

DEPARTAMENTO DE CORDOBA
MUNICIPIO DE VALENCIA
E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 812000300-0
CALLE 12 N° 8 - 99 Valencia- Córdoba
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2019 Y 31/12/2020
"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

Cuenta	Nombre Cuenta	2020	2019	VALOR VARIACION
1	ACTIVO	10,135,838,313	10,614,457,098	-478,618,785
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	583,509,382	99,956,276	483,553,106
1105	CAJA	28,000	294,000	-266,000
1110	DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	583,481,382	86,662,276	496,819,106
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	0	13,000,000	-13,000,000
13	CUENTAS POR COBRAR	2,414,234,744	3,216,440,949	-802,206,205
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,497,024,478	3,266,581,115	-769,556,637
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-82,789,734	-50,140,166	-32,649,568
15	INVENTARIOS	40,724,818	72,852	40,651,966
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	40,724,818	72,852	40,651,966
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,097,369,369	7,297,987,021	-200,617,652
1605	TERRENOS	566,265,400	566,265,400	0
1640	EDIFICACIONES	4,459,387,893	4,459,387,893	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	71,498,668	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,389,075,812	2,382,915,812	6,160,000
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	279,047,559	276,347,559	2,700,000
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	310,802,260	296,958,260	13,844,000
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	552,817,600	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	3,074,000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,534,599,823	-1,311,278,171	-223,321,652
2	PASIVO	1,312,437,676	4,235,832,230	2,923,394,554
24	CUENTAS POR PAGAR	1,126,180,262	3,834,379,525	2,708,199,263
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	385,472,176	1,158,570,402	-773,098,226
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	33,915,341	90,388,872	-56,473,531
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	12,512,659	24,499,049	-11,986,390
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,088,881	18,407,000	-318,119
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	676,191,205	2,542,514,202	1,866,322,997
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	143,824,760	401,452,705	-257,627,945
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	143,824,760	367,263,213	-223,438,453



2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	0	34,189,492	-34,189,492
29	OTROS PASIVOS	42,432,654	0	42,432,654
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	42,432,654	0	42,432,654
3	PATRIMONIO	8,827,637,323	6,378,624,868	2,449,012,455
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	8,827,637,323	6,378,624,868	2,449,012,455
3208	CAPITAL FISCAL	8,386,770,908	8,386,770,908	0
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	-2,008,146,040	-2,077,471,834	69,325,794
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,449,012,455	69,325,794	2,379,686,661
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	10,140,074,999	10,614,457,098	-474,382,099

NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
ALBERTO VIDAL DIAZ
CC. 10.902.280 de Valencia

CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T

REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T



DEPARTAMENTO DE CORDOBA
MUNICIPIO DE VALENCIA
E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS
NIT 812000300-0
CALLE 12 N° 8 - 99 Valencia- Córdoba
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
Periodos contables terminados a 31/12/2019 y 31/12/2020
"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

Cuenta	Nombre Cuenta	2020	2019	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	12,791,818,259.00	10,795,397,928.00	1,996,420,331
43	VENTA DE SERVICIOS	11,146,549,151.00	9,636,888,314.00	1,509,660,837
4312	SERVICIOS DE SALUD	11,157,785,560.00	9,648,155,608.00	1,509,629,952
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS [DB]	-11,236,409.00	-11,267,294.00	30,885
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,556,660,116.00	311,380,961.00	1,245,279,155
4430	SUBVENCIONES	1,556,660,116.00	311,380,961.00	1,245,279,155
48	OTROS INGRESOS	88,608,992.00	847,128,653.00	-758,519,661
4802	FINANCIEROS	166,433.00	386,445.00	-220,012
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	88,442,559.00	833,689,241.00	-745,246,682
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	0.00	13,052,967.00	-13,052,967
5	GASTOS	8,867,734,039.00	9,400,673,075.00	-532,939,036
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	2,512,321,958.00	1,138,320,446.00	1,374,001,512
5101	SUELDOS Y SALARIOS	209,420,071.00	179,674,266.00	29,745,805
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	50,597,045.00	50,899,965.00	-302,920
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9,906,000.00	9,176,200.00	729,800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	56,369,934.00	48,863,191.00	7,506,743
5108	Remuneración Por Servicios Técnicos	8,002,450.00	708,910,644.00	-700,908,194
5111	GENERALES	2,153,056,172.00	112,119,866.00	2,040,936,306
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24,970,286.00	28,676,314.00	-3,706,028
52	DE VENTAS	5,739,879,425	6,530,866,486	-790,987,061
5202	SUELDOS Y SALARIOS	502,245,283.00	485,440,136.00	16,805,147
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,991,153.00	0.00	5,991,153
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	116,695,364.00	128,602,619.00	-11,907,255
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	23,323,300.00	22,357,200.00	966,100
5208	PRESTACIONES SOCIALES	169,578,875.00	147,077,621.00	22,501,254
5211	GENERALES	4,922,045,450	1,340,211,390	3,581,834,060
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	0.00	4,407,177,520.00	-4,407,177,520



5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	0.00	0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	255,971,220.00	178,654,610.00	77,316,610
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	32,649,568.00	0.00	32,649,568
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223,321,652.00	178,654,610.00	44,667,042
58	OTROS GASTOS	359,561,436.00	1,552,831,533.00	-1,193,270,097
5802	COMISIONES	21,880,519.00	0.00	21,880,519
5804	FINANCIERO	297,415,691.00	273,056,652.00	24,359,039
5890	GASTOS DIVERSOS	40,265,226.00	1,279,774,881.00	-1,239,509,655
6	COSTOS DE VENTAS	1,475,071,765.00	1,325,399,059.00	149,672,706
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,475,071,765.00	1,325,399,059.00	149,672,706
6310	SERVICIOS DE SALUD	1,475,071,765.00	1,325,399,059.00	149,672,706
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	2,449,012,455	69,325,794	2,379,686,661

NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
ALBERTO VIDAL DIAZ
CC. 10.902.280 de Valencia

CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T

REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T



DEPARTAMENTO DE CORDOBA
MUNICIPIO DE VALENCIA
ESE HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 812000300-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2019 Y 31/12/2020
"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

PERIODOS	31/12/2020	31/12/2019	VALOR VARIACION
Recibidos por prestación de servicios	11,731,192,856.00	8,654,150,792.00	3,077,042,064
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	694,225.00	386,445.00	307,780
Recaudos por Subvenciones del gobierno	1,452,426,986.00	185,485,577.00	1,266,941,409
Pago por Retenciones fuente e iva Practicadas	(230,992,162.00)	(120,284,000.00)	-110,708,162
Pagado a proveedores	(2,830,635,313.00)	(2,663,249,831.00)	-167,385,482
Pagado por seguros	(20,804,627.00)	(34,148,699.00)	13,344,072
Pagados por beneficios a los empleados	(1,089,934,251.00)	(716,697,038.00)	-373,237,213
Pagado por aportes parafiscales	(59,842,700.00)	(49,862,900.00)	-9,979,800
Pagado por servicios públicos	(253,902,997.00)	(194,846,062.00)	-59,056,935
Pagado por honorarios	(4,755,718,042.00)	(2,387,659,682.00)	-2,368,058,360
Pago por Servicios	(3,205,798,690.00)	(2,499,653,861.00)	-706,144,829
Pago Aporte a Seguridad Social	(206,132,095.00)	(125,657,060.00)	-80,475,035
Pago por Gastos Financieros	(47,000,087.00)	(31,967,440.00)	-15,032,647
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	483,553,103.00	15,996,241.00	467,556,862
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	0
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0	0



Pagos de préstamos	0	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0	0
Flujo de efectivo del periodo	483,553,103.00	15,996,241.00	467,556,862
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	99,956,276	83,960,035	15,996,241
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	583,509,379.00	99,956,276.00	483,553,103



NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
ALBERTO VIDAL DIAZ
CC. 10.902.280 de Valencia



CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T



REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T



DEPARTAMENTO DE CORDOBA
MUNICIPIO DE VALENCIA
E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT. 812000300-0

Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2020

"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (Perdidas) Inversiones con cambios en ORI	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2018	8,386,770,908	0	-2,027,738,755	-49,733,079	0	0	6,309,299,074
Apropiación del resultado del periodo 2017	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2019	8,386,770,908	0	-2,077,471,834	69,325,794	0	0	6,378,624,868
Saldo al 31/12/2019	8,386,770,908	0	-2,077,471,834	69,325,794	0	0	6,378,624,868
Apropiación del resultado del periodo 2017	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2020	8,386,770,908	0	-2,008,146,040	2,449,012,455	0	0	8,827,637,323
Saldo al 31/12/2020	8,386,770,908	0	-2,008,146,040	2,449,012,455	0	0	8,827,637,323

Ar J
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL
ALBERTO VIDAL DIAZ
CC. 10.902.280 de Valencia

Pedro Benitez
REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T

Fabiola Durango G.
CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T

E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

NIT.812000300-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTE: diciembre 31 DE 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús y/o E.S.E. HSCJ, identificada con NIT: 812.000.300 – 0, con domicilio principal en la calle 12 No.8-99 en el municipio de Valencia departamento de Córdoba república de Colombia, es una entidad pública, de orden municipal, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creada por el Acuerdo No. 026 de junio 06 de 1989 y transformada en Empresa Social del Estado mediante acuerdo No.008 del 08 de Marzo de 1998 ambos acuerdos por el Consejo Municipal de Valencia, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La ESE elabora los Estados Financieros de acuerdo al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorros del público (Resolución 414 de septiembre de 2014 y sus modificaciones, emanadas por la Contaduría General de la Nación).

No se presentaron limitaciones ni deficiencias significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financiero que se presentan son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio

- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

El periodo cubierto para los Estados Financiero es del 1 de enero a 31 de diciembre de 2020

La base normativa para presentar los Estados Financieros es la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emanadas por la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable se desarrolla cumpliendo con la normatividad vigente y mediante la aplicación de las políticas contables.

La ESE no es agregadora de información, ya que no es entidad de gobierno.

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Base de medición

La base de medición en la preparación y presentación de los Estados Financiero se realizan al costo corriente.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son elaborados en pesos colombianos. El redondeo se hace a enteros, al igual que su presentación.

En cuanto a la materialidad se aplica cuando su efecto es significativo, aplicando el juicio para decidir si la información es material de acuerdo al tamaño de la información de manera aislada y en conjunto con otra información

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hecho relevantes después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

La ESE en la información contable aplica el concepto de información Cualitativa así:

- Comprensibilidad, la información contable de la ESE es clara y concisa, lo que permite un fácil entendimiento para todas las personas.
- Comparabilidad, para los Estados Financieros se compara el periodo anterior con el periodo actual.

- Oportunidad, en la preparación de los Estados Financiero a los usuarios y a todos los entes de control.
- Verificabilidad, todas las operaciones realizadas por la ESE pueden ser confirmadas por terceros, aplicando pruebas para comprobar la información.

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

3.1. Juicios

La ESE no realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se realizó deterioro de cuentas por cobrar de acuerdo a la nueva normatividad de la contaduría General de la Nación.

Para el cálculo de provisión se realizó bajo los lineamientos de la Agencia Nacional para la defensa jurídica y las resoluciones de la ESE para tal efecto.

3.3. Correcciones contables

No se realizaron correcciones contables de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

Las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud mayor de 360 días están en riesgo, al igual que la cartera de las empresas que están en liquidación.

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

Hubo ingresos adicionales por la emergencia, pero también aumento el gasto debido a las medidas del gobierno nacional.

NOTA 4. RESUMEN DE PLITICAS CONTABLES

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, para cumplir con los compromisos de pago la E.S.E realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, y las conciliaciones bancarias de forma mensual.

➤ CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

La E.S.E. HSCJ, clasifica las cuentas por cobrar en la categoría del Costo, las cuales corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector. No obstante, la E.S.E HSCJ, aplicará los criterios de clasificación del Costo Amortizado de conformidad a los plazos pactados con el cliente, siempre y cuando dicho plazo “supere” las condiciones generales del negocio y del sector.

La E.S.E. HSCJ, ha establecido como plazos normales de pago al lapso de tiempo comprendido entre uno [1] y noventa [90] días después de entregadas las facturas. En consecuencia, si los plazos pactados con los clientes, superan el umbral de los noventa [90] días de vencimiento se aplicarán los criterios del costo amortizado.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Para la E.S.E. HSCJ, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. En consecuencia, la E.S.E. HSCJ, verificará por lo menos al final de cada periodo contable si existen indicios de deterioro. En el evento en que llegare a existir indicios de deterioro la E.S.E. HSCJ para tal efecto utilizará como factor de descuento, la tasa de interés de mercado. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo

➤ INVENTARIOS

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

La E.S.E. HSCJ, utilizará el sistema de inventario permanente, y para efectos de valoración y determinación de los costos, aplicarán el método del costo promedio ponderado.

➤ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La E.S.E. HSCJ, registra las propiedades, planta y equipo a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo de la E.S.E. HSCJ, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Por otro lado, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo

La E.S.E. HSCJ, reconocerá el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios.

Para la E.S.E. HSCJ, la depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política de Inventarios o la política de Activos Intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el hospital, la cual corresponde al periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

➤ DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

➤ CUENTAS POR PAGAR

La E.S.E. HSCJ, registra como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

La E.S.E. HSCJ, clasifica las cuentas por pagar al costo se miden por el valor de transacción. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se haya pagado, expiren o sean transferidas a un tercero

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. HSCJ a los empleados a corto plazo que hayan prestado sus servicios a la E.S.E. HSCJ durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

La E.S.E. HSCJ, medirá el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

➤ **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

La E.S.E. HSCJ, reconocerá los ingresos por las actividades de prestación de servicios en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La E.S.E. HSCJ, reconocerá los costos de venta en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo, y los gastos se reconocerán en la medida que se haya incurrido en ellos.

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD	
No.NOTA	NOMBRE
6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO
8	PRESTAMOS POR COBRAR
11	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
13	PROPIEDADES DE INVERSION
14	ACTIVOS INTAGIBLES
15	ACTIVOS BIOLOGICOS
17	ARRENDAMIENTOS
18	COSTOS DE FINANCIACION
19	EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
20	PRESTAMOS POR PAGAR
23	PROVISIONES
24	OTROS PASIVOS
25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
26	CUENTAS DE ORDEN

31	COSTO DE TRANSFORMACION
32	ACUERDOS DE CONCESIONES - ENTIDADES CONCEDENTE
33	ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDO COLPENSIONES)
34	EFFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS
36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la ESE.

5. DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	583,509,382	86,956,276	496,553,106
CAJA	28,000	294,000	-266,000
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	583,481,382	86,662,276	496,819,106

CAJA MENOR

Representa el valor asignado a través de resolución interna para el pago de compras y servicios de menor cuantía para el funcionamiento de la ESE.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los ingresos en dinero a la cuentas bancarias de la ESE, corresponde a la venta de servicios de salud, y otros recaudos por parte del Ministerio de salud y protección social para el saneamiento fiscal y financiero de la entidad.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	583,481,382	86,662,276	496,819,106
Cuenta corriente	583,292,016	86,473,143	496,818,873
Cuenta de ahorro	189,366	189,133	233

La ESE a 31 de diciembre de 2020 tiene un efectivo y equivalente de efectivo por \$583.509.382. Los recursos se incrementaron por el recaudo de cobros coactivos a la Nueva Eps y Cajacopi en la recuperación de cartera y liquidación de contratos.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La ESE reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en la venta de servicios de salud, de las cuales espera la entrada de flujo financiero fijo.

7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	2,414,234,744	3,216,440,949	-802,206,205
PRESTACION EN SERVICIOS DE SALUD	2,497,024,478	3,266,581,115	-769,556,637
Plan de Beneficios en Salud (PBS) Por EPS - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	18,920,925	26,775,146	-7,854,221
Plan de Beneficios en Salud (PBS) Por EPS - Con Facturación Radicada	441,621,362	760,178,182	-318,556,820
Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por EPS - Sin Facturar o Con Facturación Pendiente De Radicar	77,069,418	286,724,478	-209,655,060
Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por EPS - Con Facturación Radicada	1,511,736,952	1,740,830,506	-229,093,554
Servicios De Salud Por IPS Privadas - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	5,579,809	3,773,829	1,805,980
Servicios De Salud Ips Privadas Con Facturación Radicada	143,602,598	129,483,096	14,119,502
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	9,589,988	12,164,741	-2,574,753
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	62,283,845	51,244,081	11,039,764
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	14,123,053	10,832,322	3,290,731
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	121,347,409	132,500,046	-11,152,637
Riesgos Laborales (ARL) - Con Facturación Radicada	0	150,800	-150,800
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	39,890,219	33,522,248	6,367,971
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Con Facturación Pendiente De Radicar	101,293,684	101,293,684	0
Giro Directo Para Abono A La Cartera Sector Salud (Cr)	-50,034,784	-22,892,044	-27,142,740
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-82,789,734	-50,140,166	-32,649,568

COMPARATIVO COMPONENTES DE CUENTAS POR COBRAR DICIEMBRE DE 2020 - DICIEMBRE 2019

CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACION
PRESTACION EN SERVICIOS DE SALUD	2,497,024,478	3,266,581,115	-769,556,637

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-82,789,734	-50,140,166	-32,649,568
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,414,234,744	3,216,440,949	-802,206,205

El Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 refleja que las cuentas por cobrar disminuyeron en un 24% con relación a la vigencia anterior.

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.

La ESE reconoce como cuentas por cobrar:

- Cuentas por cobrar facturación pendiente de radicar y pendiente de facturar.
- Cuentas por cobrar facturación radicada.
- Giro directo para abono a cartera del sector salud.

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A DICIEMBRE DE 2020

CONCEPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficios en Salud (PBS)	18,920,925	441,621,362	460,542,287
Plan Subsidiado De Salud (PBSS)	77,069,418	1,511,736,952	1,588,806,370
Servicios De Salud Por IPS Privadas	5,579,809	143,602,598	149,182,407
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial	9,589,988	62,283,845	71,873,833
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros	14,123,053	121,347,409	135,470,462
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS	39,890,219	101,293,684	141,183,903
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	165,173,412	2,381,885,850	2,547,059,262

Las cuentas por cobrar sin facturar o pendiente de radicar a 31 de diciembre de 2020 en el estado de situación Financiera se reflejan \$165.173.412 que representan el 6.48% del total de las cuentas por cobrar y las cuentas por cobrar radicadas \$2.381.885.850 que representan el 93.51% del total de las cuentas por cobrar de la ESE.

EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD DE LA CARTERA RADICADA	VALOR	%
DE 1 A 30 DIAS	65,120,164	2.73%
31 A 60 DIAS	81,050,247	3.40%
61 A 90 DIAS	68,438,249	2.87%
91 A 180 DIAS	205,537,494	8.63%
181 A 360 DIAS	260,108,941	10.92%
MAS DE 360 DIAS	1,701,630,755	71.44%
TOTAL CARTERA RADICADA	2,381,885,850	100%

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera mayor de 360 días con un 71.44% del total de la cartera radicada.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor estimado de posibles pérdidas en las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro es ajustado de acuerdo a la recuperación de las cuentas por cobrar que

han sido deterioradas en periodos anteriores.

DETERIORO DE LA CARTERA	< 360	>360	TOTALES
Plan de Beneficios en Salud (PBS)	1,072,902	10,812,185	11,885,087
Plan Subsidiado De Salud (PBSS)	2,225,628	49,955,671	52,181,299
Servicios De Salud Por IPS Privadas	281,302	3,951,180	4,232,482
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial	207,693	780,498	988,191
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros	0	6,384,973	6,384,973
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS	0	7,117,702	7,117,702
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	3,787,525	79,002,209	82,789,734

NOTA 9. INVENTARIOS

El medicamento se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales de odontología y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición.

INVENTARIOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	40,724,818	72,852	40,651,966
Medicamentos	2,594,315	0	2,594,315
Material Medico quirúrgico	5,380,281	0	5,380,281
Materiales Odontológicos	423,133	0	423,133
Viveres y Rancho	1,021,520	0	1,021,520
Repuestos	24,575,354	0	24,575,354
Elementos y Accesorios De Aseo	1,106,431	0	1,106,431
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	810,000	0	810,000
Elementos y materiales para la construcción	24,930	0	24,930
Otros Materiales y Suministros	4,788,854	72,852	4,716,002

9.1 BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	72,852	72,852
ENTRADA (DB)	591,856,874	591,856,874
ADQUISICION EN COMPRAS	487,623,744	487,623,744
DONACIONES RECIBIDAS	104,233,130	104,233,130
SALIDAS (CR)	551,204,908	551,204,908
CONSUMO INSTITUCIONAL	551,204,908	551,204,908
SUBTOTAL (SALDO INICIAL + ENTRADAS - SALIDAS)	40,724,818	40,724,818
VALOR EN LIBROS	40,724,818	40,724,818

Los inventarios con relación a la vigencia anterior tuvieron un aumento significativo en los rubros de repuestos, material médico quirúrgico y elementos y accesorios de aseo, los cuales fueron recibidos por el Municipio de Valencia para la prevención del covid 19.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por la ESE y por el periodo durante el cual se espera utilizar el bien.

El Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 refleja la siguiente información:

10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,097,369,369	7,297,987,021	-200,617,652
TERRENOS	566,265,400	566,265,400	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0
EDIFICACIONES	4,459,387,893	4,459,387,893	0
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	71,498,668	0
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,389,075,812	2,382,915,812	6,160,000
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	279,047,559	276,347,559	2,700,000
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	310,802,260	296,958,260	13,844,000
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	552,817,600	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	3,074,000	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,534,599,823	-1,311,278,171	-223,321,652

10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	EQUIPOS MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	2,382,915,812	276,347,559	296,958,260	552,817,600	3,074,000	3,512,113,231
ENTRADAS (DB)	6,160,000	2,700,000	13,844,000	0	0	22,704,000
ADQUISICION EN COMPRAS	6,160,000	2,700,000	13,844,000			22,704,000
DONACIONES RECIBIDAS	0	0	0	0	0	0
OTRAS ENTRADAS DE BIENES MUEBLES	0	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0	0
OTRAS SALIDAS DE BIENES MUEBLES	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL (SALDO INICIAL + ENTRADAS - SALIDAS)	2,389,075,812	279,047,559	310,802,260	552,817,600	3,074,000	3,534,817,231
SALDO FINAL (31 - DIC) = (SUBTOTAL + CAMBIOS)	2,389,075,812	279,047,559	310,802,260	552,817,600	3,074,000	3,534,817,231

DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	626,414,035	232,683,564	153,492,397	317,359,687	1,571,800	1,331,521,483
SALDO INICIAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	507,114,245	218,724,936	138,200,910	289,718,807	1,418,100	1,155,176,998
DEPRECIACION APLICADA VIGENCIA ACTUAL	119,299,790	13,958,628	15,291,487	27,640,880	153,700	176,344,485
DEPRECIACION AJUSTADA POR TRASLADO A OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS =(SALDO FINAL - DA)	1,762,661,777	46,363,995	157,309,863	235,457,913	1,502,200	2,203,295,748
% DEPRECIACION ACUMULADA (SEGUIMIENTO)	26%	83%	49%	57%	51%	38%

10.1.1 USO O DESTINACION PPP- MUEBLES

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	EQUIPOS MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
USO O DESTINACION	2,389,075,812	279,047,559	310,802,260	552,817,600		3,534,817,231
+ EN SERVICIO	2,389,075,812	279,047,559	310,802,260	552,817,600	3,074,000	3,534,817,231

10.2 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE- INMUEBLES

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
ENTRADAS (DB)	0	0	0	0
ADQUISICION EN COMPRAS				0
DONACIONES RECIBIDAS				0
OTRAS ENTRADAS DE BIENES MUEBLES				0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0
OTRAS SALIDAS DE BIENES MUEBLES				0
SUBTOTAL (SALDO INICIAL + ENTRADAS -SALIDAS)	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
SALDO FINAL (31 - DIC) = (SUBTOTAL + CAMBIOS)	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	0	151,604,632	51,473,708	203,078,340
SALDO INICIAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	0	107,010,753	49,090,420	156,101,173
DEPRECIACION APLICADA VIGENCIA ACTUAL	0	44,593,879	2,383,288	46,977,167
DEPRECIACION AJUSTADA POR TRASLADO A OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS =(SALDO FINAL - DA)	566,265,400	4,307,783,261	20,024,960	4,894,073,621
% DEPRECIACION ACUMULADA (SEGUIMIENTO)	0%	3%	72%	4%

10.2.1 USO O DESTINACION PPE- INMUEBLES

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL
USO O DESTINACION	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
+ EN SERVICIO	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961

10.4 ESTIMACIONES

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL (DEPRECIACION LINEA RECTA)	
TIPO	CONCEPTOS	MINIMO	MAXIMO
MUEBLES	MAQUINARIA Y EQUIPO	3	15
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	5	10
	EQUIPOS DE TRANORTE, TRACCION Y ELEVACION	2	10
	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2	15
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3	15
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3	10
INMUEBLES	EDIFICACIONES	50	50
	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	5	15

La propiedad planta y equipo representa los activos tangibles que tiene la ESE para la prestación de servicios de salud, se caracterizan porque no están para la venta.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS			
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	4,236,686	0	4,236,686
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,236,686	0	4,236,686

Los bienes y servicios pagados por anticipado representan los valores entregados a proveedores para la obtención de bienes y servicios.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La ESE reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Las cuentas por pagar se clasifican al costo, corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos para su pago, forman parte de este grupo las originadas por la compra de bienes y servicios.

21 CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	385,472,176	1,158,570,402	-773,098,226
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	33,915,341	90,388,872	-56,473,531
DESCUENTO DE NOMINA	12,512,659	24,499,049	-11,986,390
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,088,881	18,407,000	-318,119
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	676,191,205	2,542,514,202	-1,866,322,997
TOTALES	1,126,180,262	3,834,379,525	-2,708,199,263

COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	385,472,176	1,158,570,402	-773,098,226	-67%
Bienes y servicios	385,472,176	1,158,570,402	-773,098,226	-67%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	33,915,341	90,388,872	-56,473,531	-62%
Recaudos Por Clasificar	33,672,541	90,388,872	-56,716,331	-63%
Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso - Servicios publicos	242,800	0	242,800	100%
DESCUENTOS DE NÓMINA	12,512,659	24,499,049	-11,986,390	-49%
Aportes A Fondos Pensionales	5,806,326	12,188,301	-6,381,975	-52%
Aportes A Seguridad Social En Salud	6,706,333	11,185,989	-4,479,656	-40%
Libranzas	0	1,124,759	-1,124,759	-100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,088,881	18,407,000	-318,119	-2%
Honorarios	5,323,000	7,395,000	-2,072,000	-28%
Servicios	1,027,000	3,585,000	-2,558,000	-71%
Compras	906,000	121,000	785,000	649%
Impuesto A Las Ventas Retenido Pendiente De Consignar	1,102,819	742,000	360,819	49%
Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras	5,170,000	6,564,000	-1,394,000	-21%
Otras Retenciones	4,560,062	0	4,560,062	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	676,191,205	2,542,514,202	-1,866,322,997	-73%
Aportes Al ICBF y SENA	3,808,500	3,827,600	-19,100	0%
Servicios Públicos	55,211,183	60,130,656	-4,919,473	-8%
Honorarios	364,670,627	1,455,827,138	-1,091,156,511	-75%
Servicios	252,500,895	1,022,728,808	-770,227,913	-75%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,126,180,262	3,834,379,525	-2,708,199,263	-71%

EDADES DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
1 A 30 DIAS	188,238,326	16.71%
31 A 60 DIAS	4,109,972	0.36%
61 A 90 DIAS	0	0.00%
91 A 180 DIAS	0	0.00%
181 A 360 DIAS	491,029	0.04%
> 360	933,340,935	82.88%
TOTALES	1,126,180,262	100%

Las cuentas por pagar por bienes y servicios corresponden a suministro de bienes por parte de los proveedores, necesarios para la prestación de servicios. Por este concepto se adeudan \$385.472.176. Con respecto a la vigencia anterior presenta un disminución muy significativa del 67%.

Dentro de las cuentas por pagar, las más representativas corresponden a honorarios cuyo valor asciende a \$364.670.627 con una disminución del 75% con relación a la vigencia anterior y servicios con \$252.500.895 con una disminución del 75 %.

El total de las cuentas por pagar a la fecha de corte \$1.126.180.262 con una disminución muy significativa con relación a la vigencia anterior debido al recaudo de cobro coactivo y liquidación de la Nueva Eps y Cajacopi, también por los recursos recibidos por la Gobernación de Córdoba para el saneamiento fiscal y financiero los cuales estos recursos se utilizaron para el pago de cuentas por pagar.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados que a la fecha de corte tiene \$143.824.760 con una disminución respecto a la vigencia anterior de 64%.

El Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 presenta la siguiente situación:

22 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS	143,824,760	401,452,705	-257,627,945
BENEFICIOS A EMPLEADOS	143,824,760	401,452,705	-257,627,945

22.1 Beneficios a Empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Cesantías	59,745,188
Prima De Vacaciones	1,131,448
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	2,139,400
Otros Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	10,345,412
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	73,361,448

COMPARATIVO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS DICIEMBRE 2020 - DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
Nómina Por Pagar	0	111,306,874	-111,306,874	-100%
Cesantías	84,393,720	52,195,679	32,198,041	62%
Vacaciones	0	10,816,916	-10,816,916	-100%
Prima De Vacaciones	1,131,448	16,838,675	-15,707,227	-93%
Prima De Servicios	0	17,373,720	-17,373,720	-100%
Prima De Navidad	0	90,168,321	-90,168,321	-100%
Bonificaciones	0	19,218,548	-19,218,548	-100%
Aportes A Riesgos Laborales	567,400	1,942,600	-1,375,200	-71%

Aportes A Cajas De Compensación Familiar	3,049,300	3,064,400	-15,100	0%
Otros Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	54,682,892	44,337,480	10,345,412	23%
Indemnizaciones	0	34,189,492	-34,189,492	-100%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	143,824,760	401,452,705	-257,627,945	-64%

El total de beneficios a empleados a corte de diciembre de 2020 es de \$143.824.760 mientras que en el 2019 presenta un \$401.452.705 con un decremento respecto al año anterior de \$257.627.945, que en porcentaje corresponde al 64%.

NOTA 27. PATRIMONIO

Forman parte del patrimonio: El capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y resultado del periodo.

27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
CAPITAL FISCAL	8,386,770,908	8,386,770,908	0	0%
Resultados De Ejercicios Anteriores	-2,008,146,040	-2,077,471,834	69,325,794	-3.45%
Resultado del ejercicio	2,449,012,455	69,325,794	2,379,686,661	97.17%
TOTAL PATRIMONIO	8,827,637,323	6,378,624,868	2,449,012,455	27.74%

La utilidad o excedente del ejercicio a diciembre de 2020 es de \$2.449.012.455, mientras que el año anterior fue de \$69.325.794. El excedente del Ejercicio tuvo un aumento significativo de 97.17% con relación a la vigencia anterior esto se debe al recaudo de recuperación de cartera y liquidación de contratos mediante cobro coactivo y a los recursos que dio la gobernación Córdoba para el saneamiento fiscal y financiero de la ESE.

NOTA 28. INGRESOS

La ESE reconoce como ingresos por prestación de servicios de salud los recursos obtenidos en el proceso de facturación a las diferentes entidades que hacen parte del sistema general de salud y particulares. Estos ingresos se reconocen cuando se genera la factura.

28 INGRESOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INGRESOS	12,791,818,259	10,795,397,928	1,996,420,331
Venta de servicios	11,146,549,151	9,636,888,314	1,509,660,837
Transferencias y subvenciones	1,556,660,116	311,380,961	1,245,279,155
otros ingresos	88,608,992	847,128,653	-758,519,661

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	12,791,818,259	10,795,397,928	1,996,420,331	16%
VENTA DE SERVICIOS	11,146,549,151	9,636,888,314	1,509,660,837	14%
SERVICIOS DE SALUD	11,157,785,560	9,648,155,608	1,509,629,952	14%
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	376,600,530	1,648,946,486	-1,272,345,956	-338%
Urgencias - Observación	41,180,040	36,155,750	5,024,290	12%
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	99,960,300	1,511,012,245	-1,411,051,945	-1412%
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	27,054,100	94,774,220	-67,720,120	-250%
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	647,877,672	0	647,877,672	100%
Hospitalización - Estancia General	89,825,300	226,795,940	-136,970,640	-152%
Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	60,369,499	69,329,000	-8,959,501	-15%
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	185,411,400	1,263,300	184,148,100	99%
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	45,653,100	1,155,529,705	-1,109,876,605	-2431%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	62,087,517	263,496,075	-201,408,558	-324%
Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	280,286,686	1,372,236,058	-1,091,949,372	-390%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	15,655,577	639,877,900	-624,222,323	-3987%
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	9,225,823,839	40,023,410	9,185,800,429	100%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS [DB]	-11,236,409	-11,267,294	30,885	0%
Servicios De Salud	-11,236,409	-11,267,294	30,885	0%

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,556,660,116	311,380,961	1,245,279,155	80%
SUBVENCIONES	1,556,660,116	311,380,961	1,245,279,155	80%
Donaciones	104,233,130	0	104,233,130	100%
Subvención Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	1,452,426,986	311,380,961	1,141,046,025	79%
OTROS INGRESOS	88,608,992	847,128,653	-758,519,661	-856%
FINANCIEROS	166,433	386,445	-220,012	-132%
Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	160,462	0	160,462	100%
Otros Ingresos FinancieroS	5,971	386,445	-380,474	-6372%
INGRESOS DIVERSOS	88,442,559	833,689,241	-745,246,682	-843%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	160,000	-160,000	-100%
Margen En La Contratación De Servicios De Salud	0	681,290,152	-681,290,152	100%
Sobrantes	0	639,501	-639,501	100%
Recuperaciones	87,089,767	151,599,588	-64,509,821	-74%
Otros Ingresos Diversos	1,352,792	0	1,352,792	100%
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	0	13,052,967	-13,052,967	-100%
Cuentas Por Cobrar	0	13,052,967	-13,052,967	-100%

Las ventas de servicios de salud del año 2020 con respecto al 2019 tuvieron un aumento del 18%. El valor de las ventas por servicios de salud representa el 87% del total de los ingresos.

TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES

Recursos recibidos por la gobernación de Córdoba y el municipio de Valencia que a corte de 31 de diciembre de 2020 se recibieron \$1.556.660.116 y a 2019 \$311.380.961, se incrementó en un 80%.

NOTA 29. GASTOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo de las actividades de la ESE.

29. GASTOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
GASTOS	8,867,734,039	9,400,673,075	-532,939,036
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	2,512,321,958	1,138,320,446	1,374,001,512
DE VENTA	5,739,879,425	6,530,866,486	-790,987,061
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	255,971,220	178,654,610	77,316,610
OTROS GASTOS	359,561,436	1,552,831,533	-1,193,270,097

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	EN DINERO 2020
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,512,321,958	1,138,320,446	1,374,001,512	1,374,001,512
SUELDOS Y SALARIOS	209,420,071	179,674,266	29,745,805	29,745,805
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	50,597,045	50,899,965	-302,920	-302,920
APORTES SOBRE LA NÓMINA	9,906,000	9,176,200	729,800	729,800
PRESTACIONES SOCIALES	56,369,934	48,863,191	7,506,743	7,506,743
Remuneración Por Servicios Técnicos	8,002,450	708,910,644	-700,908,194	-700,908,194
GENERALES	2,153,056,172	112,119,866	2,040,936,306	2,040,936,306
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24,970,286	28,676,314	-3,706,028	-3,706,028
DE VENTA	5,739,879,425	6,530,866,486	-790,987,061	-790,987,061
SUELDOS Y SALARIOS	502,245,283	485,440,136	16,805,147	16,805,147
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,991,153	0	5,991,153	5,991,153
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	116,695,364	128,602,619	-11,907,255	-11,907,255
APORTES SOBRE LA NÓMINA	23,323,300	22,357,200	966,100	966,100
PRESTACIONES SOCIALES	169,578,875	147,077,621	22,501,254	22,501,254
GENERALES	4,922,045,450	1,340,211,390	3,581,834,060	3,581,834,060
GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	0	4,407,177,520	-4,407,177,520	-4,407,177,520

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	255,971,220	178,654,610	77,316,610
DETERIORO	32,649,568	0	32,649,568
DE CUENTAS POR COBRAR	32,649,568	0	32,649,568
DEPRECIACION	223,321,652	178,654,610	44,667,042
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223,321,652	178,654,610	44,667,042

El gasto por deterioro se aplica a cada una de las facturas radicadas mayor de 90 días. El gasto causado por deterioro a diciembre de 2020 es de \$32.649.568. El deterioro se aplica a cada factura de acuerdo a las políticas contables.

El gasto de depreciación corresponde al valor calculado de la pérdida de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo. El gasto causado en esta vigencia es \$223.321.652.

29.3 OTROS GASTOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
COMISIONES	21,880,519	0	21,880,519
FINANCIERO	297,415,691	273,056,652	24,359,039
GASTOS DIVERSOS	40,265,226	1,279,774,881	-1,239,509,655
TOTAL OTROS GASTOS	359,561,436	1,552,831,533	-1,193,270,097

En este grupo se reflejan los gastos que no están ligados directamente con la prestación de servicios de salud. Con respecto a la vigencia 2019 tuvo una disminución de 76%

NOTA 30. COSTO DE VENTA

En este grupo se registran los costos que incurre la ESE para la prestación de servicios de salud. En diciembre de 2020 los costos ascienden a \$1.475.071.765

30. COSTO DE VENTA

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTA	1,475,071,765	1,325,399,059	149,672,706
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1,475,071,765	1,325,399,059	149,672,706
Servicios de Salud	1,475,071,765	1,325,399,059	149,672,706

Los costos que refleja el Estado de Situación Financiera a diciembre de 2020 indican un incremento del 10.1% respecto a la vigencia anterior.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	586,509,379	99,956,276	486,553,103

El saldo de final de efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2020 tuvo un aumento significativo debido a la recuperación y liquidación de la cartera a través de cobros coactivos con cajacopi y nueva Eps.


REPRESENTANTE LEGAL
ALBERTO VIDAL DIAZ
CC.10.902.280 de Valencia


CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P No.87011 - T


REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No.1