

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DEL
META “SOLUCION SALUD” ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS-NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTAS ESPECÍFICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Revelaciones:

2. NOTAS ESPECÍFICAS:

2. Nota Esp. 1 – Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible (caja general y cajas menores), los depósitos en bancos que se encuentra en los depósitos bancarios, en cuentas de ahorro y cuentas corrientes de recursos propios o de destinación específico.

Con corte A DICIEMBRE 31 de 2021 el saldo en caja corresponde a la suma de \$ 5,408,200, presentando un aumento del 383% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Nota Esp.1.1 El saldo correspondiente a caja general de los recursos recaudados a DICIEMBRE de 2021 del presente trimestre, que no fueron consignados en las cuentas bancarias de la entidad; estos recursos corresponden a dineros recaudados en los Centros de Atención por conceptos de copagos, cuotas moderadoras y venta a usuarios particulares. El saldo en caja a DICIEMBRE de 2021 era de \$5.408,200, correspondiente a los centros de atención de Cumaral, **Macarena, Lejanias, Mapiripan y San Juanito** , que al cierre no alcanzaron a consignar los recursos en efectivo recaudado en los mismos.

Nota Esp.1.2 El saldo correspondiente a cajas menores, son recursos entregados mediante un acto administrativo (resolución) a los directores de los Centros de atención para la adquisición de bienes o servicios urgentes, que se presentan en los municipios donde la Empresa tiene funcionando sus IPS, y que por la distancia se dificulta dar solución inmediata a la necesidad; estos recursos deben ser legalizados en su totalidad antes del cierre de la vigencia, por los responsables o directores de los Centros de Atención adscritos a la E.S.E.

El caso del municipio de puerto gaitan su caja menor por valor de \$5.000.000 no fue legalizada al cierre de la vigencia caso que se pasó asuntos disciplinarios por el incumplimiento de la resolución de caja menores del resto de los 16 municipios y la caja del nivel central fueron legalizadas a corte 31 DICIEMBRE de 2021.

Nota Esp.1.3 El saldo en las cuentas corrientes y ahorro, sin uso restringido asciende a la suma total en depósitos en instituciones financieras con corte a DICIEMBRE de 2021 es de \$2.372.595.462 y el del mismo corte de 2020 fue de \$1,045,313,664, presentándose un aumento del 127% en el cuarto trimestre de 2021 frente al mismo corte de 2020.

Nota Esp.1.4 El saldo en las cuentas de uso restringido el saldo a DICIEMBRE de 2021 fue de \$ 1.703.718.113 y en el mismo corte de 2020 fue de \$ 2,384,577,605, presentando una disminución en 2021 frente al 2020 de 29% esta debido a que, en el momento del cierre, los recursos con destinación específica para la adquisición de tres ambulancias que se, apoyo al PSFF, se ejecutaron el este trimestre,

La cuenta que ayuda a la presentación de la mayor variación es la cuenta del banco Bogotá número 364625665 que termino el cierre del cuarto trimestre de 2021 con un saldo de \$ 1.620,487,312, estos recursos corresponden al contrato 864 de 2015 de adquisición de Equipos Biomédicos, que está en investigación jurídica y no se ha terminado aún el proceso por parte de la fiscalía.

2. Nota Esp. 2 - Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar

Nota Esp.2.1 Prestacion de Servicios de Salud

El saldo de la cartera menor a 360 días con corte A DICIEMBRE 30 de 2021 restándole el valor del giro directo, asciende a la suma de \$ 10,543,317,532 y el saldo a este mismo corte de la vigencia 2020 era de \$8,672,549,687, se presenta una variación del 22% de un aumento en la vigencia 2021 respecto a la vigencia anterior.

Se sigue resaltando que se sigue haciendo seguimiento al proceso de cobro de la cartera por evento, donde se realizó la circularización de cartera mensualizada, derechos de petición, cobro pre-jurídico y cobro jurídico a los servicios facturados, se está haciendo el cobro a los saldos de cartera existentes, conciliaciones y cruces de pagos con las diferentes Entidades Responsables de Pago y se ha realizado el proceso jurídico a las facturas con saldos mayores al tiempo legal de trámite para pago. De esta forma es posible que se disminuye el saldo de la cartera menor a 360 días y de igual forma Se realizó gestión de recuperación de la cartera mayor a 360 días.

Se está haciendo seguimiento a la misma, mesas de conciliaciones ante la Supersalud y la Secretaria de Salud del Meta, como garante del proceso, para el cumplimiento de los compromisos que se suscriban con las Entidades Responsables de Pago, que se presenten a las mesas de conciliación.

Nota Esp.2.2 cartera Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado (CR)

Estos saldos corresponden a los recursos consignados por las diferentes entidades

responsables de pago, pero que no se pueden aplicar a las facturas, hasta tanto no alleguen la relación de facturas a aplicar para así realizar el descargue de la cartera adeudada. Por normativa de la CGN cuando se tiene identificado el tercero se debe registrar en estas cuentas y no en una cuenta del pasivo de recursos por identificar.

Estos recursos al ser registrados en estas cuentas disminuyen provisionalmente el valor de la cartera adeudada, pero solo se puede aplicar el pago y afectar cartera y presupuesto hasta en el momento de ser enviados por parte de las ERP la relación de las facturas a aplicar con dichos recursos. El saldo total A DICIEMBRE 31 de 2021 es de -\$2.063,513.457.

Nota Esp.2.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta, se registran cuentas por cobrar a funcionarios por conceptos de copagos, cuotas moderadoras, ventas a particulares, faltantes de inventarios, entre otros. Al cierre del cuarto trimestre de 2021 el saldo es de \$55,572,459 y al mismo corte de 2020 era de \$ 22,218,458, presentándose un aumento en la vigencia 2021 del 151%.

Nota Esp.2.4 DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO- MAYOR A 360 DIAS

Esta cuenta corresponde a los saldos de cartera mayor a 360 días y presenta una variación del 4% de una disminución en el cuarto trimestre de 2021 frente al mismo corte de la vigencia 2020. El total de esta cuenta asciende a la suma de \$ 21,174,662,051 al cierre del periodo 2021 y la suma de \$ 22,117,289,201 al cierre del mismo trimestre de la vigencia 2020.

El no pago de estas cuentas por cobrar, ha llevado a que la empresa no tenga un flujo de efectivo eficiente para cumplir con sus obligaciones y realizar inversiones en las IPS, para una mejora en la prestación de servicios de salud a sus usuarios. Si bien es cierto durante la vigencia anterior la administración realizó gestiones ante el Ministerio de Salud, ante la Supersalud, no ha logrado que estas empresas cumplan con los compromisos y/o paguen a los Hospitales públicos la prestación de servicios e insumos que le ha entregado a los usuarios que llegan por urgencia a las instituciones de salud. Es muy importante resaltar que la gran parte de esta cartera corresponde al régimen subsidiado y que existen contratos capitados sin liquidar desde la vigencia 2014 a la fecha, porque también esto hace que esta cartera sea mayor hasta tanto no se firmen las actas de liquidaciones por parte de los Representantes legales de las empresas.

Nota Esp.2.5 DETERIORO - PROVISION PARA DEUDORES (CR)

El saldo de esta cuenta al cierre del cuarto trimestre de 2021 presenta una variación del 34% de incremento con respecto al mismo corte de la vigencia 2020; lo anterior obedece a la causación del deterioro de la cartera mayor a 360 días de difícil recaudo o liquidadas, las cuales es difícil la recuperación de estos recursos. Al cierre del cuarto trimestre de 2021 el saldo de deterioro de cartera asciende a la suma de \$ 16,881,364,558 y al mismo corte de la

vigencia 2020 fue de \$12,618,266,035.

Los contratos de modalidad capitados con vigencia comercial, no están siendo deteriorados sus saldos de cartera, debido a que no han sido liquidados por las partes y existen procesos como recobros e incrementos pendientes, que se legalizan con el proceso de liquidación de los contratos entre las partes contratantes. Esta información es entregada por el profesional responsable del área de cartera de la entidad, quien realiza el proceso aplicando la tasa TES actual a la fecha de corte de la información o cálculo del deterioro. La empresa se encuentra adelantando el proceso de liquidación de contratos con algunas empresas con las cuales se tienen activas las actividades comerciales, como Cajacopy, Capital Salud y Comparta. Dentro del grupo que se presentaron acreencias por liquidación de las Empresas, se encuentran las empresas de CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES – CAPRECOM, Saludcoop, Cafesalud, Comparta, Cruz Blanca, COMFACUNDI, dentro de las liquidadas con acreencias presentadas, pero sin información al respecto sobre su pago.

El saldo de la cartera de entidades en liquidación y cartera con expectativa de recuperación futura cero, se deteriora en un 100%, la cartera que tiene poca expectativa de recuperación, se deteriorara en un 90% y la mayor a 360 que no presenta ninguna incidencia, se le aplicara la tasa TES con el porcentaje existente a la fecha de corte para realizar el deterioro.

2. Nota 3- INVENTARIOS

Nota Esp.3.1 MATERIALES E INSUMOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponde a los saldos de inventarios de insumos de farmacia, que se encuentran en las bodegas de las 17 ubicadas en los Centros de Atención y en la bodega del nivel central. Estos insumos son para la atención intrahospitalaria de los usuarios que requieren atención médica y corresponden a las diferentes EPS, entidades del régimen especial, particulares, entre otras. Al cierre del presente trimestre 2021, presenta una variación en aumento del 14 % con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El saldo a DICIEMBRE de 2021 es de \$1,442,518,931 y el saldo al mismo corte de 2020 era de \$ 1,672,463,836. Correspondiente a insumos de farmacia en bodega de los Centros de Atención y del nivel central de materiales y suministros (Repuestos, papelería y elementos de aseo) en la bodega de almacén del nivel central al cierre del presente trimestre de 2021. Pendientes por distribuir a los diferentes centros de atención.

REVELACION

Tenemos en las políticas de la empresa en reconocimiento y medición en las revelaciones el deterioro de inventarios insumos y otros:

- a. Los principales conceptos que hacen parte del costo de adquisición o transformación, necesarios para poner en los inventarios en condiciones de uso o comercialización;
- b. El método o métodos de valuación utilizados para cada clase de inventarios;
- c. Las pérdidas por deterioro del valor de los inventarios reconocidas o revertidas;
- d. El gasto por interés reconocido durante el periodo de financiación y asociado a la adquisición de inventarios con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito;
- e. e. Los componentes que conformen el costo de la prestación de servicios, así como la parte de los costos indirectos reconocidos como gastos en el periodo.

2. Nota 4- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Nota Esp.4.1 Bienes y Servicios pagados por anticipados

Corresponde a los saldos existentes de seguros son las pólizas de seguros adquiridas para la protección de la propiedad, planta y equipo, recursos económicos y dineros de caja general que se recauda en cada uno de los Centros de Atención, por valor de \$653.054.899 saldos de aportes patronales que se encuentran en proceso de conciliación con las diferentes entidades por valor de \$756.284.076. Al cierre del cuarto trimestre de 2021 el saldo es de \$ 1,409,338,975 y al mismo corte de 2020 era de \$ 1,031,569,805, presentándose un aumento en la vigencia 2021 del 37%.

Nota Esp.4.2 Avances y anticipos entregados

Avance correspondiente a puerto Gaitán solicitado por el Director JUAN CARLOS BARRERA no legalizado dentro de la vigencia, respecto a este asunto se envió a proceso disciplinario.

2. Nota 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a todos los elementos de bienes devolutivos que la empresa tiene para la prestación de los servicios y herramientas de trabajo para el desarrollo de las funciones y actividades que cada uno de los funcionarios y contratistas realizan desde sus diferentes roles en los 17 Centros de Atención y en la parte administrativa del nivel central.

Nota Esp.5.1 Terrenos

Corresponde a saldos de los Estados financieros desde el momento de su consolidación de información financiera que se entregaron por los diferentes hospitales y centros de salud que fueron adscritos a formar parte de la E.S.E. Es de aclarar que estos terrenos aún están pendientes de legalización mediante documento público (escritura). El saldo al cierre del

presente trimestre de 2021 con respecto al mismo corte del año anterior no presenta ninguna variación.

Nota Esp.5.2 Bienes muebles en bodega

Corresponden a los elementos devolutivos que se encuentran en la bodega y bajo la custodia del almacenista, que a la fecha del cierre no habían realizado los correspondientes traslados para su uso. Al cierre del cuarto trimestre de 2021 presenta una variación en 144% de aumento respecto al mismo corte del año anterior, que corresponde a un saldo de \$ 444,990,918 A DICIEMBRE 31 de 2021 y en el mismo periodo de 2020 cerró con un saldo en bodega de \$ 182,073,183 esto debido a que no se habían realizando las entregas de los elementos a los centros de atención al cierre del cuarto trimestre de 2021.

Nota Esp.5.3 Edificaciones

Corresponde a la infraestructura que tenían los centros de atención antes de ser adscritos a la E.S.E. y el aumento obedece a que al cierre de la vigencia 2020 se incorporó a los estados financieros de la E.S.E. unos saldos en libros entregados por la Gobernación del Meta, que correspondían a unas obras y/o mejoras que había realizado el Departamento desde el año 2012 al 2018 y que por requerimiento o hallazgo de la Contraloría Departamental, no pueden figurar registros por estos conceptos en los activos de los Estados Financieros del Departamento; por este motivo el día 31 de diciembre de 2019 y a 31 de diciembre de 2020 dicha entidad realizo la entrega de estos saldos para ser incorporados dentro de los registros de los Estados Financieros de la E.S.E. Solución Salud del Meta, debido a que es esta última quien está haciendo uso de las Edificaciones. Esta cuenta no presentó ninguna variación en el cuarto trimestre de 2021 frente al mismo corte de la vigencia anterior. El saldo a DICIEMBRE de 2021 es de \$ 100,583,190,127 y el saldo al mismo corte de 2020 era de \$ \$ 100,583,190,127.

Las Edificaciones y predios que se están utilizando actualmente por la E.S.E., se encuentran aún pendiente de realizar la legalización, avalúo catastral y escrituración ante las oficinas de registros pertinentes.

Nota Esp.5.4 Plantas y Ductos

Estos saldos corresponden a la información registrada en los Estados financieros que fueron consolidados cuando recibieron los diferentes hospitales y centros de salud que fueron adscritos a formar para de la E.S.E. Solución Salud, para ser incorporados en los Estados financieros de esta Entidad. Los saldos no presentan ninguna variación y saldo al cierre del cuarto trimestre de 2021 es de \$ 21.530.001, de las plantas eléctricas existentes en los hospitales

Nota Esp.5.5 Líneas, Redes y Cables

Corresponde a los cables de red instalados para la puesta en funcionamiento de las conexiones del sistema con los puntos de red en los 17 Centros de Atención y en el nivel central para la interconexión del software financiero SEVEN y Asistencial HOSVITAL. El saldo no presenta ninguna variación entre el cuarto trimestre de 2021 y el mismo corte de 2020, el valor al cierre de DICIEMBRE 31 de 2021 es de \$1.153.161.227. No presenta variación con respecto al mismo corte del año anterior.

Nota Esp.5.6 Maquinarias y Equipos

Estos saldos corresponden a los equipos industriales (lavadoras industriales), elementos de recreación y deporte, que fueron adquiridos para uso en los Centros de Atención, con el fin de realizar la limpieza de las instalaciones y el lavado aséptico de las prendas que son utilizadas dentro de las instalaciones de las diferentes IPS adscritas a los Centros de Atención de la Empresa. Presenta una variación al cierre del cuarto trimestre de 2021 termino con un saldo de \$ 1.525,336,013, frente al mismo corte del año anterior presenta un aumento del 1%.

Nota Esp.5.7 Equipo médico científico

Equipos Biomédicos que son utilizados en las diferentes IPS para la atención de los usuarios, procesamiento de química sanguínea, atención de partos, servicio odontológico, esterilización, entre otros. Los saldos de los dos cortes presentan una variación de 9% al cierre del cuarto trimestre de 2021. El saldo al cierre del cuarto trimestre de 2021 es de \$ 45,111,508,263 y el saldo del mismo corte de la vigencia anterior fue de \$ 41.258.961.547, presentándose un aumento esto debido a la adquisición de equipo.

Nota Esp.5.8 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina

Los saldos de las dos vigencias presentan una variación de 7% de un aumento en el cuarto trimestre de 2021 El saldo a 31 DICIEMBRE de 2021 es de \$ 10.480,124,404 y el saldo al mismo corte del trimestre de la vigencia anterior fue de \$9.815,072,725. Presentando un aumento esto debido a la adquisición de muebles y enseres para los diferentes centros de atención y del Nivel central.

Nota Esp.5.9 Equipos de Computación y comunicación

Presenta una variación del 4% de aumento al corte del 31 de DICIEMBRE de 2021, presentando un saldo de \$ 4,473,097,589 y al mismo corte de 2020 fue de \$ 4,295,004,057, el aumento debido a la adquisición de nuevos equipos de sistema que han ingresado a almacén y que están en uso de los Centros de Atención y del Nivel central.

Nota Esp.5.10 Equipo de Transportes, tracción y Elevación

EL saldo de la cuenta a presenta un aumento del 12% a DICIEMBRE de 2021 es de \$ 8.739.845.493 y el saldo del mismo corte de 2020 fue por valor de \$7.782.192.993 esta aumento se dio por la adquisición de tres ambulancia una ambulancia fluvial para el municipio de Mapiripan, la otra ambulancia Transporte Asistencial Medicalizada para El municipio de Puerto Gaitán y la tercera ambulancia Asistencial Básica para el municipio de la Uribe.

Nota Esp.5.11 Equipos de Comedor, cocina y despensa

El saldo de esta cuenta no presenta ninguna variación respecto al periodo comparativo en esta se registra la red de frio (congeladores para vacunas), neveras y demás accesorios que son requeridos en las áreas de vacunación, laboratorio clínico, odontología, entre otras. El saldo al cierre del presente trimestre de 2021 es de \$ 197,679,139 y al mismo corte de 2020.

Nota Esp.5.12 Depreciación acumulada (CR)

Se registra la depreciación de cada uno de los bienes devolutivos de acuerdo a la vida útil establecida según el valor del bien y tipo de bien a depreciar. Presenta una variación del 11% de aumento debido a la adquisición de nuevos inventarios que requieren ser depreciados, y a los inventarios incorporados al sistema, al cierre del cuarto trimestre de 2021 la depreciación asciende a la suma de \$ 57,720,677,148 y el saldo del mismo corte de 2020 era de \$ 51,989,309,648. Esto debido a proceso de depreciación que se realiza mensualmente desde el área de almacén de acuerdo a la vida útil de los elementos devolutivos.

2. Nota 6- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Nota Esp.6.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

-Anticipo contratos de compras: Dentro de estos saldos el valor de \$ 1.361,136,572 corresponde a un valor de anticipo entregado a la empresa GLOBAL ENVIRONMENT AND HEALTH SOLUTIONS DE COLOMBIA, para la compra de unos Equipos Biomédicos para los 17 Centros de Atención, mediante el contrato 864 de 2015 y que a la fecha no sido legalizado, esto debido a que está en proceso jurídico ante la fiscalía y a la fecha no se ha obtenido un fallo al respecto para poder realizar el saneamiento o recuperación de estos recursos. Estos recursos fueron girados al contratista el 14 de agosto del año 2015.

-Anticipo contratos de Servicios: Dentro de este saldo el valor de \$ 42.435.000 corresponde a unos recursos entregados a la empresa MIDAEQUIPOS LIMITADA, quien era la

interventora del contrato 864 de 2015 para la adquisición de Equipos Biomédicos. Estos recursos no se han podido sanear hasta que se terminen el proceso jurídico con el proveedor que suministro los Equipos. Estos recursos fueron girados al contratista el 24 de agosto del año 2015. Al cierre del presente informe continúan dos contratistas pendientes de legalizar.

Nota Esp.6.2 intangibles

Está compuesta por las licencias y software adquiridos por la entidad, así como las licencias de los equipos en uso que son de propiedad de la empresa, por valor de \$2.527.664.183.

Nota Esp.6.3. Amortización acumulada de intangibles

Este rubro de Amortización acumulada de intangibles hace revelación referente al software financiero y asistencial por valor de \$(1.448.243.538)

2. Nota 7- PASIVO CORRIENTE.

Nota Esp.7.1 CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	Nota 7.1	5.287.701.740
Adquisición de Bienes y Servicios Nales.		3.109.325.886
Recursos a Favor de Terceros		146.669.209
Descuentos de Nómina		230.048.007
Retención en la fuente e impuesto de timbre		272.621.506
TASAS		95.433.206
Otras cuentas por pagar		1.433.603.926

Dentro de este se encuentran las Cuentas por pagar de la Adquisición de bienes y servicios, la cual presenta una variación del 619% de aumento en el cuarto trimestre de 2021, con respecto al mismo corte del año 2020. Esto debido a los saldos existentes pendientes de pago de las cuentas causadas a DICIEMBRE de 2021 y que no habían sido giradas a este corte más las cuentas causadas en el semestre de 2020 pendiente de giro, al cierre del cuarto trimestre de 2021 presenta un saldo de \$ 3,109,325,885 y en 2020 al mismo corte el saldo era de \$ 432,597,958.

-También integran este ítem los recursos a favor de terceros, por valor de \$146.669.209 que corresponde a estampillas de turismo, cultura, pro unillanos, pro adulto mayor por valor de \$144.911.257 y rendimientos financieros por valor de \$1.757.952 generados por las cuentas de destinación específicas a ser devueltas al banco.

- Descuentos de nómina del periodo de DICIEMBRE de 2021, por valor de \$230.048.007 corresponde a ver cuadro.

APORTES A FONDOS PENSIONALES	-42.054.600,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-37.922.300,00
SINDICATOS	-7.449.874,00
COOPERATIVAS	-61.633.531,00
FONDOS DE EMPLEADOS	-34.630.532,00
LIBRANZAS	-43.330.150,00
EMBARGOS JUDICIALES	-2.773.220,00
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	-253.800,00

- Retención en la fuente e impuestos de timbre por valor de \$272.621.506 correspondiente a retención en la fuente por honorarios, servicios, arrendamientos, compras y empleados y Retención de Ica de los diferentes municipios y nivel central.

HONORARIOS	-13758000
SERVICIOS	-102208203
ARRENDAMIENTOS	-275000
COMPRAS	-26126117
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	-53726667
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	-32439443
Retencion de Impuesto de Industria y Comercio por Compras RETEICO	-44088076

- Otras cuentas por pagar por valor de \$1.433.603.926 que contiene los viáticos, seguros, servicios financieros y otros.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-36.450.598,00
SEGUROS	-127.705.702,00
SERVICIOS FINANCIEROS	0,00
APORTES AL ICBF Y SENA	-53.058.600,00
SERVICIOS PÚBLICOS	-1.014.651,00
HONORARIOS	-684.825.043,00
SERVICIOS	-530.549.333,00

Nota Esp.7.2 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Beneficios a empleados a corto plazo, corresponde a la nómina del mes de DICIEMBRE de 2021, causada pendiente de pago al cierre del periodo y otros pagos, el saldo a DICIEMBRE de 2021 es de \$ 4,394,621,597 y el saldo al mismo corte de 2020 era de \$ 3,929,837,471, presentándose un aumento en el cuarto trimestre de 2021 del 12%, esto debido a que la nómina del mes de DICIEMBRE de 2021 no se pagó dentro del mismo periodo. Provisiones diversas, corresponde a las provisiones de prestaciones sociales de los empleados de planta del cuarto trimestre de 2021.

Dentro de esto beneficios incluimos el personal que de confianza de la gerencia como es Subgerente administrativa y financiera, Subgerente asistencial, jefe presupuesto, jefe de

contabilidad, jefe de almacén, jefe de recurso humano, Jefe de Jurídica, jefe de facturación, jefe de cartera, jefe de sistemas que se encuentran dentro del personal de planta con todas sus prestaciones y beneficios económicos. Esto corresponde al valor de \$ 1.570.917.400

Nota Esp.7.3 PROVISIONES

Está compuesta por las provisiones realizadas a las demandas en contra de la Entidad, con alto riesgo de probabilidad de pérdida, de acuerdo a la información suministrada por la jefe asesora de la oficina jurídica de la Entidad, de acuerdo a las pretensiones de cada uno de los demandantes.

Las obligaciones producto de litigios y contingencias, se clasificarán considerando lo indicado en el literal 4 del numeral 6.1. la Norma de Provisiones emitida por la CGN, así como, lo mencionado en la Resolución 353 de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con referencia a los lineamientos para el cálculo de la provisión contable a partir de una metodología de valor técnico:

- Litigios y demandas

Al cierre de la vigencia 2021 las provisiones para las demandas en contra de la Entidad ascienden a la suma de \$ 1.374.812.370 con un incremento del 3050% frente al mismo corte de la vigencia 2020 que cerró con un saldo provisionado por la suma de \$ 43.639.850. La mayoría de las demandas en contra de la entidad son de índole administrativo. El responsable de entregar esta información es la jefe asesora del área jurídica.

Nota Esp.7.4 OTROS PASIVOS

Otros Pasivos:

- Ingresos recibidos por anticipado corresponde a la facturación capitada adelantada del régimen subsidiado. El saldo al corte de 31 de DICIEMBRE de 2021 es de \$ 1,223,764,176 y al mismo corte de la vigencia anterior era de \$ 1,126,901,236, presenta un incremento al cierre del presente periodo del 9%, esto debido a que al presente trimestre de 2021 se incluyó los recursos del Ministerio para la atención de la zona ETCR.

2. Nota 8- PASIVO NO CORRIENTE.

El total de pasivos no corrientes asciende a la suma de \$ 9,403,682,679 al cierre del cuarto trimestre de 2021.

Nota Esp.8.1 provisiones litigios y demandas

La cuenta de provisión para litigios y demandas calificadas en alto riesgo de probabilidad de pérdida o en contra de la E.S.E. por valor de \$6,266,872,247

Nota Esp.8.2 Recursos recibidos en administración

De la cuenta recursos recibidos en administración presenta un saldo de \$ 3,013,188,730. Estos corresponden a los saldos de pasivos no corrientes las provisiones para litigios y demandas mayores a 360 días y el saldo de recursos recibidos en administración del convenio 864 de 2015 pendiente de liquidación y demás procesos jurídicos.

Otros Pasivos diferidos: El saldo a DICIEMBRE de 2021 es de \$ 3,000,000, recursos para su respectiva devolución por manejo de destinación específica de la compra de ambulancias, recursos dados por el Ministerio y Pic Departamental.

2. Nota 9- INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS: Al cierre del presente trimestre de 2021 las ventas presentaron un aumento del 9%, al 30 de DICIEMBRE de 2021 las ventas totales fueron de \$ 46,838,394,489, presentando un aumento de \$ 4,003,393,548, mientras que al mismo corte de la vigencia 2020 las ventas fueron de \$ 42,835,000,941.

Dentro de esta venta total está incluida la utilidad en margen de contratación la cual para el corte a DICIEMBRE de 2021 fue de \$3,428,800,266 y para el mismo corte de 2020 fue de \$ 8,129,236,707. Esto es el resultado de la liquidación del valor capitado versus los servicios realmente prestado a los usuarios mediante esta modalidad, que en ocasiones se presentan en el cruce como una utilidad pero cuando realizan las liquidaciones físicas de los contratos con las E.P.S. puede darse que existan recobros o devoluciones de recursos financieros a la EPS; esto debido a que por el tema de la pandemia o protocolos de bioseguridad no se realicen algunas actividades incluidas en el mismo.

El aumento obedece a la facturación de las pruebas PRAS, vacunación COVID-19, saldos del PIC no facturado en 2020 y facturación del PIC contratado en 2021, consulta externa, Servicios extramurales, Actividades del PIC y de odontología, entre otros.

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos-Subvenciones :Dentro de estos otros ingresos esta la cuenta de Subvenciones que corresponden a aportes recibidos de la nación y del Departamento para proyectos o fortalecimiento institucional y apoyo al P.S.F.F. en la vigencia 2021 se recibieron aportes para fortalecimiento institucional y giro del Ministerio de Hacienda, convenio con el del Meta. Este rubro a saldo 31 de diciembre 2021 es de \$6.117.438.563

Otros Ingresos-Financieros: Corresponde a los rendimientos financieros recibidos de las Entidades Bancarias y que son para la Entidad, al cierre de la vigencia 2021 fue de \$ 5.963.705 y al cierre de la vigencia 2020 fue de \$ 17,527,808, presentando una

disminución del -66% en 2020 frente al cierre del año anterior, debido al poco recurso depositado en las cuentas bancarias de libre destinación de la Empresa.

Otros Ingresos Diversos: Corresponde a pagos de incapacidades, Responsabilidad Fiscal, recursos de venta por particulares sin factura para cruce, recuperación por venta de inservibles, sanción por no respuesta a glosas, ajustes o reclasificaciones de registros por la pérdida de información en vigencias anteriores, entre otros, al cierre de la vigencia 2021 el saldo es de \$ 1.083.713.843.

2. Nota 10- GASTOS

El total de los gastos a DICIEMBRE de 2021 ascienden a la suma de \$18.881,902,143, de los cuales los gastos de operación participan con la suma de \$9.353.088.798, presentando un aumento en el cuarto trimestre de 2021 del 20% con respecto al mismo corte de 2020, donde el valor total fue de \$ 7,801,020.685. Los gastos por deterioro de cartera han sido los de mayor incremento en la presente vigencia, debido a la causación del deterioro de cartera por los saldos de difícil cobro o mayor a 360 días y aplicación de la tasa TES, gastos generales como: adecuación de la Ruta COVID, mantenimiento de infraestructura, Equipos Biomédicos, aires acondicionados, Rede de frio, ambulancias, entre otros.

Del total de otros gastos, al cierre de la vigencia 2021 presenta una disminución del -23%, frente al mismo periodo de la vigencia 2020; esto debido a que durante la vigencia 2021 no se presentó ningún registro por concepto de pérdida en la margen en la contratación capitada, obedeciendo al cambio de cuenta contable por normativa de la Contaduría General de la Nación y también por la disminución en los ajustes y anulaciones de facturas de las vigencias anteriores y glosas no subsanables, por proceso de depuración de saldos de cartera.

Los gastos Financieros por valor de \$325.925 corresponde a gastos financieros como son las comisiones e iva bancario.

Gastos Diversos. En este rubro el movimiento de esta cuenta se da por pérdida por baja en cuentas de activos no financieros (Glosas y anulación facturas Vigencias Anteriores) por valor de 1.102.396.181, pago de sentencias por valor de 43.890.150 y por ajustes de saldos de bienes de consumo y pagos apoyo sindicato para un total de 66.535.567 en la vigencia 2021.

2. Nota 11- COSTOS DE VENTAS

El total de los costos a cierre del cuarto trimestre de 2021 es de \$ 47,719,886,490 y al mismo corte de la vigencia 2020 fue de \$ 42,093,460,184, presentándose un aumento del 13%. Esto debido a la contratación del personal asistencial para el proceso de vacunación

COVID-19 y contratación del personal requerido para las actividades administrativas y asistenciales del PIC contratado semestre de 2021.

2. Nota 12 Revelación referente al software financiero y asistencial.

El software continua presentando inconsistencias, dificultades y falencias, en el proceso de la migración de información en los diferentes módulos que integran el sistema financiero y asistencial, lo que puede llegar a causar incertidumbre en la información generada para los informes financieros, así mismo ocasiona traumatismos en la generación, elaboración y presentación de los informes a los entes de control; además de ello el sistema no genera ningún tipo de informe financiero para los entes de control, los estados financieros para presentar la información NIIF se está generando tres estados financieros que son el Estado de cambio en el Patrimonio, el Estado de Resultado Integral, el Estado de la Situación Financiera y el flujo de efectivo está pendiente para generar, todos los informes del área contable y financiera como los de cartera y ejecución activa, se realizan en forma manual a través de hojas de Excel, lo que puede incrementar errores humanos en la información que se elabora para los envíos de los informes.

**NOTA DE SALVEDAD EN LA FIRMA DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD DE
LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SOLUCION SALUD DEL
DEPARTAMENTO DEL META
“E.S.E. SOLUCION SALUD”**

Los Estados Financieros con corte a DICIEMBRE de 2021, se firmaron con salvedad, por los siguientes motivos:

A la fecha de cierre del cuarto trimestre de 2021 de la información financiera, continúan las falencias del sistema o software asistencial HOSVITAL y financiero SEVEN, donde no se ha dado solución a las inconsistencias o pendientes de estructuración, construcción, ajustes, generación de reportes o informes para las entidades de control o parámetros, desde la puesta en producción de los diferentes módulos hasta la fecha del presente cierre, referente al proceso en línea de facturación donde la información debe migrar desde el software HOSVITAL al de SEVEN, aún continúan quedando facturas en la interface que no migran; por lo que se hace necesario seguir realizando mensualmente el proceso de revisión, verificación y de encontrarse facturas que no hayan viajado, se solicita al soporte de sistemas para que revise y corrija las inconsistencias de dicho proceso, la distribución de los registros de la liquidación de facturación capitada con el fin de determinar la utilidad o pérdida en el margen de contratación se realiza en forma manual en hoja de Excel y su cargue al sistema SEVEN se hace mediante Nota de Contabilidad, porque el sistema aún no tiene habilitado este proceso en forma sistemática (proceso pendiente desde el año 2015 y sin solucionar a la fecha). Así mismo el sistema no genera los informes para los entes de control, los cuales se elaboran en formatos de excel, extrayendo los registros del sistema y así poder dar cumplimiento a las exigencias de la normativa emitida por los entes externos.

La información de la facturación no migra desde el software HOSVITAL, correctamente con la afectación a las cuentas contables correspondientes, por error en los destinos o de parámetros desde su inicio no afectan las cuentas contables pertinentes, el área de contabilidad ha venido realizando estas correcciones de forma manual mensualmente, debido a que el área de facturación a la cual le compete el proceso se negó a realizarlo, manifestando que para eso existía un software y no tenía que hacerse ningún proceso en forma manual.

El proceso de registros de las glosas aceptadas que se registran en el software asistencial HOSVITAL, no migran en su totalidad al software financiero SEVEN, así mismo las glosas aceptadas que corresponden a vigencias anteriores, no permiten afectación a cuenta contable diferente a la cuenta inicial y por normativa contable estas deben afectar una cuenta específica del gasto, las reversiones, aceptaciones o levantamiento de las glosas en estudio no realizan en el sistema el efecto contrario a su contabilización inicial en las cuentas de orden; estas correcciones se realizan en forma manual mediante nota contable. Este proceso continúa pendiente de dar solución por parte de Digital WARE, desde la vigencia 2018.

Referente a los inventarios, el sistema utilizado para los traslados de insumos de farmacia, que se realizan desde el nivel central a los respectivos centros de atención no está migrando en forma correcta, lo que hace que en los centros de atención no realicen el proceso de egresos pertinentes en tiempo real. La entidad no cuenta con un inventario de elementos de farmacia real en el sistema de información HOSVITAL y SEVEN, donde se pueda comprobar o verificar frente a las existencias en físico de los mismos por cada uno de los conceptos (medicamentos, Medicoquirurgicos, Laboratorio clínico, Odontología e Imagenologia-RX) en las bodegas de los diferentes Centros de Atención y en el Nivel central. Sumado a esto los registros de reingreso de insumos no utilizados durante las estancias intrahospitalarias de los pacientes, no se registran en el sistema, lo que conlleva a posibles glosas en la facturación radicada ante las diferentes entidades responsables de pago.

También se continua cometiendo el error en generar los ingresos de farmacia sin presentar facturación e informe de supervisión para la causación de los ingresos y que estos se vean reflejados en las cuentas del activo-inventarios en bodega, para que cuando se realicen los egresos se tenga saldo de inventario para acreditar y no genere saldos negativos en dichas cuentas contables.

Con respecto al proceso del sistema de almacén, está pendiente la revisión de algunos parámetros para afectación en línea de los elementos devolutivos que se trasladan para su uso en los diferentes Centros de Atención o áreas. Se están afectando terceros como funcionarios y no al proveedor del suministro de los insumos, lo cual afecta la información de los terceros y hace que se aumente la carga laboral en contabilidad, realizándose reclasificaciones de estos registros

Continúa pendiente la actualización de los inventarios de la propiedad, planta y Equipo de los diferentes bienes devolutivos en uso en las áreas y centros de atención, actualización en el sistema de inventario-SEVEN, valoración o avalúo técnico de acuerdo a su vida útil y uso actual.

De igual forma los bienes inmuebles de la Empresa, continúan pendientes de legalizar y efectuar los avalúos pertinentes de las Edificaciones.

El módulo de las NIIF del sistema financiero SEVEN, se está generando tres estados financieros que son el Estado de cambio en el Patrimonio, el Estado de Resultado Integral, el Estado de la Situación Financiera y el flujo de efectivo está pendiente para generar, se espera próximo contrato hacer ajustes para finalizar los reportes financieros.

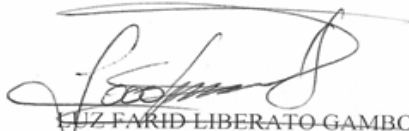
El área de tesorería cierra el presente trimestre con un valor total en consignaciones por identificar por la suma de \$2.063,513,457, correspondiente a recursos consignados por las diferentes Entidades Responsables de Pago, pero que a la fecha del cierre no han sido enviado las relaciones de las facturas a aplicar con dichos pagos. Se entregó Certificación de saldos existentes en las diferentes cuentas bancarias y cajas generales del Nivel Central y los 17 Centros de Atención, se realizó la revisión de los saldos existentes en el Balance

General con corte A DICIEMBRE 31 de 2021 y se encuentra saldos iguales, por lo que se procede a dar continuidad a la emisión de los informes para los Entes de control.

El módulo de cartera, no genera la información o reportes de la cartera por edades, aún continúan realizándose ajustes de los saldos de cartera en el sistema SEVEN, mediante notas, persisten algunas diferencias en los saldos de cartera con respecto a los saldos de contabilidad, debido a la elaboración de algunas notas sin afectación contable o que fueron ingresadas al sistemas sin revisión previa que el saldo de la factura estaba en cero bien sea porque tenía recibo de caja del recaudo total y adicional le hicieron nota crédito. La información de deterioro de la cartera se realiza en forma manual mediante hojas de Excel, los informes de cartera por edades se realizan en hojas de Excel, esto puede generar incertidumbre en los reportes o informes. Se evidencian facturas sin radicar de vigencias anteriores, debido a que no migran las radicaciones en su totalidad del software asistencial HOSVITAL al financiero SEVEN.

En lo concerniente a los informes de ley para los diferentes Entes de control, el sistema a la fecha de cierre del según trimestre de la vigencia 2021, no los está generando el sistema de información o software financiero adquirido por la E.S.E. Solución Salud del Meta, desde el año 2015; debido a ello todos los informes que se emiten para los entes de control de acuerdo a cada una de sus estructuras y que son competencia del área contable, se elaboran en forma manual, en formatos de Excel de acuerdo a cada una de las estructuras exigidas por las diferentes entidades. Es de aclarar que, a la fecha no ha sido posible recuperar la información perdida del sistema software financiero SEVE a diciembre 31 de 2017. Por lo anteriormente expuesto se firman los Estados financieros a DICIEMBRE de 2021, con salvedad.

Se firma la presente en Villavicencio (Meta), a los diez (10) días del mes de febrero del año Dos Mil veintidós (2022).



LUZ FARID LIBERATO GAMBOA.
Contador Público Titulado
T.P No. 86027-T
Firma con Salvedad



ELIZABETH BENAVIDES FARFAN
Revisora Fiscal
Firma con Salvedad