheques pendientes de cobro y en custodia (no entregados al tercero): Al final de cada periodo contable, este tipo de cheques** se deben reintegrar a la cuenta del disponible y reconocer nuevamente el pasivo, procediendo a anular el respectivo cheque.
- **Cheques pendientes por consignar:** se reconocerán en cuentas de efectivo contra el abono en cuenta del deudor.
- **Sobregiros bancarios:** se debe reclasificar al pasivo los saldos negativos de las cuentas bancarias corrientes. Según lo anterior, los sobregiros bancarios se reconocerán como un pasivo.

➤ CUENTAS POR COBRAR

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 14 de 36	

“Son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.”²

De conformidad con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, establecidas en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, las cuentas por cobrar pueden categorizar al costo o al costo amortizado.

LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. Por lo anterior, y teniendo en cuenta las condiciones y características de las cuentas por cobrar, relacionadas con los servicios de salud, su medición posterior se categorizará al costo, dado que estas manejan su cartera con un vencimiento de 90 días, posteriormente se medirán al costo. Ya que la entidad no tiene acuerdos de financiación con ninguno de sus clientes, según las condiciones y características de los servicios de salud prestados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Deterioro del Valor

Al final de cada período sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.

LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando trimestralmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez la Gerencia verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

➤ INVENTARIOS

Los inventarios son activos adquiridos o producidos, así como los productos agrícolas provenientes de activos biológicos, que se tienen con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o de prestación de servicios.

² Marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Instructivo No. 002. Cuentas por cobrar.

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 15 de 36	

Los inventarios de la entidad están compuestos por: medicamentos, materiales medico quirúrgicos, odontológicos, de laboratorio, llevará sus inventarios utilizando como valuación del inventario el método tradicional que venía aplicando es decir el PEPS. La medición de los Inventarios será al costo. Igualmente se reconocerá el costo de ventas de los inventarios utilizados o vendidos en la prestación del servicio de salud

➤ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo los activos tangibles elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para ser un activo y además:

1. Se usen en la producción y comercialización de bienes y en la prestación de servicios.
2. Se empleen con propósitos administrativos o
3. Estén destinados para arrendarlos (excepto los bienes inmuebles, los cuales se reconocen como propiedades de inversión).

Una característica de estos activos es que se espera que la entidad los utilice por más de un periodo y no están disponibles para la venta

Un elemento de Propiedades, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, con posterioridad al reconocimiento como activo, se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por la Gerencia y la Junta Directiva a través del Departamento de Contabilidad con base a la utilización esperada del activo por parte de LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO.

Las vidas útiles por categoría, son las que se señalan a continuación

CUENTA	VIDA UTIL
EDIFICIOS	DE 50 A 70 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	DE 10 A 15 AÑOS
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	DE 5 A 10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	DE 5 A 10 AÑOS
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	DE 2 A 5 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	DE 5 A 10 AÑOS
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	DE 3 A 5 AÑOS
REDES, LINEAS Y CABLES	DE 10 A 15 AÑOS
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	DE 10 A 15 AÑOS

Depreciación

La depreciación se determinara sobre el valor del activo o sus componentes y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 16 de 36	

Esta estimación debe ser revisada al cierre anual del periodo por la Gerencia, e informando dichos cambios al departamento de Contabilidad. En caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo a la Sección 10 “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”.

El método de depreciación utilizado por la Empresa, será el método línea recta, según las vidas útiles determinadas en el punto anterior.

** La depreciación de los activos de menor cuantía: Los bienes adquiridos con un valor igual a medio (0.5) salario mínimo mensual legal vigente su depreciación podrá registrarse en el momento de la adquisición o incorporación del activo es decir por su valor total o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable. Los bienes adquiridos por debajo de medio (0.5) salario mínimo legal vigente se registrarán directamente al gasto.

Los bienes que estén por encima de (0.5) salario mínimo legal vigente su depreciación se efectuará según las vidas útiles registradas anteriormente, en línea recta.

➤ **INTANGIBLES**

Se reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Su medición inicial será al costo de adquisición y su medición posterior se reconocerá al costo de adquisición menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Amortización

La amortización de los intangibles de la Empresa se realizará por el método de línea recta teniendo en cuenta que la vida útil de estos bienes se dejó en 5 años, para softwares, licencias y otros.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

“Un pasivo es una obligación presente o producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos”³

“Las cuentas por pagar son obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.”

La entidad Manejará las siguientes cuentas por pagar, cuando haya lugar a ello:

A Proveedores: Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantiene para la venta. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 90 días sin tasa de interés alguna.

³ Marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Contaduría General de la Nación, septiembre de 2014.

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 17 de 36	

Por Honorarios y servicios técnicos: Corresponde a los valores adeudados a profesionales que prestan sus servicios a la empresa. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.

Por servicios públicos: Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

Por Transporte: Corresponde a los valores adeudados por el transporte. El plazo máximo de esta cuenta por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.

Por Seguros: Corresponde a la cuenta por pagar por las pólizas adquiridas.

A Otros: Corresponde a los valores adeudados por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.

Por Impuestos: Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente por renta, ICA e IVA. Impuesto de orden nacional como impuesto a la Renta, Ingresos y Patrimonio, y del orden municipal como el impuesto de retención de industria y comercio, tasas, contribuciones entre otros y a los que haya lugar.

Ingresos Recibidos Para Terceros: “Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades contables públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser reintegrados a éstas, en los plazos y condiciones convenidos”. O a los recursos percibidos por la empresa que deben ser trasladados a terceros con posterioridad.

Reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar clasificadas al costo su medición posterior se mantendrán por el valor de la transacción.

➤ **BENEFICIO A EMPLEADOS**

“Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.”

Los beneficios a los empleados se clasificarán en beneficios a corto plazo, beneficios a largo plazo, beneficios por terminación laboral o contractual y beneficios pos empleo.

Beneficios a corto plazo:

Salarios: Comprende las remuneraciones por sueldos, horas extras, viáticos y auxilio de transporte.

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 18 de 36	

Prestaciones sociales: Está compuesto por las siguientes remuneraciones; cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios y dotaciones y suministros (entregadas cada 4 meses, en los meses de abril, agosto y diciembre).

Seguridad social: Está compuesto por los recursos pagados por la Empresa a las Entidades promotoras de salud EPS, a los fondos de pensión y a las administradoras de riesgos laborales ARL.

Parafiscales: Está compuesto por la aportación que realiza la Empresa a nombre de sus empleados a la Caja de Compensación Familiar.

Pagos extralegales: Se incluye dentro de este rubro la bonificación extralegal y la prima extralegal de vacaciones, que contractualmente no son constitutivos de salario en los términos de la ley 50 de 1.993, y que perciben todos los trabajadores con contrato directo con la empresa.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad, se liquidan de acuerdo a lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo y a las normas legales vigentes.

La entidad los reconocerá como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Como un gasto, a menos que otra Capitulo del Nuevo Marco Normativo requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

➤ INGRESOS

Son 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, distintas de las relacionadas con los aportes sociales a patrimonio

Ingresos por venta de bienes.

Se reconocerán como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por la empresa en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos, para su posterior comercialización o venta.

Los ingresos de actividades ordinarias por venta de bienes se reconocerán en los estados financieros de LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, Cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- la empresa ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes.

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 19 de 36	

- b) la empresa no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c) el valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- d) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- e) los costos en los que se haya incurrido o en los que se vaya a incurrir, en relación con la transacción, puedan medirse con fiabilidad.

Ingresos por prestación de servicios.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

1. El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
2. Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
3. el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
4. los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, Reconocerá como Ingresos los siguientes:

Por Ventas de bienes: Estos se generan en la venta de medicamentos si hay lugar a el

Por Prestación de Servicios: Estos se generan por la prestación de los servicios de salud en las diferentes dependencias de la entidad, de acuerdo a los contratos establecidos y el desarrollo de su objeto social.

Por Otros Servicios: Estos se generan por servicios inherentes a la actividad de LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO.

La Empresa reconocerá un ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

➤ **COSTOS Y GASTOS**

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 20 de 36	

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio

LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD JENESANO, Reconocerá como Costos y Gastos simultáneamente por aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos en los que se incurra de acuerdo al desenvolvimiento del objeto social de la entidad en la prestación de sus servicios

La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a))

2. Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos. (Sección 5, p.5.11 (b))

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. (Sección 25, 25.2)

MEDICIÓN

Medición Inicial

- La Empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.
- Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.
- La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 1. **Por su naturaleza** (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad)
 2. **Por su función** (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.
- La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. La Empresa presentará los gastos por su función (como parte del costo de la parte de ventas, los gastos de ventas y los gastos de actividades de administración).
- La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 21 de 36	

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
 NOTA 23. PROVISIONES
 NOTA 24. OTROS PASIVOS
 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (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

NOTA. 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representan entradas y salidas de efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de variaciones en su valor (plazo menor a 3 meses desde la fecha de la transacción que la origina y sin restricciones). Dentro de estos tenemos las cuentas corrientes que posee la entidad a 31 de diciembre de 2020 en el Banco Agrario de Colombia así:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116,709,925.43	13,672,990.70	103,036,934.73
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	110,180,714.43	13,672,990.70	96,507,723.73
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	6,529,211.00	-	6,529,211.00

Se puede observar un incremento significativo de \$103.036.934.73 con relación a la vigencia anterior, esto se debió a que en la presente vigencia se recibieron transferencia del Ministerio de Hacienda como apoyo económico para pago de sueldos y gastos en la parte misional de la empresa por la exposición a la pandemia del Covid 19, igualmente se incrementó el valor del convenio de atención con cargo al subsidio a la oferta con la Gobernación de Boyacá transferencia que fue utilizada también en el pago de salarios y gastos de funcionamiento de la empresa en concordancia con dicho convenio.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA			
		FORMATO			
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 22 de 36		
		Versión: 01	22/05/2017		

Son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias, en la prestación de servicios de salud y otros, las cuales se reconocen al valor de la transacción. Las cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2,020.00	2,019.00	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	46,799,492.92	264,555,248.74	-217,755,755.82
1.3.19	Db	Prestación de Servicios de Salud	73,411,916.12	64,098,719.94	9,313,196.18
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	145,577,503.00	370,582,253.00	-225,004,750.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-172,189,926.20	-170,125,724.20	-2,064,202.00
1.3.86.09	Cr	Prestación de Servicios de Salud	-12,189,926.20	-10,125,724.20	-2,064,202.00
1.3.86.90	Cr	Otras cuentas por cobrar	-160,000,000.00	-160,000,000.00	0.00

Dentro de las cuentas por cobrar tenemos:

Prestación de Servicios de Salud, donde se registra lo adeudado por cada una de las EPS y Municipio de Jenesano en lo correspondiente a la prestación de los diferentes servicios de salud que presta la empresa, reflejándose un incremento de \$9.313.196.18 pesos.

Otras cuentas por cobrar. El Convenio de la Gobernación de Boyacá y las responsabilidades fiscales (acciones de repetición por demandas laborales) las cuales disminuyeron significativamente para la presente vigencia porque se recaudó el valor del convenio del Gobernación de Boyacá, igualmente el recaudando de \$4.200.000,00 pesos correspondiente a responsabilidades.

El saldo de deterioro en cuentas por cobrar se incrementa en lo correspondiente a servicios de salud por causación de deterioro de la Nueva EPS régimen contributivo por valor de \$2.064,202,00 pesos, en cumplimiento de las políticas contables de la empresa.

7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	73,411,916.1	0.0	73,411,916.1	10,125,724.2	2,064,202.0	0.0	12,189,926.2	16.6	61,221,989.9
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2,734,597.03	0.0	2,734,597.0	0.0	2,064,202.0	0.0	2,064,202.0	75.5	670,395.0
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - c	28,386,910.79	0.0	28,386,910.8	10,125,724.2	0.0	0.0	10,125,724.2	35.7	18,261,186.6
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	26,545,604.00	0.0	26,545,604.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	26,545,604.0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	15,744,804.30		15,744,804.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	15,744,804.3

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 23 de 36	

El anexo refleja el saldo de cartera al cierre de la vigencia por un valor total de \$73.411.916.10 y por cada uno de los planes a nivel de subcuenta y el deterioro de la misma, donde el valor más relevante se encuentra en Plan subsidiado. Dando como resultado un valor neto de cartera de \$61.221.989.90 pesos.

En la cartera de servicios de salud, se efectuaron bajas, según acta No 002 de comité de sostenibilidad financiera, en cumplimiento de las políticas contables, instructivo No 001 de diciembre de 2020 originado de la CGN por valor total de \$20.477.017.12 pesos, Así:

Plan subsidiado	
Comfamiliar del Huila.....	\$18.211.575.12
Nueva EPS.....	\$1.980.142.00
Plan Contributivo	
Organización Sanitas.....	\$63.210.00
Comfaboy.....	\$186.990.00
Atención Accidentes Soat	
Mundial de Seguros.....	\$35.100.00

7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	145,577,503.0	0.0	145,577,503.0	160,000,000.0	0.0	0.0	160,000,000.0	109.9	-14,422,497.00
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	145,577,503.0		145,577,503.0	160,000,000.0	0.0	0.0	160,000,000.0	109.9	-14,422,497.00

El presente anexo muestra saldo de la cartera de responsabilidades fiscales al cierre de la vigencia \$145.577.503.00 pesos, con un deterioro que viene de vigencias anteriores por valor de \$160.000.000.00 pesos, dándonos un valor para ajuste de \$-14.422.497 pesos, el cual no se ha efectuado en razón a que corresponde a una acción de repetición, donde los deudores en la presente vigencia no cumplieron con el acuerdo de pagos; efectuado entre la Empresa y ellos. Donde solo se recaudó el valor de \$4.200.000.00 pesos que fueron abonados solo por uno de los deudores. Lo anterior para no afectar el resultado del ejercicio por el incumplimiento de los pagos.

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios de la entidad están compuestos por: medicamentos, materiales medico quirúrgicos, odontológicos, de laboratorio, el método de valuación del inventario es el tradicional que venía aplicando, es decir el PEPS. La medición de los Inventarios se realizó al costo. Igualmente se reconoció el costo de ventas de los inventarios utilizados o vendidos en la prestación del servicio de salud

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA			
		FORMATO			
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 24 de 36		
		Versión: 01	22/05/2017		

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	29,111,974.60	11,907,126.20	17,204,848.40
1.5.14	Db	Materiales y suministros	29,111,974.60	11,907,126.20	17,204,848.40
1.5.14.03	Cr	Medicamentos	9,534,261.00	2,354,708.00	7,179,553.00
1.5.14.04	Cr	Materiales médico - quirúrgicos	12,278,834.50	4,603,575.20	7,675,259.30
1.5.14.05	Cr	Material Reactivo y de Laboratorio	4,542,131.50	3,364,880.70	1,177,250.80
1.5.14.06	Cr	Materiales Odontológicos	2,756,747.60	1,583,962.30	1,172,785.30
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

Se puede observar que al cierre de la vigencia se presenta una variación significativa de incremento por valor de \$17.204.848.40 pesos, donde el valor más representativo se encuentra en los materiales médicos quirúrgicos de \$7.675.2559.30 siguiéndole medicamentos por valor de \$7.179.553.00 pesos. Lo anterior a que en el último trimestre se provisiono en dichos rubros para tener buen abastecimiento en la ejecución de la prestación del servicio de salud y protocolos de bioseguridad a los diferentes pacientes atendidos, en la pandemia del Covid 19.

9.1. Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	11,907,126.20	11,907,126.20
+ ENTRADAS (DB):	147,787,627.00	147,787,627.00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	147,787,627.00	147,787,627.00
+ Precio neto (valor de la transacción)	147,787,627.00	147,787,627.00
- SALIDAS (CR):	130,582,778.60	130,582,778.60
CONSUMO INSTITUCIONAL	130,582,778.60	130,582,778.60
+ Valor final del inventario consumido	130,582,778.60	130,582,778.60
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	29,111,974.60	29,111,974.60
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	29,111,974.60	29,111,974.60
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.00	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	29,111,974.60	29,111,974.60
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 25 de 36	

En el año 2020 del total de adquisición de inventario por valor de \$147.787.627.00 pesos, fue incluido dentro del resultado en el costo de ventas el valor de \$130.582778.60 pesos, utilizado en la prestación del servicio de salud. El incremento corresponde a que para la presente vigencia se presentó la pandemia del Covid 19, donde la empresa se provisionó de medicamentos y material médico quirúrgico para la atención a los pacientes y la ejecución del protocolo de bioseguridad en cumplimiento de las directrices dadas por Min salud y la CGN en la parte contable.

9.1.1 Efecto de la Emergencia Covid 19

Es de anotar que venía con un saldo en materiales para ejecución de covid 19 de \$2.481.378,00 pesos, donde según informes realizados en el formulario CGN2020_004 originado de la Contaduría General de la Nación, se efectuaron compras por valor de \$15.576.532,00 pesos y se ejecutaron \$14.399.484.00 pesos, quedando un valor por ejecutar al cierre de la vigencia de \$3.658.426,00 pesos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo, que cumplieron con las condiciones para ser reconocido como un activo, se midieron por su costo, con posterioridad al reconocimiento como activo, se registraron por su costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	600,904,544.00	718,247,758.00	-117,343,214.00
1640	Db	EDIFICACIONES	223,783,000.00	223,783,000.00	0.00
1645	Db	PLANTAS-DUCTOS Y TUNELES	48,151,799.00	54,151,799.00	-6,000,000.00
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,860,000.00	7,860,000.00	0.00
1660	Db	EQUIPO MEDIO CIENTIFICO	331,441,589.00	382,270,713.00	-50,829,124.00
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	24,675,780.00	28,655,780.00	-3,980,000.00
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	31,049,893.00	36,009,893.00	-4,960,000.00
1675	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE - TRACCIÓN Y E	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-308,057,517.00	-254,483,427.00	-53,574,090.00
168501	Cr	Edificaciones	-17,684,072.00	-14,487,176.00	-3,196,896.00
168502	Cr	Plantas - ductos y túneles	-6,018,972.00	0.00	-6,018,972.00
168504	Cr	Maquinaria y equipo	-5,128,218.00	-8,175,357.00	3,047,139.00
168505	Cr	Equipo médico y científico	-158,937,835.00	-144,882,037.00	-14,055,798.00
168506	Cr	Muebles - enseres y equipo de ofi	-15,452,322.00	-14,544,271.00	-908,051.00
168507	Cr	Equipos de comunicación y computaci	-25,407,525.00	-27,251,729.00	1,844,204.00
168508	Cr	Equipos de transporte - tracción	-79,428,573.00	-45,142,857.00	-34,285,716.00

Los activos fijos presentan una disminución significativa por valor de \$117.343.214.00 por la baja de activos que se efectuó y las depreciaciones realizadas en línea recta de acuerdo a las vidas útiles establecidas, en cumplimiento de las políticas contables adoptadas por la empresa bajo la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, instructivo No 001 y

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818
ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 26 de 36	
		Versión: 01	22/05/2017	

resolución 193 de diciembre de 2020. Como se puede observar el valor más representativo de disminución está en Equipo médico científico.

10.1 Propiedad Planta y Equipo- Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES , ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO DE TRANSPORTE- TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	7,860,000.0	382,270,713.0	28,655,780.0	36,009,893.0	240,000,000.0	0.0	694,796,386.00
+ ENTRADAS (DB):	0.0	12,407,600.0	0.0	2,980,000.0	0.0	2,000,000.0	17,387,600.00
Adquisiciones en compras	0.0	12,407,600.0	0.0	2,980,000.0	0.0	2,000,000.0	17,387,600.00
Donaciones recibidas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00
- SALIDAS (CR):	0.0	63,236,724.0	3,980,000.0	7,940,000.0	0.0	0.0	75,156,724.00
Disposiciones (enajenaciones)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00
Baja en cuentas	0.0	63,236,724.0	3,980,000.0	7,940,000.0	0.0	0.0	75,156,724.00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	7,860,000.0	331,441,589.0	24,675,780.0	31,049,893.0	240,000,000.0	2,000,000.0	637,027,262.00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	7,860,000.0	331,441,589.0	24,675,780.0	31,049,893.0	240,000,000.0	2,000,000.0	637,027,262.00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	5,128,218.0	158,937,835.0	15,452,322.0	25,407,525.0	79,428,573.0	0.0	284,354,473.00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	8,175,357.0	144,882,037.0	14,544,271.0	27,251,729.0	45,142,857.0	0.0	239,996,251.00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	381,432.0	56,954,401.0	4,471,406.0	6,095,796.0	34,285,716.0	0.0	102,188,751.00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	3,428,571.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,428,571.00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.0	42,898,603.0	3,563,355.0	7,940,000.0	0.0	0.0	54,401,958.00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2,731,782.0	172,503,754.0	9,223,458.0	5,642,368.0	160,571,427.0	2,000,000.0	352,672,789.00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	65.2	48.0	62.6	81.8	33.1	0.0	44.64
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	2,731,782.0	172,503,754.0	9,223,458.0	5,642,368.0	160,571,427.0	2,000,000.0	352,672,789.00
+ En servicio	2,731,782.0	172,503,754.0	9,223,458.0	5,642,368.0	160,571,427.0	2,000,000.0	352,672,789.00
REVELACIONES ADICIONALES							
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	-20,338,121.0	-416,645.0	0.0	0.0	0.0	-20,754,766.00
+ Ingresos (utilidad)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00
- Gastos (pérdida)	0.0	20,338,121.0	416,645.0	0.0	0.0	0.0	20,754,766.00

El anexo nos presenta la propiedad planta y equipo en lo relacionado a los bienes Muebles los cuales están desagregados por cada una de las subcuentas.

Refleja las entradas por concepto de compras por valor de \$17.387.600,00 pesos, el rubro por el cual más se adquirió fue equipo médico científico por valor de \$12.407.600,00 pesos. Igualmente se efectúa bajas de estos activos por valor total de \$75.156.724,00 pesos, por estar obsoletos y dañados e inservibles, donde el rubro más representativo fue equipo médico científico por valor de \$63.2366.724.00 pesos, efectuando cruce con el valor

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 27 de 36	
	Versión: 01	22/05/2017		

de la depreciación que traían a la fecha de las bajas y la diferencia se registró afectando el Estado de resultados por un total de \$20.754.766,00 como se puede evidenciar en el anexo en mención.

10.2 Propiedad Planta y Equipo – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	223,783,000.0	54,151,799.0				277,934,799.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras						0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	6,000,000.0	0.0	0.0	0.0	6,000,000.0
Disposiciones (enajenaciones)						0.0
Baja en cuentas		6,000,000.0				6,000,000.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	223,783,000.0	48,151,799.0	0.0	0.0	0.0	271,934,799.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	223,783,000.0	48,151,799.0	0.0	0.0	0.0	271,934,799.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	17,684,072.0	6,018,972.0	0.0	0.0	0.0	23,703,044.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	14,487,176.0	3,428,571.0	0.0	0.0	0.0	17,915,747.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3,196,896.0	6,661,833.0	0.0	0.0	0.0	9,858,729.0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.0	4,071,432.0				4,071,432.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	206,098,928.0	42,132,827.0	0.0	0.0	0.0	248,231,755.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	7.9	12.5	0.0	0.0	0.0	8.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	206,098,928.0	42,132,827.0	0.0	0.0	0.0	248,231,755.0
+ En servicio	206,098,928.0	42,132,827.0				248,231,755.0
REVELACIONES ADICIONALES						
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	-1,928,568.0	0.0	0.0	0.0	-1,928,568.0
+ Ingresos (utilidad)						0.0
- Gastos (pérdida)	0.0	1,928,568.0				1,928,568.0

Con relación a los bienes inmuebles podemos observar que están constituido por la edificación donde funciona la Empresa, y planta eléctrica.

En la presente vigencia se efectúa baja de la planta eléctrica antigua que poseía la empresa por valor de \$6.000.000,00 pesos, efectuando cruce con parte de la depreciación y la diferencia se registró afectando el estado de resultados de la empresa por valor de \$1.928.568,00 pesos.

Todo lo anterior en cumplimiento del manual de políticas adoptado por la empresa en concordancia con la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, igualmente se aplica el instructivo 001 de diciembre de 2020 en lo concerniente a la parte contable y resolución 193 de diciembre de 2020, en lo que corresponde a la presentación de las Notas y revelaciones a los Estados Financieros.

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 28 de 36	

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconoce como activos intangibles todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Su medición inicial se registró al costo de adquisición y su medición posterior se reconoció al costo de adquisición menos amortización acumulada en línea recta tomando la vida útil de los bienes registrada en los ítems sin pérdida por deterioro, porque no hay lugar a ello.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	3,706,908.00	6,942,504.00	-3,235,596.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	19,178,100.00	19,178,100.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-15,471,192.00	-12,235,596.00	-3,235,596.00

Los activos intangibles no están constituidos por las licencias correspondientes a génesis y Roky, efectuando la amortización correspondiente en línea recta, en cumplimiento de las políticas contables. Presentando una variación con relación a la vigencia anterior de \$3.2355.596.00 pesos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La cuentas por pagar son obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.”

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	9,018,268.00	6,960,313.00	2,057,955.00
2.4.07.20	Cr	Recaudos por reclasificar	2,057,955.00	0.00	2,057,955.00
2.4.60.02	Cr	Sentencias	6,960,313.00	6,960,313.00	0.00

Dentro de las cuentas por pagar los rubros que se incrementaron corresponden a recaudos por reclasificar por valor de \$2.057.955.00 pesos, que corresponde a consignaciones registradas en extracto, pero que no se tiene conocimiento de quien las efectuó.

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.”

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	60,345,463.00	48,905,014.00	11,440,449.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	60,345,463.00	48,905,014.00	11,440,449.00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	60,345,463.00	48,905,014.00	11,440,449.00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	60,345,463.00	48,905,014.00	11,440,449.00

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 29 de 36	
		Versión: 01		

En el presente rubro se presenta un incremento significativo de \$11.440.449, con relación a la vigencia anterior, debido al incremento salarial.

22.1 Beneficio a empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	60,345,463.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	24,645,842.00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	2,560,233.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	15,376,007.00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	10,981,960.00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	5,401,415.00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1,380,006.0

Dentro del rubro podemos evidenciar que el mas significativo corresponde a Cesantías que de acuerdo a la ley estas serán canceladas, efectuando el giro correspondiente a los diferentes fondos donde están inscritos los funcionarios en el mes de febrero de 2021, igualmente los intereses de cesantías se les cancelará directamente al os funcionarios, con respecto de los demás ítems estos serán cancelados también en la vigencia 2021 a medida que los funcionarios salgan al disfrute de sus vacaciones. Beneficios que fueron reconocidos al costo. El incremento reflejado corresponde al aumento de los salarios a la planta de personal en cumplimiento de las normas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas de orden se encuentra registrados los activos que por su valor no se registran en contabilidad y se llevan como inventario de control. Los cuales para la vigencia anterior estaban por un valor total de \$48.491.500.00 incrementándose en \$2.989.361.00 pesos debido a la incorporación de nuevos activos para control por adquisición de equipo biomédico, en cumplimiento de las políticas contables para propiedad planta y equipo.

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	75,239,688.00	0.00	75,239,688.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	43,185,761.00	51,480,861.00	-8,295,100.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	43,185,761.00	51,480,861.00	-8,295,100.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-118,425,449.00	-51,480,861.00	-66,944,588.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-75,239,688.00	0.00	-75,239,688.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	0.00	0.00	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-43,185,761.00	-51,480,861.00	8,295,100.00

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 30 de 36	

En este rubro se registraron los activos que están por debajo de 0.5 salarios MMLV, en cumplimiento de las políticas adoptadas para activos de menor cuantía, los cuales presentan una disminución de \$8.295.100.00 pesos, tomando como base el registro por adquisiciones de \$6.592.400.00 y bajas de \$14.887.500,00 pesos.

Igualmente se registra lo correspondiente a las demandas y litigios que la entidad posee, en cumplimiento de las directrices dadas al personal jurídico para contabilización de estos procesos ya sea como provisiones o encuestas de orden como es el caso; rubro que no presenta diferencia alguna de una vigencia a la otra.

26.1. Cuentas de orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	19,351,998.00	19,351,998.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	19,351,998.00	19,351,998.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	19,351,998.00	19,351,998.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	19,351,998.00	19,351,998.00	0.00

Por este concepto se registra los litigios y demandas, según el porcentaje de aprobación de pérdida, donde se continúa con el mismo valor dado por el Jurídico de la Empresa para registro.

NOTA. 27 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	727,869,113.95	727,283,337.64	585,776.31
3.2.08	Cr	Capital fiscal	353,424,410.00	353,424,410.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	372,242,027.64	140,687,843.04	231,554,184.60
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	2,202,676.31	233,171,084.60	-230,968,408.29

El capital fiscal de la entidad no presente diferencia entre la vigencia anterior y la presente vigencia en razón a la aplicación de las directrices dadas por la CGN, donde el resultado de la vigencia anterior ya no se clasifica dentro del rubro de capital fiscal sino se registra en resultado de ejercicios Anteriores, se puede observar que el incremento se refleja es en el patrimonio por valor de \$585.776.31,00 pesos.

También es de anotar que para la presente vigencia la empresa recibió apoyo económico por pandemia del Covid 19, por parte del Ministerio de Hacienda e igualmente firmo convenio con la Gobernación de Boyacá de atención con cargo al subsidio a la oferta para pago de gastos de funcionamiento de la Empresa más los demás servicios de salud en el desenvolvimiento de su objeto social. Lo anterior llevo a que la empresa efectuara las depuraciones a que hubo lugar tanto en cartera de servicios como en activos fijos y de control, dando como resultado una utilidad de \$2.202.676.31 que conlleva a la variación de incremento no significativa en el Patrimonio.

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 31 de 36	
	Versión: 01	22/05/2017		

NOTA 28 INGRESOS

Se reconocieron como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en los diferentes contratos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,279,181,145.79	1,444,002,036.33	-164,820,890.54
4.3	Cr	Venta de servicios	1,262,496,159.00	1,052,905,797.30	209,590,361.70
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	16,127,000.00		16,127,000.00
4.8	Cr	Otros ingresos	557,986.79	391,096,239.03	-390,538,252.24

En el rubro se puede apreciar que hay una disminución significativa general de \$164.820.890.54 pesos, que corresponde a la disminución en otros ingresos, ya que para esta vigencia no se contó con el convenio de la Gobernación de Boyacá para la compra de equipo biomédico, sin embargo se puede evidenciar que se recibieron subvenciones del Ministerio de Hacienda por valor de \$16.127.000 pesos como apoyo para los gastos de salarios de los funcionarios de planta por Covid 19. Igualmente se presenta variación de incremento en la prestación de servicios de salud por valor de \$209.590.361.70 pesos.

28.1 Ingresos de transacciones sin contra prestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	16,127,000.00	0.00	16,127,000.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,127,000.00	0.00	16,127,000.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	16,127,000.00	0.00	16,127,000.00

28.1.1 Efectos derivados de la emergencia Covid 19

El anexo nos muestra que la entidad recibió subvenciones por apoyo económico del Ministerio de Hacienda, por pandemia Covid 19 para gastos de sueldos funcionarios de planta.

28.2 Ingresos de transacciones con contra prestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,263,054,145.79	1,444,002,036.33	-180,947,890.54
4.3	Cr	Venta de servicios	1,262,496,159.00	1,052,905,797.30	209,590,361.70
4.3.12	Cr	Servicios de salud	1,262,496,159.00	1,052,905,797.30	209,590,361.70
4.8	Cr	Otros ingresos	557,986.79	391,096,239.03	-390,538,252.24
4.8.02	Cr	Financieros	291,597.78	775,468.00	-483,870.22
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	266,389.01	390,320,771.03	-390,054,382.02

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 32 de 36	

Dentro de la causación de ingresos con contraprestación podemos evidenciar que hay una disminución significativa con relación a la vigencia anterior de \$180.3947.890.54, lo anterior corresponde al incremento efectuado en venta de servicios de salud por valor de \$209.590.361.70 pesos (corresponde el aumento en los contratos cápita, incremento en los convenios PIC tanto de la Gobernación de Boyacá como del Municipio de Jenesano.

También por el convenio efectuado por atención con cargo al subsidio a la oferta se en la venta de servicios de salud el cual para la presente vigencia incremento notablemente debido a la pandemia del Covid 19), el rubro más representativo para la presente vigencia corresponde al régimen subsidiado \$920.241.614 pesos que es con quien la entidad contrata los servicios capitados, siguiendo atención con cargo al subsidio a la oferta \$157.48.043,00 pesos y atención con cargo a recursos de acciones públicas \$118.6557.391,00 pesos

Con relación a los otros ingresos el rubro más representativo corresponde a ingresos diversos donde se registró los convenios efectuados con la Gobernación de Boyacá para la compra de vehículo-ambulancia y los equipos biomédicos en la vigencia anterior, donde dicho valor fue recaudado en la presente vigencia por esta razón se presenta la disminución de \$390.054.382.02 pesos

NOTA. 29 GASTOS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o bajas de valor de los activos, o bien en las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	935,214,480.78	924,891,337.54	10,323,143.24
5.1	Db	De administración y operación	772,410,801.66	830,669,334.48	-58,258,532.82
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	117,347,278.00	71,660,443.94	45,686,834.06
5.8	Db	Otros gastos	45,456,401.12	22,561,559.12	22,894,842.00

El anexo nos muestra el total de gastos ejecutados a nivel de cuenta, donde el rubro de gastos de administración y operación presenta una disminución de \$58.258.532.82 pesos. Es de anotar que el rubro de deterioro, depreciaciones y amortizaciones incremento en valor de \$45.686.8345.06 pesos, siguiéndole el rubro de otros gastos con un incremento de \$22.894.842.00 pesos

29.1 Gastos de administración, operación y de ventas

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 33 de 36	

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2020	2019	
		Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	772,410,801.66	830,669,334.48	-58,258,532.82
5.1		Db	De Administración y Operación	772,410,801.66	830,669,334.48	-58,258,532.82
5.1.01		Db	Sueldos y salarios	113,262,843.00	109,710,426.00	3,552,417.00
5.1.02		Db	Contribuciones imputadas	0.00	0.00	0.00
5.1.03		Db	Contribuciones efectivas	68,997,843.00	58,271,748.00	10,726,095.00
5.1.04		Db	Aportes sobre la nómina	13,176,800.00	10,995,500.00	2,181,300.00
5.1.07		Db	Prestaciones sociales	43,288,680.90	31,921,544.77	11,367,136.13
5.1.08		Db	Gastos de personal diversos	6,605,800.00	7,848,650.00	-1,242,850.00
5.1.11		Db	Generales	526,250,718.76	611,921,465.71	-85,670,746.95
5.1.20		Db	Impuestos, contribuciones y tasas	828,116.00	0.00	828,116.00

En los gastos de administración, operación y de ventas podemos observar que se presenta una disminución a nivel general de \$58.258.532,82 pesos con relación a la vigencia anterior, Los rubros más significativos corresponden a: gastos generales por valor de \$85.670.746.95 pesos, prestaciones sociales por valor de \$11.367.136.13 pesos y contribuciones efectivas a la nómina por valor de \$10.726.095.000 pesos. Lo anterior se debió a la pandemia del Covid 19, lo cual afectó notablemente las labores misionales de la Empresa, ya que no se pudo ejecutar las actividades planeadas, igualmente se contribuyó a que los funcionarios que salieron al goce y disfrute de sus vacaciones no fueron reemplazados por otro particular sino por los demás funcionarios de la empresa. Se efectuó disminución de los gastos en relación de ejecución de los PIC, pues no se contrató para ejecutar dicha actividad, sino lo contrario lo asumieron los mismos funcionarios de la Empresa. Se debe resaltar, que para la presente vigencia se registró lo correspondiente a sueldos y salarios de la odontóloga y bacterióloga que entraron en nómina a los costos de ventas lo cual influye en la disminución presentada.

29.1.1 Gastos Generales

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2,020.00	2,019.00	
5.1.11		Db	Generales	417,860,318.00	514,253,037.00	-96,392,719.00
511114		Db	Materiales y suministros	43,730,118.00	75,412,792.00	-31,682,674.00
511115		Db	Mantenimiento	55,400,493.00	47,589,580.00	7,810,913.00
511179		Db	Honorarios	70,400,000.00	77,300,000.00	-6,900,000.00
511180		Db	Servicios- Personal misional	248,329,707.00	313,950,665.00	-65,620,958.00

Dentro de este encontramos los más significativos como lo muestra el anexo, obteniendo una disminución significativa en Servicios-Personal misional, donde se registró el personal que contrata la empresa por cooperativa para las actividades en la ejecución de su objeto social por valor de \$65.620.958.00 pesos, siguiendo Materiales y suministros por valor de \$31.682.674.00 pesos. Esto se debió como anteriormente se explicó debido a la pandemia

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 34 de 36	
Versión: 01				

del Covid 19, lo que impidió el normal funcionamiento de la Empresa y la ejecución de sus actividades.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	115,283,076.00	71,660,443.94	43,622,632.06
		DEPRECIACIÓN	112,047,480.00	68,424,847.94	43,622,632.06
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	112,047,480.00	68,424,847.94	43,622,632.06
		AMORTIZACIÓN	3,235,596.00	3,235,596.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	3,235,596.00	3,235,596.00	0.00

Con relación al rubro general, podemos evidenciar que hay un incremento significativo en la depreciación de PPYE, con dependencia a la vigencia anterior de \$43.622.632.06. esto se debe a que para la presente vigencia se efectuó depreciación en los equipos biomédicos comprados según convenio con la Gobernación de Boyacá en la vigencia anterior y los adquiridos directamente por la empresa en la presente vigencia, cumpliendo con las políticas adoptadas por la empresa de acuerdo a la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

29.3 Efectos Derivados de la Emergencia Covid 19

El valor recibido por subvenciones del Ministerio de Hacienda por valor de \$16.127.000.00, fue utilizado en parte del pago de sueldos de los funcionarios de planta, según las directrices dadas en la respectiva resolución de transferencia de recursos

NOTA. 30 COSTOS DE VENTAS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	341,763,988.70	285,939,614.19	55,824,374.51
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	341,763,988.70	285,939,614.19	55,824,374.51
6.3.10	Db	Servicios de salud	341,763,988.70	285,939,614.19	55,824,374.51

Nuestro compromiso, Su SALUD

Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.esejenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 35 de 36	

Podemos apreciar que en los costos de ventas de servicios de salud hay un incremento significativo de \$55.824.374.51 pesos con dependencia de la vigencia anterior.

30.2 Costo de venta de Servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	341,763,988.70	285,939,614.19	55,824,374.51
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	341,763,988.70	285,939,614.19	55,824,374.51
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	232,034,519.28	217,068,478.80	14,966,040.48
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	50,299,209.40	19,900,253.81	30,398,955.59
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	7,133,844.30	6,250,530.20	883,314.10
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico -Laboratorio clinico	49,588,578.72	42,614,690.38	6,973,888.34
6.3.10.50	Db	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	84,719.00	5,997.60	78,721.40
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulanc	2,623,118.00	99,663.40	2,523,454.60

En el costo de ventas de servicios podemos visualizar a nivel de subcuenta los costos en los que incurrió la empresa para poder prestar sus servicios a los diferentes usuarios en la salud, donde los costos más representativos corresponden a: servicios ambulatorios actividad oral por valor de \$30.398.955.59 y apoyo diagnostico – Laboratorio clínico por valor de \$6.973.888.34 y servicios ambulatorios consulta externa y procedimientos por valor de \$14.966.040.48 pesos. Lo anterior se debió a que en la presente vigencia entraron en nómina la odontóloga y bacterióloga, igualmente se ejecutó más costos en los concerniente a medicamentos y material médico quirúrgico en consulta externa, ya que se doto al personal misional y administrativo de la Empresa con los debidos protocolos de bioseguridad para atender la pandemia del Covid 19, igualmente la entrega de medicamentos mediante visitas domiciliarias a las diferentes veredas que componen el Municipio de Jenesano a los usuarios del servicio de salud.

30.4 Efectos derivados de la emergencia Covid 19

Dentro de los costos se ejecutaron materiales medico quirúrgicos por valor de \$14.399.484.00 pesos, para dotar a los funcionarios en la parte misional, cumpliendo con los protocolos de bioseguridad exigidos por el Gobierno Nacional a través del Ministerio de Salud en la prestación de los servicios a los diferentes usuarios.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo nos muestra como fue el comportamiento del efectivo de una vigencia a otra como es el caso, donde para la presenta vigencia el flujo de efectivo neto en actividades de operación su variación de incremento fue de \$9.122.626.61 pesos. Es de anotar que el flujo neto de actividades de inversión si disminuyo notablemente con relaciona la vigencia anterior en \$104.841.643.93 pesos, (esto se debe a que para la presente vigencia no se presentaron salidas de dinero para la adquisición de PPYE para la empresa) lo que nos dio como resultado un incremento significativo de efectivo equivalente

Nuestro compromiso, Su SALUD
 Empresa Social del Estado Centro de Salud de Jenesano

Carrera 2 No 5-11 Teléfono 7363226 Celular 3125216694 -3133975818

ese.jenesanoboyaca@yahoo.es <http://www.ese.jenesanoboyaca.gov.co/>

	E.S.E. CENTRO DE SALUD JENESANO- BOYACÁ	GESTION DIRECTIVA		
		FORMATO		
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	SGI-GD-F-001	Página 36 de 36	
		Versión: 01		

de \$103.036.934.73 pesos; valor que reposa en bancos y es verificable con las conciliaciones bancarias y sus extractos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
EXPRESADO EN PESOS			
	NOTAS	31 DE DICIEMBRE DE 2020	31 DE DICIEMBRE DE 2019
	37		
ENTRADAS		1,473,837,695.70	1,275,000,896.40
RECAUDO DE CARTERA EN SERVICIOS		1,457,152,708.91	1,273,716,198.74
RECAUDOS POR TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		16,127,000.00	
OTROS INGRESOS		557,986.79	1,284,697.66
SALIDAS		-1,294,939,770.97	-1,105,225,598.28
PAGO POR COSTOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS		-341,763,988.70	-285,939,614.19
PAGO POR GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		-882,460,994.27	-774,256,576.09
PAGOS DE GASTOS FINANCIEROS		-2,296,050.00	-1,624,278.00
PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		-68,418,738.00	-43,405,130.00
CUENTA POR COBRAR POR PAGO DEMAS EN CHEQUE		0.00	-
REVERSION DE CHEQUE VIGENCIAS ANTERIORES		0.00	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		178,897,924.73	169,775,298.12
ACTIVIDADES DE INVERSION			
ENTRADAS			
SALIDAS		-75,860,990.00	-180,702,633.93
COMPRA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-75,860,990.00	-180,702,633.93
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-75,860,990.00	-180,702,633.93
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ENTRADAS		0.00	0.00
SALIDAS		0.00	0.00
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		0.00	0.00
AUMENTO NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE		103,036,934.73	-10,927,335.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		13,672,990.70	24,600,326.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		116,709,925.43	13,672,990.70

Como se ha venido afirmando las notas y los anexos a los cinco estados financieros (Estado de situación financiera, estado de resultados y otros resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo) se elaboraron en cumplimiento de las políticas adoptadas por la empresa de acuerdo al marco normativo de la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, como también el instructivo No 001 de diciembre de 2020 y resolución 193 del mismo mes y año.

No se han presentado hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o las Notas de los mismos.



MADELEINE CIFUENTES MUÑOZ
Representante legal



MYRIAM PILAR MANCERA BELTRAN
Contadora Pública TP 75.789-t