

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019

(Cifras en pesos colombianos)

1 Activos		7,011,446,760	6,950,084,895	61,361,865
Activo corriente		2,310,862,359	2,342,572,078	-31,709,719
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	220,593,843	101,590,121	119,003,722
...12 Inversiones e instrumentos derivados	6	2,721,768	2,721,768	0
...13 Cuentas por cobrar	7	1,423,327,457	1,715,214,902	-291,887,445
...14 Préstamos por cobrar	8	13,176	792,723	-779,547
...15 Inventarios	9	326,206,863	192,224,181	133,982,682
...19 Otros activos	14 - 16	337,999,253	330,028,383	7,970,870
Activo no corriente		4,700,584,401	4,607,512,817	93,071,584
...13 Cuentas por cobrar	7	1,652,441,758	1,274,663,822	377,777,936
...16 Propiedades, planta y equipo	10	3,048,142,643	3,332,848,995	-284,706,352
...19 Otros activos	14 - 16	0	0	0
2 Pasivos		607,934,333	1,757,090,637	-1,149,156,304
Pasivo corriente		324,226,477	1,470,876,677	-1,146,650,200
...24 Cuentas por pagar	21	45,226,810	479,246,565	-434,019,755
...25 Beneficios a los empleados	22	64,759,667	74,440,865	-9,681,198
...27 Provisiones	23	214,240,000	917,189,247	-702,949,247
Pasivo no corriente		283,707,856	286,213,960	-2,506,104
...25 Beneficios a los empleados	22	283,707,856	286,213,960	-2,506,104



HOSPITAL
ROBERTO QUINTERO VILLA
E.S.E. MONTENEGRO
La Salud... Nuestro compromiso
NIT. 890.000.400-2

Código: 43-001

Versión: 003

Fecha: 08-05-2018

Página: 1 de 1

3 Patrimonio		6,403,512,427	5,192,994,258	1,210,518,169
...32 Patrimonio de las empresas	27	6,403,512,427	5,192,994,258	1,210,518,169
Total pasivo y patrimonio		7,011,446,760	6,950,084,895	61,361,865
...81 Activos contingentes	25	400,667,038	609,855,038	-209,188,000
...83 Deudoras de control	26	12,577,746	37,107,748	-24,530,002
...89 Deudoras por contra (CR)		413,244,784	646,962,786	-233,718,002
...91 Pasivos contingentes	25	5,891,977,267	5,148,625,773	743,351,494
...99 Acreedoras por contra (DB)	26	5,891,977,267	5,148,625,773	743,351,494

MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019

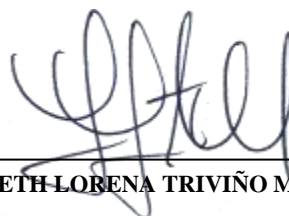
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales		7,735,564,174	8,264,881,509	-529,317,335
...43 Venta de servicios	28	7,524,596,174	7,730,134,938	-205,538,764
...44 Transferencias y subvenciones	28	210,968,000	534,746,571	-323,778,571
Costos de ventas		4,570,887,258	4,631,419,440	-60,532,182
...63 Costo de ventas de servicios	30	4,570,887,258	4,631,419,440	-60,532,182
Gastos de Operación (51 y 53)		2,880,225,036	2,299,643,965	580,581,071
...51 y 53 De administración y operación	29	2,880,225,036	2,299,643,965	580,581,071
...48 Otros ingresos	28	994,556,462	540,666,544	453,889,918
...58 Otros gastos	29	68,490,173	2,004,616,018	-1,936,125,845
Excedente o déficit del periodo		1,210,518,169	-130,131,370	1,340,649,539



MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL



LISEITH LOBENA TRIVIÑO MURILLO

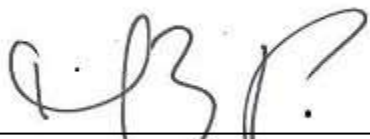
CONTADOR TP: 191688-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019

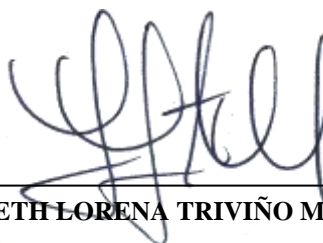
(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2020	A DICIEMBRE 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. PORCENTUAL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.00	6,094,336,562.00	0.00	0.00%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADA	(901,342,304.30)	(771,210,934.00)	(130,131,370.30)	14.44%
PERDIDA DEL EJERCICIO	1,210,518,169.04	(130,131,370.00)	1,340,649,539.04	110.75%
TOTAL PATRIMONIO	6,403,512,426.74	5,192,994,258.00	1,210,518,168.74	18.90%



MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 2019	A DICIEMBRE 2020
CAJA	796,310	224,262.0
BANCOS	100,793,811	220,369,581.3
CUENTAS DE AHORRO	-	-
INVERSIONES		2,721,767.5
TO TALE	101,590,121	223,315,610.8
DISMINUCIÓN O AUMENTO DE EFECTIVO		121,725,490
Por las operaciones	1,660,701,345	
Depreciación	320,051,806	
Variación neta en cuentas del patrimonio	1,340,649,539	
Por variación en activos corrientes	(252,890,628)	
Inversiones	-	
Deudores clientes	(579,834,861)	
Provisión cuentas incobrables	493,944,372	
Anticipo de impuesto	-	
Inventarios	(133,982,682)	
Gastos pagados por anticipado	(33,017,457)	
Variación pasivo	(434,119,755)	
Adquisición de bienes y servicios	(230,661,440)	
Acreedores	(202,960,192)	
Recursos a favor de terceros	(498,124)	
Creditos judiciales	-	
Obligaciones laborales		
Salarios y prestaciones sociales	12,187,302	
Pasivos estimados (provisión)		
Provisión para contingencias	(702,949,247)	
Otros pasivos		
Variación propiedad planta y equipo	(161,203,527)	
Terrenos	-	
Bienes muebles en bodega	-	
Edificaciones	-	
Plantas y ductos	-	
Redes, líneas y cables	-	
Maquinaria y equipo	(10,252)	
Equipo médico científico	(31,274,590)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	(1,476,630)	
Equipos de comunicación y computación	(2,583,985)	
Equipo de transporte, tracción y elevación	-	
Equipo de comedor cocina y despensa	-	
Otros activos	(125,858,070)	
SUMAS IGUALES		
	121,725,490	121,725,490



MYRIAM BEJARANO PULIDO
REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO
CONTADOR TP: 191688-T



CONTENIDO

NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de organización y/o cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5. Otros aspectos	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos.....	9
3.3. Correcciones contables	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	24
Composición.....	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	25
Composición.....	25
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	25
Composición.....	25



7.9 Prestación de servicios de salud	29
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	30
Composición.....	30
NOTA 9. INVENTARIOS	30
Composición.....	30
9.1. Materiales y suministros	31
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32
Composición.....	32
10.4. Estimaciones.....	33
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	35
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	35
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	35
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	35
Composición.....	35
14.2. Revelaciones adicionales.....	36
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	37
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	37
Composición.....	37
16.1. Desglose – subcuentas otros.....	38
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	38
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	38
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	38
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	38
Composición.....	38
21.1. Revelaciones generales	39
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39
Composición.....	40



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	40
NOTA 23. PROVISIONES	41
Composición.....	42
23.1. Litigios y demandas	42
NOTA 24. OTROS PASIVOS	43
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	43
25.1. Activos contingentes	43
25.1.1. Revelaciones generales	44
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	44
26.1. Cuentas de orden deudoras	44
26.2. Cuentas de orden acreedoras	45
NOTA 27. PATRIMONIO.....	45
Composición.....	46
NOTA 28. INGRESOS.....	46
Composición.....	46
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	46
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	47
NOTA 29. GASTOS	48
Composición.....	48
29.1. Gastos de administración, de operación y ventas	49
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	50
29.7. Otros gastos	51
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	52
Composición.....	52
30.2. Costo de ventas de servicios	53
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	53
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	53



NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	53
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	53
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	54
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	54
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	54
Composición.....	54

**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2020**

(Cifras en pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, entidad pública de primer nivel en salud, con Personería Jurídica, según resolución ejecutiva 215 del 24 de Octubre de 1938, emanada del ministerio de gobierno y reglamentada según decretos 1326 de 1922 y 206 de 1937. Dicha entidad adquiere autonomía jurídica administrativa y patrimonial a partir del 1 de enero de 1996 al transformarse en Empresa Social del Estado según el Acuerdo Municipal número 032 de septiembre 10 de 1995 “Por medio del cual se transforma el Hospital San Vicente de Montenegro Quindío en Empresa Social del Estado”, el Acuerdo Municipal número 033 de octubre 23 de 1995 “Por medio del cual se modifica el Acuerdo No. 032 de septiembre 10 de 1995”, el Acuerdo de la Junta Directiva de la entidad No. 02 de Julio 7 de 1997 “Por el cual se adopta el Estatuto de la Empresa Social del Estado, del municipio de Montenegro, Quindío”, y el Acuerdo Municipal número 010 de agosto 22 de 2016 “por medio del cual se modifica la denominación del Hospital San Vicente ESE”, así mismo se encuentra integrada a las facultades establecidas en la Ley 100 de 1993 “Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”

Como IPS de baja complejidad, tiene el propósito de satisfacer las necesidades de los usuarios con el compromiso de mantener un alto nivel de Calidad mediante el mejoramiento continuo de los procesos, enfocados a la seguridad del Usuario, garantizando la protección del medio ambiente y liderando proyectos de investigación.

La entidad se encuentra ubicada en el Km 1 vía Armenia en el Municipio de Montenegro Quindío

Objetivos de Calidad

- Garantizar la satisfacción de los usuarios sobre el 90%, mediante la articulación del sistema Obligatorio de Garantías de la calidad en salud, el sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2008 y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
- Obtener el Certificado de Acreditación en salud.

Régimen tributario

El Hospital Roberto Quintero Villa está clasificado dentro del régimen común, es Agente Retenedor de los Impuestos de Renta, Impuesto a las Ventas IVA e Industria y comercio; no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el art 22 del libro primero del E.T, como tampoco es sujeto de retención en la fuente según el Art. 369 del libro segundo del E.T

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa, con la entrada en vigencia de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información como también su posterior reglamentación a través del decreto 3022 de diciembre de 2013, además de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la contaduría General de la Nación la cual incorpora en el régimen de contabilidad publica el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública , queda oficializado el marco regulativo aplicable en materia de políticas contables para la E.S.E dada su naturaleza de pequeña y mediana empresa (Pyme) por el cumplimiento entre otras, de las siguientes condiciones expresadas en las normas relacionadas:

- a. Empresa que no cotiza en el mercado de valores, y no capta ni administra dineros del público.
- b. Publica estados financieros de propósito general para usuarios externos no vinculados con la administración como son su junta directiva, entidades estatales de control y vigilancia entidades crediticias, proveedores y la comunidad en general.

Limitaciones de orden contable

- Existe dificultad al momento de la identificación de los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, reflejados en la cuenta 1120 fondos en tránsito con los dineros por identificar, ya que las ERP no dan cumplimiento a la obligación de reportar los soportes correspondientes para el debido descargue de estos abonos a la cartera.
- Se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes juegos de estados financieros individuales son elaborados bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, donde la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación. Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, está organizada conforme al régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El proceso por el cual se determinan los montos monetarios por los que se reconocen los elementos de los estados financieros para su inclusión en el estado de situación financiera y estado de actividades son a costo histórico los cuales son registrados por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos (COP), El peso es la unidad monetaria de curso legal en la República de Colombia

2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera

Las transacciones que se realizan en moneda extranjera son registradas teniendo en cuenta el cambio que esté vigente al momento de la operación.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E no cuenta con hechos que afecten el valor de las partidas para el cierre contable 2020.

2.5. Otros aspectos

La entidad presenta su información teniendo en cuenta en sus partidas la debida clasificación de los activos y los pasivos entre corrientes y no corrientes.

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

3.1. Juicios

A la fecha de presentación de informes financieros y contables, no se han presentado situaciones que generen cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para cada periodo de preparación de informes se realizan estimaciones para calcular una serie de activos, pasivos, ingresos, compromisos y gastos los cuales la entidad debe tener reconocido para cada periodo contable.

3.3. Correcciones contables

La entidad no presenta errores u omisiones en el proceso de la información contable suministrada en los estados financieros de periodos anteriores

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad cuenta con una inversión en la cooperativa Codesca como asociado cooperado, por un valor de \$2.721.767,50, dicha inversión para el cierre de periodo no fue posible realizar su actualización en cuanto al incremento o disminución de la misma dado a que los canales de comunicación con la entidad no han permitido lograr adquirir la certificación correspondiente pese a correos enviados a la entidad y llamadas telefónicas a funcionarios de la cooperativa, así mismo se sigue realizando los trámites correspondientes con el fin de pedir la devolución de dichos aportes.

En las cuentas por cobrar se presenta riesgo de recuperación de cartera puesto que repentinamente las entidades inician proceso de liquidación, generando un impacto mayor en el cobro de los servicios de salud prestados a los usuarios. La entidad se acoge a la oportunidad de cobro que se puede gestionar mediante las mesas de conciliación de circular 030 y demás mesas de flujo de recursos, pero los acuerdos realizados en dichas mesas no siempre son cumplidos por las entidades responsables de pago, pese a ser notificados a los entes de control.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las Políticas Contables son la guía a través de la cual la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación en sus estados financieros bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y contabilidad pública.

Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

- Conceptos y principios generales
- Principios de contabilidad pública.
- Reconocimiento de los elementos que constituyen los estados financieros.
- Los estados financieros.
- Políticas contables por grupo:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta el Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para fines generales o específicos. En la presente política se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición, y presentación de este rubro en los estados financieros y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Caja en moneda extranjera
- Cuentas bancarias en moneda nacional
- Derechos fiduciarios

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.



- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro de terceros que poseen destinación específica por igual valor y los valores que aún no han sido identificados los cuales tienen un tratamiento distinto hasta poseer su respectivo soporte.

- **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro consideradas en las NIIF para Pymes, como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Deudores varios.

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) y/o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro, una cuenta por cobrar será retirada de la información contable cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes. El tratamiento contable de las cancelaciones que



hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes.

El Comité Técnico de sostenibilidad Contable de El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro evaluará si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

- **Inventarios**

Los inventarios hacen referencia a los bienes tangibles que se tienen para la venta o dispensación en el desarrollo normal de sus actividades o para ser consumidos en la prestación de servicios de la salud utilizados en el proceso de consumo dentro de las actividades ordinarias.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad

Clasificación de los inventarios:

- Medicamentos
- Materiales medico quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Materiales odontológicos
- Materiales para imagenología
- Víveres y Rancho
- Dotación Trabajadores
- Otros materiales y suministros

- **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, Planta y Equipo son aquellos activos tangibles que una entidad posee para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios o con propósitos administrativos, y se espera usar durante más de un período, así mismo para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil



probable exceda de un (1) año, entendiéndose ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipos de cómputo
- Equipo Médico científico
- Muebles y enseres incluyendo equipos de oficina complementarios.
- Libros de Biblioteca y Bienes de Arte y Cultura.

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
 - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
 - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
 - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.



g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.

b) maquinaria y Equipo: 15 años.

C. Aires acondicionados 10 años

d). Redes 10 años concepto técnico

e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.

f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico

g). Equipo de Cómputo: 5 años.

h). Equipo de Transporte: 10 años.

i). Ambulancias 10 años.

j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

- **Propiedades de inversión**

Las Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas. Una participación en una propiedad, que se mantenga por un arrendatario dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, se podrá



clasificar y contabilizar como propiedad de inversión, utilizando la sección 16, si y solo si, la propiedad cumpliera, de otra forma, la definición de propiedades de inversión, y el arrendatario pudiere medir el valor razonable participación en la propiedad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Los siguientes casos son ejemplos de propiedades de inversión:

- a) Un terreno que se tiene para obtener apreciación del capital a largo plazo y no para venderse en el corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio.
- b) Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener apreciación del capital).
- c) Un edificio que sea propiedad de la entidad (o bien un edificio obtenido a través de un arrendamiento financiero) y esté alquilado a través de uno más arrendamientos operativos.
- d) Un edificio que esté desocupado y se tiene para ser arrendado a través de uno o más arrendamientos operativos.
- e) Inmuebles que están siendo construidos o mejorados para su uso futuro como propiedades de inversión.

- **Gastos pagados por anticipado**

En el desarrollo de sus actividades las organizaciones suelen requerir el pago anticipado de bienes y servicios; cuando se cumplen ciertos requisitos estos pagos anticipados corresponderán a activos de la entidad, que deberán reconocerse, medirse, amortizarse según las disposiciones de esta política.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a) que su valor sea cuantificable fiablemente,
- b) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago, y



c) que fluyan beneficios económicos futuros para la E.S.E asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor. Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago. Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo. Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

- **Activos intangibles**

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

a) se espera obtener beneficios económicos futuros

b) se posea el control

c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

a) Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.

b) Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene la entidad para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además, que el Hospital pueda restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.

c) Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento de los ingresos de la E.S.E. o debido a una reducción de los costos. El precio que paga la E.S.E. para adquirir separadamente un activo intangible, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a la Institución. En otras palabras, la E.S.E. esperará que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre sobre la fecha o el importe de éstos.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

- **Cuentas por pagar**

Es un instrumento financiero básico, ya que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E Montenegro, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- a) Cuentas por pagar a proveedores.
- b) Cuentas por pagar generales.
- c) Acreedores varios.
- d) Impuestos, gravámenes y tasas.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, dado a que cada uno posee su política contable específica:

- a) Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras las cuales aplicarán la política respectiva.
- b) Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.
- c) Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.
- d) Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.
- e) Los pasivos estimados y los créditos judiciales serán tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.



- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

- **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de servicios.

El Hospital reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E.,
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los funcionarios de la entidad, pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

- **Obligaciones financieras**

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E, así:

- a) Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- b) Sobregiros Bancarios.
- c) Pasivos de arrendamientos financieros: corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera. Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF para PYMES.



El Hospital reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera. Se reconocerán como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable todos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la obligación financiera, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a corto plazo (menos de 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera; El Hospital procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente. Para esto El Hospital prepara un flujo de efectivo estimado para cada crédito, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que la entidad financiera cobre durante el plazo del instrumento.

- **Ingresos y otros ingresos**

Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

a) Prestación de servicios de primer nivel

b) Prestación de otros servicios especializados de segundo o tercer nivel si es el caso.

- c) Donaciones recibidas a favor del Hospital. Por parte de terceros.
- d) Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.
- e) Intereses de cuentas por cobrar por financiaciones.
- f) Otros ingresos como: arrendamientos, comisiones, entre otros.
- g) Venta de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente

Los ingresos de años anteriores serán reconocidos como mayor valor del patrimonio en la cuenta de utilidades retenidas

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio o activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento (glosa), rebaja que la E.S.E. pueda aceptar.

- **Costos y gastos**

Los costos son decrementos de los beneficios económicos asociados a la prestación de los servicios de salud prestados por el Hospital y que guardan una relación directa con el ingreso. Los gastos son decrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien sea como decrementos de activos o aumentos de pasivos y que se originan en el desarrollo de las actividades propias del Hospital dentro de la gestión administrativa y las políticas de reconocimiento ante la comunidad.

Se reconocerán como costo los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Se reconocerán como gastos los consumos o causaciones de bienes o servicios inherentes a la administración general y guardan relación directa con el servicio, siendo actividades de apoyo para el desarrollo del objeto social

Los costos y gastos se medirán al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro

Los costos y gastos se presentarán en el estado de resultado integral restando a los ingresos.

- **Provisiones y contingencias**



Una provisión representa un pasivo de la E.S.E calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, así:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;
- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
 - No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
 - El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable. Los pasivos contingentes no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación. Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones. Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, el Hospital deberá revisar cada semestre si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros

Un activo contingente representa la probabilidad de que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de El Hospital y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. El Hospital reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b) Sea probable que el Hospital reciba recursos del demandante.



c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en el hospital, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán; sólo se hará el registro y la revelación, en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos. Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma semestral, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

- **Patrimonio**

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición.

- **Notas que no aplican para la entidad**

- 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 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. préstamos por pagar
- Nota 24. Otros pasivos
- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de colpensiones)
- Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. impuesto a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones
-



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

A continuación, se relaciona los saldos de efectivo y equivalente al efectivo por rubro.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	220,593,843.33	101,590,120.58	119,003,722.75
1.1.05	Db	Caja	224,262.00	796,310.00	(572,048.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	143,433,006.30	48,979,338.06	94,453,668.24
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	53,641,400.03	51,814,472.52	1,826,927.51
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	23,295,175.00	0.00	23,295,175.00

Se presenta de manera discriminada los saldos al corte de 31/12/2020 en las cuentas bancarias y en las cajas de la entidad.

Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Consignaciones por identificar	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	114,853,587.72	144,228,280.05	5,792,834.03	23,581,858.30	-	-
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	6,042,810.03	283,846,424.17	34,957,066.00	219,551,373.14	23,295,175.00	-
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	715,286.00	715,286.00	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,817.30	13,817.30	-	-	-	-
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	19,706,569.84	70,217,525.84	2,222,767.00	48,288,199.00	-	-
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	2,099,104.53	12,767,837.53	10,668,733.00	-	-	-
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-
DAVIVIENDA		1373-0007-4515	1,840.88	1,840.88	-	-	-	-
		TOTALES	143,433,006.30	511,791,011.77	53,641,400.03	291,421,430.44	23,295,175.00	0.00
SALDO CAJA	224,262.00							
Caja facturación	40,000.00							
Cierre cajero 30/12/2020	170,207.00							
Cierre cajero 31/12/2020	14,055.00							
SALDO BANCOS	143,433,006.30							
SALDO POR IDENTIFICAR	53,641,400.03							
USO RESTRINGIDO	23,295,175.00							
TOTAL EFECTIVO	220,593,843.33							

*En la cuenta de Bancolombia 761-195631-51 se encuentra en efectivo de uso restringido por concepto de saneamiento de aportes patronales el valor de \$23.295.175 correspondientes a coomeva con \$17.200.893 y Nueva EPS \$6.094.282 los cuales serán utilizados para realizar pagos de acuerdo a la normatividad.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Constituida por los aportes sociales en la Cooperativa Coodesca como asociado cooperado, el saldo de dicha cuenta es el siguiente de acuerdo a certificación expedida con corte al 31 de diciembre de 2019, puesto que para esta vigencia no se logró obtener respuesta de la entidad para la actualización de dichos aportes los cuales fueron solicitados al correo que siempre suministraba la información anual coodescavirtual@coodesca.com y así mismo se realizó llamadas a la entidad sin obtener respuesta ya que todos los números de contacto no estaban en funcionamiento.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	90,726.00	2,631,042.00	2,721,768.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	90,726.00	2,631,042.00	2,721,768.00	0.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública. La información suministrada cumple con los criterios de revelación para las cuentas por cobrar.

Composición



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3,075,769,215.00	2,989,878,726.00	85,890,489.00
13.19	Db	Prestación de servicios de salud	4,141,513,418.00	3,562,726,792.00	578,786,626.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	186,050,507.00	185,002,272.00	1,048,235.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(1,251,794,710.00)	(757,850,338.00)	(493,944,372.00)
1.3.86.09	Cr	Deterioro: prestación de servicios de salud	(1,251,794,710.00)	(757,850,338.00)	(493,944,372.00)

Para el periodo reportado se tienen cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios a los diferentes regímenes de acuerdo a lo que establece la ley 100 de 1993, las cuales representan un derecho a favor del hospital y son clasificadas entre corriente y no corriente de acuerdo al caso.

Al corte de diciembre de 2020 se logró realizar diferentes conciliaciones de cartera por servicios de salud prestados a las diferentes entidades de las cuales se logró recaudar \$92.459.597 quedando un valor pendiente de pago de \$5.492.262

Conciliación y depuración de cartera con las ERP	Fecha de conciliación 2020	Fecha de pago 2020
Conciliación con Sanidad Militar	Conciliación de cartera en el mes de mayo, con valor a favor de la E.S.E por \$ 11.839.923	La ERP pagó todo el valor en el mes de agosto.
Conciliación Salud Total contributivo	Conciliación de cartera y glosas en el mes de julio, con valor a favor de la E.S.E por \$ 7.239.078	La EPS pagó todo el valor en el mes de agosto.
Conciliación Salud Total subsidiado	Conciliación de cartera y glosas en el mes de julio, con valor a favor de la E.S.E por \$ 48.456	La EPS pagó todo el valor en el mes de agosto.
Conciliación con S.O.S	Conciliación de cartera y glosas en el mes de julio, con valor a favor de la E.S.E por \$ 17.114.012	La ERP pagó todo el valor en el mes de Septiembre.
Conciliación con Capresoca	Conciliación de cartera y glosas en el mes de julio, con valor a favor de la E.S.E por \$ 1.517.091	Pendiente el pago.
Conciliación con Asmet Salud	Conciliación de cartera y glosas en el mes de septiembre, con valor a favor de la E.S.E por \$ 13.544.089	La ERP pagó en el mes de diciembre.
Conciliación con S.O.S	Conciliación de cartera y glosas en el mes de octubre, con valor a favor	La ERP pagó todo el valor en el mes de noviembre.



	de la E.S.E por \$ 35.241.169. Con éste pago la ERP paga el 46% de la cartera que tiene actualmente.	
Conciliación con Secretaría de Salud de Cundinamarca	Se firmó contrato transaccional en el mes de octubre por valor de \$ 161.150	Pendiente el pago.
Conciliación Previsora SOAT	Conciliación de glosas en el mes de octubre, con valor a favor de la E.S.E por \$ 2.677.030	La ERP pagó en el mes de noviembre \$ 2.677.030
Conciliación Salud total	Conciliación de cartera y glosa en el mes de noviembre, con valor a favor de la E.S.E \$ 3.122.105 contributivo y \$ 873.048 subsidiado.	La ERP pagó \$ 3.122.105 y \$ 873.048 en el mes de diciembre.
Conciliación Coomeva	Conciliación de cartera y glosas en el mes de noviembre, con valor a favor de la E.S.E por \$ 3.814.021	Pendiente el pago.
Conciliación Solidaria	Conciliación de cartera y glosas en el mes de noviembre 25-2020, valor a favor de la ESE \$ 760.687. La ESE asume \$ 73.400.	La Aseguradora realizó el pago el día 09 de diciembre 2020.

Conciliaciones en proceso: Medimas – Nueva EPS – Savia Salud – Pijao Salud – Aliansalud – EMSSANAR – Seguros del Estado – Sanitas – Liberty Seguros – Seguros Mundial – Cosmitet.

Se ha asistido a todas las mesas de circular 030 realizadas en los meses de febrero, mayo, agosto y noviembre de 2020.

A través de mesas de circular 030 realizadas en el mes de agosto de 2020, se logró iniciar conciliación de cartera con las dos EPS de la cápita (Nueva EPS y Medimás), porque anteriormente no había sido posible, a pesar de que la E.S.E enviaba la cartera a las EPS y solicitaba conciliación.

Participación de las mesas de circular 030 de 2003, citando las EPS con mayor cartera.

MESAS	COMPROMISO	VL PAGADO
NUEVA EPS	17.771.202	17.771.202
NUEVA EPS	32.998.669	0
NUEVA EPS	25.959.800	25.959.800
NUEVA EPS	25.959.800	25.959.800
NUEVA EPS	25.959.800	25.959.800



SAVIA SALUD -ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	672.860	0
NUEVA EPS	40.831.313	20.415.657
SAVIA SALUD -ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	669.940	669.940
TOTAL	170.823.384	116.736.199

ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN:

Se logró reconocer la aceptación de la cartera de la EPS en liquidación COMFACOR, a través de recurso de reposición \$ 2.517.350.

En diciembre de 2020 la EPS informó a través de la RESOLUCION No. L-0072 de 2020 POR MEDIO DE LA CUAL EL AGENTE ESPECIAL LIQUIDADOR DECLARA CONFIGURADO EL DESEQUILIBRIO FINANCIERO DEL PROGRAMA DE LA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EN LIQUIDACION DE LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CÓRDOBA – COMFACOR.

Se envió a la EPS documentos solicitados (Representación legal y certificado bancario), se está a la espera del pago.

Se dio respuesta a la EPS en liquidación Cruz Blanca, a través de Recurso de Reposición para el reconocimiento de cartera que tiene pendiente con la E.S.E. Sin respuesta de la EPS \$ 1.614.223.

La EPS informó a través de RESOLUCIÓN RRP 000523 POR MEDIO DE LA CUAL SE RESUELVE EL RECURSOS DE REPOSICIÓN PRESENTADO CONTRA LA RESOLUCIÓN N° RES001495 DE 2020, del valor reclamado \$ 1.714.973.97 aceptaron \$ 1.002.251.55, a la espera del pago.

Se dio respuesta a la EPS en liquidación Cafesalud en noviembre quien objetó \$ 138.412.964.

A continuación, se presenta la información de acuerdo a las edades correspondientes de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud

Deterioro de cartera

Se realiza deterioro de cartera de acuerdo al manual de políticas contables de la entidad y durante la vigencia a entidades liquidadas formalmente, puesto que en visita de auditoria en el año 2019 la contraloría hizo énfasis en solo llevar por este concepto los valores que realmente estuviesen prácticamente imposibles de recuperar. De acuerdo a lo anterior se le aplico deterioro a las siguientes entidades durante la vigencia 2020 (cafesalud, saludcoop, salud vida y caprecom) las cuales fueron aprobadas mediante acta de comités de sostenibilidad contable.



7.9 Prestación de servicios de salud

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020				CORTE VIGENCIA 2019			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	%	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	VARIACIÓN
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.423.327.456,6	2.718.185.961,2	4.141.513.417,8	100,00	1.715.214.901,6	1.847.511.889,6	3.562.726.791,2	578.786.626,6
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	46.297.510,0	0,0	46.297.510,0	1,12	48.032.975,0	0,0	48.032.975,0	(1.735.465,0)
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	463.081.133,0	438.260.205,6	901.341.338,6	21,76	422.802.927,0	317.522.405,0	740.325.332,0	161.016.006,6
1.3.19.03	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	36.397.719,0	0,0	36.397.719,0	0,88	27.525.994,0		27.525.994,0	8.871.725,0
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	450.976.839,0	2.075.573.351,5	2.526.550.190,5	61,01	1.098.801.925,0	1.337.313.203,0	2.436.115.128,0	90.435.062,5
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0,0	6.925.018,0	6.925.018,0	0,17		6.925.018,0	6.925.018,0	0,0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	164.320,0	0,0	164.320,0	0,00	406.650,0	0,0	406.650,0	(242.330,0)
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	3.322.660,0	12.259.973,0	15.582.633,0	0,38	2.365.850,0	11.219.043,0	13.584.893,0	1.997.740,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3.894.576,6	0,0	3.894.576,6	0,09	7.189.716,6	0,0	7.189.716,6	(3.295.140,0)
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	24.256.108,0	18.593.534,0	42.849.642,0	1,03	22.748.671,0	13.171.620,5	35.920.291,5	6.929.350,5
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	17.761.387,0	75.493.249,0	93.254.636,0	2,25	33.111.233,0	50.064.689,0	83.175.922,0	10.078.714,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.526.319,0	0,0	6.526.319,0	0,16	7.311.059,0	0,0	7.311.059,0	(784.740,0)
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	43.018.029,0	88.801.711,6	131.819.740,6	3,18	25.447.723,0	67.843.247,6	93.290.970,6	38.528.770,0
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	44.784.894,0	0,0	44.784.894,0	1,08			0,0	44.784.894,0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,0	4.767.084,5	4.767.084,5	0,12	0,0	4.766.984,5	4.766.984,5	100,0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	24.792.164,0	0,0	24.792.164,0	0,60	105.500,0	0,0	105.500,0	24.686.664,0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	231.370.577,0	10.033.849,0	241.404.426,0	5,83	2.281.354,0	6.444.221,0	8.725.575,0	232.678.851,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.703.280,0	0,0	2.703.280,0	0,07	1.309.510,0	0,0	1.309.510,0	1.393.770,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	19.353.907,0	18.250.598,0	37.604.505,0	0,91	6.967.216,0	18.179.168,0	25.146.384,0	12.458.121,0
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	0,0	281.487,0	281.487,0	0,01	0,0	281.587,0	281.587,0	(100,0)
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0	0,00	784.993,0	0,0	784.993,0	(784.993,0)
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	4.330.918,0	22.587.301,0	26.918.219,0	0,65	8.021.605,0	13.780.703,0	21.802.308,0	5.115.911,0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	0,0	(53.641.401,0)	(53.641.401,0)	(1,30)			0,0	(53.641.401,0)
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	295.116,0	0,0	295.116,0	0,01	0,0	0,0	0,0	295.116,0



NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2018	
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	13.175,53	0,00	13.175,53	0,00	0,00	0,00	13.175,53
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	13.175,53	0,00	13.175,53	0,00	0,00	0,00	13.175,53

Se presentan saldos en esta cuenta dado a inconveniente que la entidad presento al momento de actualizar el modulo del software contable CNT para poner en funcionamiento la facturación electrónica, donde al realizar los comprobantes de egreso para pago de proveedores, el comprobante trajo un valor incorrecto por el cual se debió llevar dicho saldo a la cuenta por cobrar a la entidad o en su defecto al responsable del pago. De acuerdo a lo anterior se subsanará en el informe del primer trimestre de 2021

NOTA 9. INVENTARIOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	
1.5	Db	INVENTARIOS	326.206.862,62	192.224.180,75	133.982.681,87
1.5.14	Db	Materiales y suministros	326.956.378,37	192.973.696,50	133.982.681,87
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-749.515,75	-749.515,75	0,00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros	-749.515,75	-749.515,75	0,00

A diciembre 31 se realizaron varios comités extraordinarios y ordinarios de sostenibilidad contable donde se definió plan de trabajo de saneamiento en la bodega de farmacia donde



se implementó un seguimiento al comportamiento de las diferencias presentadas en los inventarios de farmacia logrando identificar en esos conteos los inconvenientes que direccionaban a que el inventario tuviera dicho comportamiento, por lo cual desde el comité de sostenibilidad contable del 18 de junio se estableció seguir realizando conteos casi que cada 15 días a los ítems que más diferencias presentaban en los inventarios ordinarios con el fin de detectar las falencias, Realizándose así los siguientes comités extraordinarios al día siguiente del conteo con el fin de evaluar cada situación presentada:

- *Comité extraordinario de sostenibilidad contable del 25/06/2020
- * Comité extraordinario de sostenibilidad contable del 16/07/2020
- * Comité extraordinario de sostenibilidad contable del 06/08/2020
- * Comité extraordinario de sostenibilidad contable del 27/08/2020
- * Comité de sostenibilidad contable del 19/09/2020

En los análisis realizados en los comités mencionados, se detectaron varias inconsistencias donde se evidencio que una de las causantes de mayor impacto en las diferencias fue la mala digitación al momento de facturar el servicio, lo que generaba diferencias por menor o mayor valor en cada ítem en el Kardex al comparar con los medicamentos físicos. Por lo anterior se procedió a realizar seguimiento minucioso a los movimientos relacionados con lo ordenado por el médico, lo facturado y lo despachado por cada uno de esos ítems, logrando subsanar considerablemente las diferencias que se presentaban en cada conteo permitiendo un inventario armónico a los movimientos relacionados con cada servicio prestado.

9.1. Materiales y suministros

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2020	SALDO A DICIEMBRE 2019	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	\$ 125.778.506,13	\$ 99.723.491,99	\$ 26.055.014	38,47
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$ 122.880.163,73	\$ 4.290.409,68	\$ 118.589.754	37,58
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	\$ 12.862.628,89	\$ 9.019.167,59	\$ 3.843.461	3,93
MATERIALES ODONTOLOGICOS	\$ 6.434.566,15	\$ 9.744.053,73	\$ (3.309.488)	1,97
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	\$ 935.686,51	\$ 1.210.210,54	\$ (274.524)	0,29
VIVERES Y RANCHO	\$ 854.897,24	\$ 1.161.232,60	\$ (306.335)	0,26
DOTACION EMPLEADOS	\$ 8.580.000,00	\$ -	\$ 8.580.000	2,62
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 48.629.929,72	\$ 29.211.441,37	\$ 19.418.488	14,87
TOTAL INVENTARIO	326.956.378		\$ 326.956.378	100,00
DETERIORO ACUMULADO				-749515



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CODIGO CONTABL E	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.048.142.642,62	3.332.848.991,06	-284.706.348,44
1.6.05	Db	Terrenos	1.011.227.000,20	1.011.227.000,00	0,20
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	9.121.385,91	9.121.385,91	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	3.261.123.695,80	3.261.123.696,00	-0,20
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	195.198.725,68	195.198.725,70	-0,02
16.50	Db	Redes, líneas y cables	8.290.089,00	8.290.089,00	0,00
16.55	Db	Maquinaria y equipo	16.745.330,98	16.735.078,98	10.252,00
16.60	Db	Equipo médico y científico	1.552.587.380,12	1.521.312.790,00	31.274.590,12
16.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	308.740.350,94	307.263.720,70	1.476.630,24
16.70	Db	Equipos de comunicación y computación	650.262.351,28	647.678.366,30	2.583.984,98
16.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.042.442.460,77	1.042.442.461,00	-0,23
16.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10.990.025,47	10.990.025,47	0,00
16.81	Db	Bienes de arte y cultura	2.702.000,00	2.702.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5.021.288.153,53	-4.701.236.348,00	-320.051.805,53
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.033.337.013,00	-1.896.087.013,00	-137.250.000,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-175.610.245,30	-128.474.365,30	-47.135.880,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-4.242.584,74	-3.910.981,18	-331.603,56
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-12.551.104,72	-10.714.479,52	-1.836.625,20
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.564.280.300,09	-1.546.469.583,00	-17.810.717,09
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-211.280.001,68	-204.248.053,10	-7.031.948,58
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-534.736.609,15	-508.431.734,90	-26.304.874,25
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-474.260.269,38	-393.873.611,70	-80.386.657,68
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-10.990.025,47	-9.026.525,47	-1.963.500,00

Para el corte de diciembre de 2020 se adquirió equipo médico científico con el fin de mejorar la atención a los usuarios y para atender la emergencia sanitaria ocasionada por el virus del Covid 19, como camillas de recuperación y transporte y unidades odontológicas. También se adquirió 1 skaner Kodak para la oficina jurídica así:



Soporte contable	Codigo	Modalidad	Fecha Transacción	Valor	Descripción Del Bien
ENT. 11.442	166003	COMPRA	18/05/2020	\$ 7.502.487,00	TRANSPORTE(Plan de Contingencia COVID 19) CONTRATO N°72
ENT. 11.724	166007	COMPRA	28/12/2020	\$ 28.200.000,00	COMPRA DE 4 UNIDADES ODONTOLOGICAS DE LA ESE CONTRATO N°188
CXP 31.999	167002	COMPRA	23/12/2020	\$ 2.583.985,00	COMPRA DE SCANNER KODAK S2040 PARA OFICINA JURIDICA CONTRATO N°214
TOTAL				\$ 38.286.472,00	
NOTA: Se presentan compras por un valor total de \$38.286.472 y otros movimientos los cuales corresponden a movimientos como despacho de mercancías, salida de bodega, y reclasificaciones de activos de menor cuantía. anexo digital en equipo contable ubicado en D:\2020\PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					

10.4. Estimaciones

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
 - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvt\$
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvt\$.de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
 - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvt\$.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvt\$.



- f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
- g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto, la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Durante la vigencia 2020 la E.S.E utilizo el método de línea recta para realizar el cálculo de la depreciación a todos los rubros de propiedad planta y equipo.



GRUPO	2020	2019	VARIACION
EDIFICACIONES	137.250.000,00	137.250.000,00	-
PLANTA Y DUCTOS	47.135.880,00	-	47.135.880,00
REDES LINEAS Y CABLES	331.603,56	331.603,56	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.836.625,20	-	1.836.625,20
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	17.810.716,67	18.229.438,32	- 418.721,65
MUEBLES Y ENSERES	7.031.948,54	9.244.838,74	- 2.212.890,20
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU	26.304.874,23	25.958.912,76	345.961,47
EQUIPO DE TRANSPORTE	80.386.657,66	56.938.107,58	23.448.550,08
EQUIPO COMEDOR COCINA	1.963.500,00	-	1.963.500,00
TOTAL	320.051.805,86	247.952.900,96	72.098.904,90

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	3.066.666,90	-3.066.666,90
1.9.70	Db	Activos intangibles	401.289.047,00	401.289.046,60	0,40
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-401.289.047,00	-398.222.379,70	-3.066.667,30

14.2. Revelaciones adicionales

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros
- b) se posea el control
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y



seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

Conceptos que para la entidad son un derecho adquirido como los bienes y servicios pagados por anticipado y los recursos entregados en administración dentro del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo como son las cesantías retroactivas y ley 50 los cuales son girados a los fondos de pensiones y cesantías

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	337.999.253,46	326.961.715,82	11.037.537,64
19.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	282.685.002,31	304.664.921,70	-21.979.919,39
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	55.314.251,15	22.296.794,12	33.017.457,03

Bienes pagados por anticipado: Pólizas de responsabilidad civil, riesgo financiero y automóviles las cuales han sido amortizadas de forma lineal en el tiempo en que se adquiere sus beneficios

Generalidades



16.1. Desglose – subcuentas otros

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	337.999.253,46	326.961.715,47	11.037.537,99
1.9.02.02	Db	Recursos entregdos en administración	282.685.002,31	304.664.921,35	-21.979.919,04
	Db	Cta fonfo Povenir 11092982	204.979.374,00	231.016.825,00	-26.037.451,00
	Db	Cta fonfo Proteccion 4376337	45.308.119,64	42.942.278,87	2.365.840,77
	Db	Cta fonfo Proteccion 4375602	32.397.508,67	30.705.817,48	1.691.691,19
1.9.05.01	Db	Seguros	40.418.154,80	11.108.663,90	29.309.490,90
	Db	Seguros de seguros (responsabilidad civil, riesgo financiero, vehiculos e.t.c.)	40.418.154,80	11.108.663,90	29.309.490,90
1.9.05.05	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	14.896.096,35	11.188.130,22	3.707.966,13

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	45.226.809,51	479.246.564,98	-434.019.755,47
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.570.433,07	234.231.872,70	-230.661.439,63
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.840,88	449.964,78	-448.123,90
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	50.000,00	0,00	50.000,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	41.604.535,56	244.564.727,50	-202.960.191,94



21.1. Revelaciones generales

Al 31 de diciembre de 2020 se logró pasar la vigencia con la menor cantidad posible de cuentas por pagar, con relación a la vigencia 2019 disminuyendo en \$434.019.755,47 entre las dos vigencias, lo cual fue logrado por la aplicación del plan anual de austeridad en el gasto y la optimización de los recursos que adquirió la entidad durante el transcurso del año por la prestación de servicios de salud, el recaudo de cartera y los recursos suministrados por el ministerio de salud y protección social por medio de la resolución 2017 resaltando que la entidad paso a paz y salvo por todo concepto de pagos por talento humano y que los pagos pendientes a la fecha son menores a 360 días.

CUENTA CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS		
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD
	TOTAL		\$ 45.226.809,51
2.4.01.01	Bienes y servicios		\$ 3.570.423,99
	Estrategias documentales SAS	PJ	\$ 2.923.779,02
	Tecnisec de colombia SAS	PJ	\$ 646.001,16
	otros	PN	\$ 643,81
2.4.07.26	Recursos a favor de terceros		\$ 1.840,88
	Ministerio de salud y proteccion social rendimientos recursos (res. 2017)	PN	\$ 1.840,88
2.4.24.04	Sindicatos		\$ 50.000,00
2.4.90.54	Honorarios		\$ 669.693,73
	Laboratorio clinico Martha Lucia Hoyos Gutierrez SAS	PJ	\$ 669.693,73
24.90.55	Servicios	PN	\$ 39.877.185,81
	Cardona Moreno Carlos Alberto	PN	\$ 2.827.796,81
	Leonel Giraldo Vergara	PN	\$ 37.049.389,00
24.90.58	Arrendamiento operativo	PJ	\$ 1.057.665,10
	Reactivos del valle SAS	PJ	\$ 1.057.665,10

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS



Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2020	2019	
2.5	Cr		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	348.467.523,00	360.654.825,00	-12.187.302,00
2.5.11	Cr		Beneficios a los empleados a corto plazo	64.759.667,00	270.382.811,00	-205.623.144,00
2.5.12	Cr		Beneficios a los empleados a largo plazo	193.435.842,00	0,00	193.435.842,00
2.5.14	Cr		Beneficios posempleo - pensiones	90.272.014,00	90.272.014,00	0,00
	Db		PLAN DE ACTIVOS	282.685.002,31	0,00	282.685.002,31
1.9.02	Db		Para beneficios a los empleados a largo plazo	282.685.002,31	0,00	282.685.002,31
			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	65.782.520,69	360.654.825,00	-294.872.304,31
(+) Beneficios			A corto plazo	64.759.667,00	270.382.811,00	-205.623.144,00
(-) Plan de Activos			A largo plazo	-89.249.160,31	0,00	-89.249.160,31
			Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO			Posempleo	90.272.014,00	90.272.014,00	0,00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo discriminados a continuación

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	64.759.667,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	290.931,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	18.161.244,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	17.870.370,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	14.344.644,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	14.092.478,0

En la cuenta 25.11.01 se presenta saldo ya que fue un pago realizado el último día del año a Myriam Bejarano Pulido el cual el banco no aplicó por lo cual quedo por pagar, por lo cual se resalta el compromiso de la entidad con el pronto pago al personal. También se encuentran los saldos a 31 de diciembre de 2020 de los demás beneficios que a la fecha los



empleados de planta tienen derecho. Las cesantías fueron autorizadas y giradas al 31 de diciembre de 2020 a los fondos de pensiones y cesantías como recursos entregados en administración

Generalidades

Los dineros girados a los fondos de pensiones y cesantías están compuestos por las siguientes cuentas, de los cuales se realizaron retiros por parte de los empleados relacionados y se obtuvieron los rendimientos así:

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO A DIC 2019	SALDO 2020	DIFERENCIA	RENDIMIENTO FINANCIERO 2020
11092982	PORVENIR	\$ 231.016.825,00	\$ 204.979.374,00	\$ (26.037.451,00)	\$ 10.658.792,00
4376337	PROTECCION REGIMEN RETROACTIVO	\$ 42.942.278,87	\$ 45.308.119,64	\$ 2.365.840,77	\$ 2.365.840,77
4375602	PROTECCION REGIMEN LEY 50	\$ 30.705.817,48	\$ 32.397.508,67	\$ 1.691.691,19	\$ 1.691.691,19
TOTAL		\$ 304.664.921,35	282.685.002,31	(21.979.919,04)	\$ 14.716.323,96

Durante la vigencia 2020 se realizó retiro de cesantías retroactivas así:

*\$19.190.881 a favor de la señora Aracelly Navia Jimenez en el mes de julio por terminacion del contrato

*\$9.725.200 a favor de Myriam Bejarano Pulido en el mes de enero de 2020

*\$7.780.162 a favor de Myriam Bejarano Pulido en el mes de julio de 2020

Total de retiros en el año 2020 \$36.696.243.

CTA 11092982	\$ 34.389.271,00
	\$ (23.730.479,00)
TOTAL	\$ 10.658.792,00
CTA 4376337	\$ 7.327.048,41
	\$ (4.961.207,64)
TOTAL	\$ 2.365.840,77
CTA 4375602	\$ 5.239.195,89
	\$ (3.547.504,70)
TOTAL	\$ 1.691.691,19

NOTA 23. PROVISIONES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.



Todas las provisiones son de naturaleza contingente, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, los litigios y demandas son provisionados de acuerdo a los criterios contenidos en la norma de pasivos contingentes y de acuerdo al dictamen del área jurídica para ser catalogadas en riesgo alto.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	214.240.000,00	917.189.247,00	-702.949.247,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	214.240.000,00	917.189.247,00	-702.949.247,00

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

23.1. Litigios y demandas

RIESGO ALTO						
Nº	IDENTIFICACIÓN / NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO
1	24806109	LUCELLY CAMELO ZULETA y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 214.240.000	ALTO	A DESPACHO PARA DICTAR SENTENCIA
TOTAL				\$ 214.240.000		

Los movimientos más significativos durante la vigencia fueron los siguientes:

- Sentencia favorable para la ESE, de la señora Alba Ariela Ocampo Ramírez por demanda en contra del hospital provisionada en vigencia anterior por valor de \$68.945.400
- Provisión demanda de la señora Lucelly camelo Zuleta y otros ya que paso a despacho para dictar sentencia por lo tanto el área jurídica la clasifica en riesgo alto \$214.240.000
- Recuperación provisión de la señora Rubiela Giraldo la cual se provisiono en vigencia anterior \$ 434.185.847



- Factura no.ds-82 pago sentencias judiciales para el pago de sentencia judicial del juzgado segundo administrativo oral del circuito de armenia radicado bajo el número 63001-333-002-2014-00130-00 con cdp 572 y rp 663 \$ 7.603.968 paga en el mes de diciembre.
- Factura no.ds-83 pago sentencias judiciales para el pago de sentencia judicial del juzgado segundo administrativo oral del circuito de armenia radicado bajo el número 63001-333-002-2014-00130-00 con cdp 572 y rp 663 \$ 15.438.360 paga en el mes de diciembre.
- Recuperación por provisión demanda gloria Inés Fonseca la cual fallo en contra de la entidad donde se le cancelo \$15.438.360 y \$7.603.968 cubriendo el resto de la sentencia la aseguradora \$ 391.015.671

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

25.1. Activos contingentes

Un **activo contingente** es un **activo** de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400.667.038,00	201.388.000,00	199.279.038,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	400.667.038,00	201.388.000,00	199.279.038,00



25.1.1. Revelaciones generales

La siguiente descripción corresponde a los otros activos contingentes en este caso de entidades liquidadas a la fecha.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400.667.038,0
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	400.667.038,0
		Cafesalud	60.667.038,0
		Saludcoop	100.000.000,0
		Caprecom	240.000.000,0

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

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	400.667.038,00	201.388.000,00	199.279.038,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	12.577.746,00	506.822.748,00	-494.245.002,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	0,00	279.214.000,00	-279.214.000,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	12.577.746,00	37.107.748,00	-24.530.002,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control		190.501.000,00	-190.501.000,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-413.244.784,00	-708.210.748,00	294.965.964,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-400.667.038,00	-201.388.000,00	-199.279.038,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-12.577.746,00	-506.822.748,00	494.245.002,00

Las **Cuentas de Orden** son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (**deudoras**) u



obligaciones (**acreedoras**) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN	11.783.954.534,00	10.297.251.546,00	1.486.702.988,00
9.1	Db	PASIVOS CONTINGENTES	5.891.977.267,00	5.148.625.773,00	743.351.494,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR EL	5.891.977.267,00	5.148.625.773,00	743.351.494,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por el contrario	5.891.977.267,00	5.148.625.773,00	743.351.494,00

A continuación, se relacionan detalladamente los procesos en contra de la entidad las cuales se encuentran catalogadas en riesgo medio o bajo según diagnóstico de la oficina jurídica.

RIESGO MEDIO - BAJO						
Nº	IDENTIFICACIÓN / NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO
2	95061308289	RAMÓN ELIAS RAMIREZ y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 707.400.000	MEDIO	ETAPA PROBATORIA (YA SE ALLEGÓ DICTAMEN PERICIAL)
3	1114091324	MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 980.448.365	MEDIO	ETAPA PROBATORIA SUSPENDIDA RESOLVIENDO RECURSO DE PRACTICA DE PRUEBA
4	24601757	MARIA LUZ MARTINEZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 42.196.480	MEDIO	SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA FAVORABLE
5	24806322	ALBA ARIELA OCAMPO RAMIREZ	SEGUNDA INSTANCIA	\$ 68.945.400	MEDIO	SE PRESENTARON ALEGATOS DE CONCLUSION
6	24482557	MARGOTH LOPERA LOPEZ y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680.000.000	BAJO	SE ADMITIÓ LLAMAMIENTO EN GARANTÍA. SE ENCUENTRA EN NOTIFICACIÓN A LA ASEGURADORA
7	1097721812	LINA MARCELA DE LA PAVA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680.884.796	BAJO	RESOLVIENDO SOLICITUD DE LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
8	1054919084	DUBERNEY VALENCIA ORTIZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 1.564.095.297	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
9	41926372	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 59.503.878	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
10	24810488	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 21.159.339	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
11	24816059	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 124.217.400	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
12	1097727687	CAMILO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 62.108.700	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
13	24811428	GLORIA INES MENDOZA TANGARIFE Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 116.096.734	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
14	24480715	MARIA DEL CARMEN SERNA	PRIMERA INSTANCIA	\$ 784.920.879	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
TOTAL				\$ 5.891.977.268		

NOTA 27. PATRIMONIO



Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

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	6.403.512.427,27	5.192.994.259,00	1.210.518.168,27
3.2.08	Cr	Capital fiscal	6.094.336.562,53	6.094.336.563,00	-0,47
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-901.342.304,30	-771.210.934,00	-130.131.370,30
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.210.518.169,04	-130.131.370,00	1.340.649.539,04

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición

NOTA 28. INGRESOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	8.730.120.636,18	8.805.548.053,40	-75.427.417,22
4.3	Cr	Venta de servicios	7.524.596.174,00	7.730.134.938,00	-205.538.764,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	210.968.000,00	534.746.571,00	-323.778.571,00
4.8	Cr	Otros ingresos	994.556.462,18	540.666.544,40	453.889.917,78

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	210.968.000,00	534.746.571,00	-323.778.571,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	210.968.000,00	534.746.571,00	-323.778.571,00
4.4.30	Cr	Subvencion por recursos transferidos por el gobierno	210.968.000,00	534.746.571,00	-323.778.571,00

Durante la vigencia se recibieron transferencias del gobierno así:

- Recursos subsidio a la oferta convenio 037/2020 de trasferencia de subsidio a la oferta SGP decreto 268 por \$177.399.000
- Recursos resolución 2017 del ministerio de hacienda para cubrir deuda del talento humano de la entidad \$ 33.569.000

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Se presentan ingresos por servicios de salud de los cuales se detallan en la nota, también se presentan otros ingresos donde predomina la cuenta 480826 donde se reconocen la recuperación de dineros girados por saneamiento de aportes patronales \$23.295.175, recuperación por provisiones de litigios y demandas de vigencias anteriores \$894.146.918 y recuperación por provisiones de beneficios a empleados de vigencias anteriores \$24.325.796 y recuperaciones diversas por \$2.507.158. También se presentaron ingresos por descuentos en pronto pago a los proveedores de bienes y servicios por \$2.004.469.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	8.519.152.636,18	8.270.801.482,40	248.351.153,78
4.3	Cr	Venta de servicios	7.524.596.174,00	7.730.134.938,00	-205.538.764,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	7.543.795.733,00	7.730.134.938,00	-186.339.205,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-19.199.559,00	0,00	-19.199.559,00
4.8	Cr	Otros ingresos	994.556.462,18	540.666.544,40	453.889.917,78
4.8.02	Cr	Financieros	46.995.387,33	41.580.453,60	5.414.933,73
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	947.561.074,85	499.086.090,80	448.474.984,05

A continuación, el detalle de los ingresos por servicios de salud en la vigencia.



Servicios de salud		2020	2019	Variación	%
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 575.583.883,00	\$ 1.467.258.116,00	\$ (891.674.233,00)	7,6
431209	Urgencias - Observacion	\$ -	\$ 11.663.400,00	\$ (11.663.400,00)	0,0
431217	Serv.ambulatorios-Consulta ext.y procedi	\$ 40.418.159,00	\$ 925.618.600,00	\$ (885.200.441,00)	0,5
431219	SERV.AMBULATORIOS - SALUD ORAL	\$ 5.461.900,00	\$ 344.548.300,00	\$ (339.086.400,00)	0,1
431220	SERV. AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIO	\$ 154.051.452,00	\$ 1.732.372.884,00	\$ (1.578.321.432,00)	2,0
431221	SERV.AMBULATORIOS-OTRAS ACT. EXTRAMURALE	\$ 31.300,00	\$ 135.600,00	\$ (104.300,00)	0,0
431227	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	\$ 120.045.722,00	\$ 513.771.461,00	\$ (393.725.739,00)	1,6
431237	QUIROFANO Y SALA DE PARTOS- SALA DE PARTO	\$ 1.599.600,00	\$ 1.604.800,00	\$ (5.200,00)	0,02
431246	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	\$ 167.434.136,00	\$ 996.192.597,00	\$ (828.758.461,00)	2,2
431247	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	\$ 86.536.900,00	\$ 152.837.100,00	\$ (66.300.200,00)	1,2
431249	APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UN. DE AP. DIAG	\$ -	\$ 182.300.400,00	\$ (182.300.400,00)	0,0
431256	APOYO TERAPEUTICO-REHABILITACION Y TERAP	\$ -	\$ 202.291.100,00	\$ (202.291.100,00)	0,0
431262	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUM.HOSPI	\$ 152.437.125,00	\$ 1.096.381.433,00	\$ (943.944.308,00)	2,0
431294	SERV.CONEXOS A SALUD-SERV.DE AMBULANCIAS	\$ 86.822.400,00	\$ 101.065.100,00	\$ (14.242.700,00)	1,2
431295	SERV.CONEXOS A SALUD-OTROS SERVICIOS	\$ -	\$ 2.094.047,46	\$ (2.094.047,46)	0,0
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	\$ 6.153.373.156,00	\$ -	\$ 6.153.373.156,00	81,8
439512	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	\$ (19.199.559,00)	\$ -	\$ (19.199.559,00)	-0,3
TOTAL		\$ 7.524.596.174,00	\$ 7.730.134.938,46	\$ (205.538.764,46)	100,0

NOTA 29. GASTOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.948.715.208,90	4.303.600.506,00	-1.354.885.297,10
5.1	Db	De administración y operación	1.851.988.858,22	1.991.031.587,00	-139.042.728,78
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.028.236.177,86	915.173.701,00	113.062.476,86
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	4.361.453,00	-4.361.453,00
5.8	Db	Otros gastos	68.490.172,82	1.393.033.765,00	-1.324.543.592,18



29.1. Gastos de administración, de operación y ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.851.988.858,22	1.991.031.586,81	-139.042.728,59
5.1	Db	De Administración y Operación	1.851.988.858,22	1.991.031.586,81	-139.042.728,59
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	150.481.750,00	116.280.956,00	34.200.794,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	26.831.080,00	24.113.010,80	2.718.069,20
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	30.803.490,00	24.269.674,00	6.533.816,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	41.379.900,00	5.502.203,00	35.877.697,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	56.344.687,00	60.920.784,00	-4.576.097,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	12.741.500,00	11.277.532,01	1.463.967,99
5.1.11	Db	Generales	1.526.716.094,22	1.737.826.263,00	-211.110.168,78
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	6.690.357,00	10.841.164,00	-4.150.807,00

Se detallan los gastos de administración, operación y ventas

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
SUELDOS DEL PERSONAL	129.033.997	98.932.390	30.101.607,00	6,97
GASTOS DE REPRESENTACION	14.404.342	13.702.757	701.585,00	0,78
VACACIONES	7.529.355	6.088.998	1.440.357,00	0,41
BONIFICACIONES	6.298.708	2.929.383	3.369.325,00	0,34
CESANTIAS	20.320.117	7.651.353	12.668.764,00	1,10
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.790.080	864.064	926.016,00	0,10
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	744.703	716.426	28.277,00	0,04
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.736.618	19.066.963	-4.330.345,00	0,80
LICENCIAS	7.744.675	0,00	7.744.675,00	0,42
INCAPACIDADES	4.349.787	3.268.467	1.081.320,00	0,23
INDEMNIZACIONES	0	1.777.580	-1.777.580,00	0,00
SEGUROS DE VIDA	0	154.358	-154.358,00	0,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	10.521.400	4.393.543	6.127.857,00	0,57
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL	17.939.270	18.266.487	-327.217,00	0,97
APORTES SINDICALES	497.420	441.664	55.756,00	0,03
COTIZACIONES RIESGOS PROFESIONALES	1.845.400	1.673.100	172.300,00	0,10
APORTES AL ICBF	25.272.900	3.301.682	21.971.218,00	1,36
APORTES AL SENA	16.107.000	2.200.521	13.906.479,00	0,87



PRIMA DE VACACIONES	3.379.378	3.388.417	-9.039,00	0,18
PRIMA DE NAVIDAD	11.954.846	11.432.155	522.691,00	0,65
PRIMA DE SERVICIOS	11.370.911	31.495.797	-20.124.886,00	0,61
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	1.690.000	4.335.941	-2.645.941,00	0,09
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.700.000	5.991.591	-3.291.591,00	0,15
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	7.623.000	950.000	6.673.000,00	0,41
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	728.500	0,00	728.500,00	0,04
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.855.160	2.139.483	-284.323,00	0,10
MATERIALES Y SUMINISTROS	22.954.551	16.004.445	6.950.106,00	1,24
MANTENIMIENTO	112.413.184	296.024.501,00	-183.611.317,00	6,07
SERVICIOS PUBLICOS	92.526.767	87.928.245	4.598.522,00	5,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37.636.962	32.312.592	5.324.370,00	2,03
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.288.655	13.669.405	-10.380.750,00	0,18
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	9.148.000	4.448.500	4.699.500,00	0,49
IMPRES.PUBLICACIONES, SUSCRIP. Y AFILIAC	9.189.804	9.818.728	-628.924,00	0,50
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	6.045.516	4.033.612	2.011.904,00	0,33
SEGUROS GENERALES	140.292.580	148.283.984	-7.991.404,00	7,58
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.275.775	10.749.953	-2.474.178,00	0,45
ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERIA Y CAFETERIA	15.185.729	9.158.122	6.027.607,00	0,82
SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	0	10.625.450	-10.625.450,00	0,00
GASTOS LEGALES	0	294.200	-294.200,00	0,00
INTANGIBLES	21.642.544	43.833.580	-22.191.036,00	1,17
INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	2.499.158	15.188.641	-12.689.483,00	0,13
HONORARIOS	311.293.333	102.000.000	209.293.333,00	16,81
SERVICIOS	626.420.287	822.396.622	-195.976.335,00	33,82
OTROS GASTOS GENERALES	106.048.089	108.256.723	-2.208.634,00	5,73
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.690.357	10.841.164	-4.150.807,00	0,36
TOTAL	1.851.988.858	1.991.031.587	-139.042.729	100,0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones



CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.028.236.177,86	915.173.701,00	113.062.476,86
	Db	DETERIORO	493.944.372,00	60.000.000,00	433.944.372,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	493.944.372,00	60.000.000,00	433.944.372,00
		DEPRECIACIÓN	320.051.805,86	247.952.901,00	72.098.904,86
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	320.051.805,86	247.952.901,00	72.098.904,86
		PROVISIÓN	214.240.000,00	607.220.800,00	-392.980.800,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	214.240.000,00	607.220.800,00	-392.980.800,00

Detallado depreciaciones propiedad planta y equipo

GRUPO	2020	2019	VARIACION
EDIFICACIONES	137.250.000,00	137.250.000,00	-
PLANTA Y DUCTOS	47.135.880,00	-	47.135.880,00
REDES LINEAS Y CABLES	331.603,56	331.603,56	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.836.625,20	-	1.836.625,20
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	17.810.716,67	18.229.438,32	- 418.721,65
MUEBLES Y ENSERES	7.031.948,54	9.244.838,74	- 2.212.890,20
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU	26.304.874,23	25.958.912,76	345.961,47
EQUIPO DE TRANSPORTE	80.386.657,66	56.938.107,58	23.448.550,08
EQUIPO COMEDOR COCINA	1.963.500,00	-	1.963.500,00
TOTAL	320.051.805,86	247.952.900,96	72.098.904,90

29.7. Otros gastos



CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	68.490.172,82	1.393.033.765,38	-1.324.543.592,56
5.8.02	Db	COMISIONES	32.239.191,34	0,00	32.239.191,34
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	32.239.191,34	0,00	32.239.191,34
5.8.04	Db	FINANCIEROS	5.205.209,00	483.356.386,71	-478.151.177,71
5.8.04.04	Db	Administración de fiducia		2.595.263,13	-2.595.263,13
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5.205.209,00	480.649.552,00	-475.444.343,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros		111.571,58	-111.571,58
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.233.220,48	909.677.378,67	-907.444.158,19
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud		909.666.267,00	-909.666.267,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.233.220,48	11.111,67	2.222.108,81
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28.812.552,00	0,00	28.812.552,00
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	28.812.552,00	0,00	28.812.552,00

En otros gastos encontramos comisiones sobre los recursos entregados en administración en los fondos de pensiones y cesantías por valor de \$32.239.191.34, glosas aceptadas en conciliaciones por valor de \$5.205.209 y otros gastos diversos por 2.333.220.48. En la vigencia se realizaron devoluciones en facturas prestadas en vigencias anteriores por valor de \$28.812.552 ya que la facturación que se realizó en diciembre de 2019 de la entidad, a petición de la eps se debió facturar de nuevo durante el primer trimestre del año.

Provisión litigios y demandas

al 31 de diciembre de 2020 se provisiono la demanda la señora Lucelly camelo Zuleta y otros ya que paso a despacho para dictar sentencia por lo tanto el área jurídica la clasifica en riesgo alto por valor de \$214.240.000 afectando el estado de actividades de la entidad.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	4.570.887.258,24	4.631.419.440,00	-60.532.181,76
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.570.887.258,24	4.631.419.440,00	-60.532.181,76
6.3.10	Db	Servicios de salud	4.570.887.258,24	4.631.419.440,00	-60.532.181,76



30.2. Costo de ventas de servicios

Se reconocieron como costo al corte del 31 de diciembre de 2020 \$4.570.887.258,24 por concepto de costos de ventas directos e indirectos para la prestación del servicio, los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos, así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Los costos se midieron al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro los cuales afectaron las cuentas de actividad.

6310 Servicios de salud	2020	2019	%
631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 2.570.787.715,63	\$ 2.431.248.756,00	56
631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$ 278.782.901,50	\$ 272.918.464,70	6
631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	\$ 56.847.442,88	\$ 71.519.619,73	1
631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	\$ 11.381.169,25	\$ 8.568.578,85	0
631019 Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	\$ 170.733.299,00	\$ 200.880.000,00	4
631025 Hospitalización - Estancia general	\$ 412.931.655,21	\$ 433.299.221,40	9
631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	\$ -	\$ 11.640.740,50	0
631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	\$ 39.864.789,36	\$ 35.523.702,43	1
631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	\$ 248.825.817,98	\$ 276.100.823,40	5
631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	\$ 11.406.555,64	\$ 17.742.818,46	0
631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	\$ 594.782.641,34	\$ 722.715.372,50	13
631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	\$ -	\$ 3.332.813,34	0
631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	\$ 174.543.270,45	\$ 145.928.528,80	4
TOTAL	\$ 4.570.887.258,24	\$ 4.631.419.440,11	100

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

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

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

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

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	220,593,843.33	101,590,120.58	119,003,722.75
1.1.05	Db	Caja	224,262.00	796,310.00	(572,048.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	143,433,006.30	48,979,338.06	94,453,668.24
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	53,641,400.03	51,814,472.52	1,826,927.51
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	23,295,175.00	0.00	23,295,175.00

A continuación se presentan detalladamente los saldos de efectivo y equivalente al efectivo en cada uno de sus componentes comparados con la vigencia anterior, los cuales muestran una variación positiva.



Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Consignaciones por identificar	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	114,853,587.72	144,228,280.05	5,792,834.03	23,581,858.30	-	-
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	6,042,810.03	283,846,424.17	34,957,066.00	219,551,373.14	23,295,175.00	-
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	715,286.00	715,286.00	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,817.30	13,817.30	-	-	-	-
DA VIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	19,706,559.84	70,217,525.84	2,222,767.00	48,288,199.00	-	-
DA VIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	2,099,104.53	12,767,837.53	10,668,733.00	-	-	-
DA VIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-
DA VIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-
DA VIVIENDA		1373-0007-4515	1,840.88	1,840.88	-	-	-	-
TOTALES			143,433,006.30	511,791,011.77	53,641,400.03	291,421,430.44	23,295,175.00	0.00
SALDO CAJA 224,262.00								
Caja facturación 40,000.00								
Cierre cajero 30/12/2020 170,207.00								
Cierre cajero 31/12/2020 14,055.00								
SALDO BANCOS 143,433,006.30								
SALDO POR IDENTIFICAR 53,641,400.03								
USO RESTRINGIDO 23,295,175.00								
TOTAL EFECTIVO 220,593,843.33								
*En la cuenta de Bancolombia 761-195631-51 se encuentra en efectivo de uso restringido por concepto de saneamiento de aportes patronales el valor de \$23.295.175 correspondientes a comeva con \$17.200.893 y Nueva EPS \$6.094.282 los cuales serán utilizados para realizar pagos de acuerdo a la normatividad.								

De acuerdo a lo anterior se presentan las notas explicativas y revelaciones a la información financiera y contable de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2020.

MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T