

E.S.E HOSPITAL SANTA MÓNICA

NIT. 891.411.663-1

REVELACIONES

**POR LOS PERIODOS COMPRENDOS ENTRE EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza jurídica

La **E.S.E. HOSPITAL SANTA MONICA**, ubicada en la calle 18 No. 19-20 barrio Santa Mónica Dosquebradas (Rda.), fue creada mediante el acuerdo 095 del 22 de diciembre de 1995, como una entidad descentralizada indirecta del tipo de asociación entre entidades públicas con personería jurídica, prestadora de los servicios de primer y segundo nivel de atención en el Departamento de Risaralda, con autonomía administrativa, y patrimonio autónomo, perteneciente al Sistema General de Seguridad Social en Salud bajo la coordinación, supervisión y control del servicio seccional de salud de Risaralda (Secretaría de salud departamental de Risaralda), como ente receptor de la salud del Departamento.

1.1.2. Funciones de cometido estatal

Son funciones de la E.S.E Hospital Santa Mónica, las siguientes:

- Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de salud establecidas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal propósito.
 - Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la empresa social, de acuerdo a su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
 - Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y financiera de la empresa social.
- Ofrecer a las entidades promotoras de salud y demás personas naturales y jurídicas que los demanden, servicios y paquetes de servicios y funcionamiento.

- Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.
- Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la ley y los reglamentos.
- Prestar servicios de salud que satisfagan de manera óptima las necesidades expectativas de la población en relación con la promoción, el fomento y la conservación de la salud y la prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.
- Satisfacer las necesidades esenciales y secundaria de la salud de la población usuaria a través de acciones gremiales organizativas, técnicas – científicas y técnicas-administrativas.
- Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la empresa mediante la aplicación de principios y técnicas gerenciales que aseguren la supervivencia, crecimiento, calidad de los recursos, capacidad de compra en el mercado y rentabilidad social y financiera.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E Hospital Santa Mónica prepara su información de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido con la resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Al 31 de diciembre de 2017 fueron generados los primeros estados financieros aplicando el marco normativo mencionado junto con sus Notas y revelaciones. Durante la vigencia 2020 los estados financieros se generaron de forma mensual y comparativa con cada uno de los periodos de la vigencia 2019.

La E.S.E Hospital Santa Mónica adopta el manual de políticas contables aprobado con la resolución No. 265 del 20 de diciembre de 2016, el mismo fue socializado ante la junta directiva de la E.S.E.

Se presentan deficiencias en el proceso de aplicación de la política contable de Propiedad Planta y Equipo que impactan el desarrollo normal del proceso, por lo que se requiere actualizar e implementar el proceso y procedimiento para dar cumplimiento a la política contable de Propiedad, Planta y Equipo.

La E.S.E cuenta con un sistema de información integrado de módulos administrativos, asistenciales y estratégicos “PANACEA” el cual fue adquirido en el mes de julio de 2019, a partir del mes de octubre de 2019 se inició con la parametrización de este software, el inicio en producción fue el día 1 de enero de 2020, los módulos cuentan con opción de interface, el módulo de nómina no fue posible realizar la interfazar con el módulo de contabilidad en

el año 2020, debido a un inconveniente con las liquidaciones parciales de prestaciones sociales, por lo que se tuvo que solicitar un desarrollo para solucionar esta falla, la cual hasta el 31 de diciembre de 2020, no fue solucionada, en razón a esto se deben realizar los registros contables de nómina de forma manual.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Estados financieros

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020
Estado de resultados al 31 de diciembre de 2020
Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2020
Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2020

Estos estados financieros son presentados a la junta directiva y dictaminados por el revisor fiscal.

1.3.2. Base normativa

Los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido con la resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Se da cumplimiento a la resolución 193 del 5 de mayo de 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación, en referencia al procedimiento de control interno contable.

Aplicación a la resolución 58 del 27 de febrero de 2020, de la Contaduría general de la Nación, a través de la cual se crean, se eliminan y se modifican algunas subcuentas del catálogo general de cuentas del Marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, adicionalmente se incorpora el procedimiento contable para el procedimiento contable que aplicarán las Instituciones Prestadoras de Salud(IPS) para el registro de los hechos económicos relacionados con los ingresos por la prestación de los servicios de salud; los intereses de mora; y el recaudo de cuotas moderadoras, copagos y cuotas de recuperación.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El área contable de la E.S.E Hospital Santa Mónica es responsable del reconocimiento contable de los hechos económicos y de las operaciones de la vigencia, con base en la información que se recibe de las diferentes áreas de gestión de la E.S.E.

2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de preparación de los estados financieros son el reconocimiento y la medición posterior y el criterio para la medición de los elementos de los estados financieros se encuentra definido en el manual de políticas contables de la E.S.E adoptado mediante resolución No. 265 del 20 de diciembre de 2016.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano, la cual es la moneda en la que se fundamenta sus operaciones.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La E.S.E Hospital Santa Mónica no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el mes de enero de 2021, se debe realizar la reclasificación de la cuenta 1615 a la cuenta 1640 en lo correspondiente a las obras que fueron culminadas durante la vigencia 2020, según informe del área de mantenimiento, este error se detecta en la elaboración de las notas a los estados financieros de la vigencia 2020.

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

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

Debido a la declaratoria de emergencia sanitaria por parte del Ministerio de Protección social por la pandemia COVID – 19, mediante resolución 385 del 12 de marzo de 2020, la E.S.E Hospital Santa Mónica tuvo que adoptar medidas de prevención y contención del virus, situación que derivó la compra de insumos y adquisición de elementos necesarios para la adecuación de las diferentes áreas del Hospital. Adicionalmente mediante resolución 109 del 17 de junio de 2020, la Contaduría general de la Nación incorporó un nuevo formulario CGN2020_004_COVID_19, el cual debe ser presentado trimestralmente en la categoría del CHIP, información contable pública-convergencia. Este informe es utilizado para informar los saldos de transacciones relacionadas con la financiación y el uso de los recursos destinados para atender la emergencia sanitaria, por tal razón se tuvo que implementar medidas de tipo contable, que permitieran la fácil identificación de estas transacciones y que facilitaran la rendición del informe mencionado.

4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado dando cumplimiento a la resolución 414 de 2014 y el manual de políticas contables adoptado en la E.S.E Hospital Santa Mónica.

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes y de ahorro en instituciones bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios se consideraran como actividades de financiación y serán registrados como préstamos bancarios. En cada periodo se deben realizar las conciliaciones bancarias y arqueos de caja las cuales se deben conservar como evidencias documentales de las operaciones realizadas.

- **Inversiones de administración de liquidez**

Corresponde a inversiones que la ESE puede hacer a otras entidades del sector Salud, entidades sin ánimo de lucro y otras entidades del sector financiero, dichas inversiones pueden o no cotizar en un mercado de valores, y poseer un mercado activo para la realización de dichas inversiones, los dineros allí depositados son reembolsables en el momento de retiro, en la actualidad la ESE posee aportes en una entidad cooperativa que

reúne a las ESE's del Departamento, por lo tanto y de acuerdo a lo establecido en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores es pertinente que de acuerdo a lo registrado en esta sección dichos aportes se reconozcan como Inversión.

- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar se definen para la ESE como los activos financieros creados por la empresa en virtud de la prestación de servicios de salud, además se generan otras cuentas por cobrar por el arrendamiento de espacios en la sede principal de la ESE para algunos aliados estratégicos que prestan servicios a la entidad en diferentes procedimientos que coadyuvan de manera importante con el cumplimiento de las actividades misionales de la ESE.

La ESE reconoce el valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud y demás que no hacen parte de las actividades misionales, al costo, teniendo en cuenta los plazos establecidos de acuerdo a la normatividad vigente, todas las cuentas por cobrar definidas como activos financieros de la ESE se miden al precio de la transacción.

- **Inventarios**

Se reconocerá como existencia los bienes adquiridos por la ESE y almacenados con la intención de venderlos en su curso normal de operación, otros serán destinados a procesos de producción en forma de materiales o suministros y para la prestación del servicio. Los activos que la ESE reconoce como inventarios son los Stocks mínimos que se tienen para garantizar la adecuada prestación del servicio de salud, y los insumos requeridos en las diferentes actividades de apoyo del área administrativa y financiera de la entidad, la dispensación de medicamentos se encuentra tercerizada, el sistema de inventarios definido para tal efecto es el permanente, teniendo en cuenta los últimos precios de mercado, ya que este método permite realizar una actualización permanente en el kardex por cada uno de los productos e insumos.

- **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se espera usarlos durante más de un periodo; también hacen parte de la propiedad planta y equipo de la ESE todas las propiedades de inversión.

La ESE medirá cada clase de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial y su medición posterior será a su valor de adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por deterioro del valor si a ello hubiere lugar.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende lo siguiente:

- En la determinación del valor de adquisición se considerará el precio de adquisición de bienes y servicios, incluidos los gravámenes fiscales y aduaneros no recuperables, después deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar, hasta que esté en condiciones de uso.
- Los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, como consecuencia de la obligación por parte de la Entidad en la utilización por un periodo de tiempo.

- **Cuentas por pagar**

Corresponde a las acreencias que se tienen con terceros por la adquisición de bienes y servicios que le permiten a la ESE el cumplimiento de su actividad misional, las cuales se reconocen por su valor razonable y posteriormente se miden con el mismo criterio. La ESE establece como parte del procedimiento las conciliaciones por terceros y entre módulos, que se deben realizar en cada uno de los periodos.

- **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados comprende todos los tipos de contraprestaciones que la ESE proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios y de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido para este efecto.

La ESE reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante el periodo en que se informa.

Los beneficios a empleados se reconocerán como un pasivo a corto plazo, después de deducir los importes de ley a que haya lugar. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la ESE reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- **Provisiones**

Si como producto de la aplicación de la metodología contemplada en este manual, las demandas se clasifican como “PROBABLES”, su reconocimiento se hará de la siguiente forma.

Sobre el valor de la pretensiones se calculará el 50% de estas y sobre el valor resultante se aplicará el 40%, el cual será el valor de la provisión a registrar en la subcuenta correspondiente a la cuenta contable “2701 LITIGIOS Y DEMANDAS” contra la subcuenta correspondiente a la cuenta contable “5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS”. En un término de 36 meses se deberá completar la totalidad de esta provisión. La provisión se registrará mensualmente y las actualizaciones se realizarán conforme al recibido del informe del Asesor Jurídico.

Si como producto de la metodología utilizada por el Asesor Jurídico, las demandas se clasifican como “POSIBLES”, su reconocimiento se hará de la siguiente forma.

Sobre el valor de la pretensiones se calculará el 50% de estas y sobre el valor resultante se aplicará el 20%, el cual será el valor de la provisión a registrar en la subcuenta correspondiente a la cuenta contable “2701 LITIGIOS Y DEMANDAS” contra la subcuenta correspondiente a la cuenta contable “5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS”. En un término de 36 meses se deberá completar la totalidad de esta provisión.

Si como producto de la metodología utilizada por el Asesor Jurídico, las demandas se clasifican como “REMOTA”, no se reconocerá provisión alguna, solo se reconocerá en cuentas de orden, como mecanismo de control.

- **Ingresos**

La ESE establece, que los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen y que los mismos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el cual el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir ningún tipo de gravamen.

Dada la naturaleza jurídica de la ESE y por la prestación de servicios de salud a las entidades encargadas del aseguramiento, los ingresos ordinarios se encuentran debidamente desagregados e individualizados por cada centro de costos asistencia, de acuerdo al código asignado como referencia de cada uno.

La ESE determina el precio de venta basado en el análisis individual de los costos por cada procedimiento y por cada unidad asistencial, al cual se le agrega el margen de rentabilidad, teniendo en cuenta el comportamiento del mercado de las entidades que conforman la red pública y privada de prestación de servicios de salud.

Para el devengo de los ingresos la ESE tiene los siguientes tipos de contratos, con las entidades encargadas del aseguramiento:

- Contratos realizados con las entidades que administran el régimen subsidiado en la modalidad de cápita y evento.

- Contrato con las entidades de aseguramiento del régimen contributivo.
- Contrato con las entidades territoriales para la prestación de servicios a los vinculados, con recursos de oferta.
- Contratos suscritos con las entidades territoriales para los planes de intervenciones colectivas PIC.

- **Subvenciones**

La ESE ha establecido que las subvenciones son los ingresos que se reciben de particulares o entidades del estado con fines específicos las cuales pueden ser reintegrables y deben cumplir todas las condiciones asociadas a las mismas La ESE recibe subvenciones monetarias, así mismo las subvenciones que recibe la entidad están condicionadas al cumplimiento y ejecución de la destinación específica que se establece entre las partes, producto de la presentación de proyectos para remodelaciones de unidades asistenciales o adquisición de equipos biomédicos entre otras.

La ESE no recibe subvenciones por préstamos condonables dada su naturaleza jurídica, en consecuencia no existe tasa de descuento a la cual se está recibiendo el préstamo.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

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 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

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

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de caja y bancos que posee la entidad y que tienen disponibilidad inmediata.

La entidad posee una cuenta corriente y una cuenta de Ahorros en el Banco Davivienda, Se tiene establecida una base de caja por 800.000,00, los cuales se encuentran distribuidos en monedas entre todos los puntos de recaudo.

Es importante resaltar que cada una de estas cuentas es conciliada mensualmente conforme al reporte del portal bancario y el extracto suministrado por el área de tesorería. Además de estas cuentas, también se concilia la caja principal, entre el saldo del Boletín de caja y bancos y el saldo contable, los soportes de estas conciliaciones reposan en el área contable.

La funcionaria delegada por la tesorera de la E.S.E. diariamente se dirige a las diferentes cajas y recoge el dinero recaudado el día anterior, una vez termina esta labor cuenta el dinero y lo verifica contra los cierres de caja, al finalizar el día la tesorera realiza el conteo de este recaudo y es salvaguardado en caja fuerte. La tesorera de la E.S.E realiza en promedio 6 consignaciones cada mes en la cuenta de ahorros de Davivienda.

La tesorera realiza arqueos de caja permanentemente a los cajeros de la E.S.E, dejando como evidencia el formato de arqueo de caja, de encontrarse alguna novedad la informa al Gerente o en su defecto a la Cooperativa a la cual pertenece el cajero.

La caja fuerte se encuentra ubicada en la oficina de Tesorería, esta oficina cuenta con servicio de alarma de seguridad y se cuenta con dos contraseñas de ingreso, una asignada a la Tesorera y otra asignada al técnico de tesorería, así mismo la clave de apertura de la caja fuerte es conocida por estas funcionarias.

La E.S.E cuenta con una póliza de manejo para la vigencia 2020, que ampara las pérdidas patrimoniales de: fondos, cajas, caja menor, intereses comunes de la entidad asegurada, debidas a los actos de infidelidad de sus empleados y funcionarios. De acuerdo a lo anterior se puede concluir que los recursos que son recaudados en la ESE cuentan con todos los mecanismos de seguridad y que los procesos internos que se surten son objeto de verificación y seguimiento, además de los amparos legales que se tienen para este efecto.

Los Saldos del efectivo y equivalente al efectivo al corte de las vigencias 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2020 son:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Caja	7,393,852.01	3,331,073.00	4,062,779.01
Depositos en instituciones financieras	7,607,983,753.74	7,004,703,639.67	603,280,114.07
Otros depósitos	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00
Total	7,915,377,605.75	7,008,034,712.67	907,342,893.08

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recibidos)	% TASA PROMEDIO
Cuenta corriente	1,871,691,237.73	551,153,828.73	1,320,537,409.00	0.00	0%
Cuenta de ahorro	2,785,935,348.71	930,356,268.48	1,855,579,080.23	5,723,450.73	0.48%
Otros depósitos en instituciones financiera:	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0%
Total	4,957,626,586.44	1,481,510,097.21	3,476,116,489.23	5,723,450.73	

Durante el mes de diciembre de 2020 se realiza la apertura de la cuenta No. 100-302-5157 en el INFIDER Risaralda, como reserva para futuras inversiones, por valor de \$300,000,000.00.

5.2. Efectivo de uso restringido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,950,357,167.30	5,523,193,542.46	-2,572,836,375.16	
Depósitos en instituciones financieras				
...DAVIVIENDA 127400032661	262,453,942.10	207,139,916.59	55,314,025.51	Recursos Plan de intervenciones colectivas Departamento Risaralda
...DAVIVIENDA 127469997762	83,815,842.96	93,613,824.08	-9,797,981.12	Consignación doceavos aportes patronales
...CUENTA DE AHORROS 127400037793	461,541,308.28	2,087,521,947.85	-1,625,980,639.57	Remodelación área de urgencias - Departamento Risaralda
...CUENTA DE AHORROS 127400038791 APORTES PATRONALES	320,224,570.62	251,509,691.39	68,714,879.23	Devolución excedentes aportes patronales
...DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 127400039831	1,730,301,902.94	1,730,523,816.41	-221,913.47	Remodelación área de urgencias - Ministerio
...DAVIVIENDA 127470090169 PIC		13,213.92	-13,213.92	Recursos Plan de intervenciones colectivas - Municipio Dosquebradas
...DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 127400041738	800.09	1,067,325,960.72	-1,067,325,160.63	Adquisición Tomógrafo.
...DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 127400041928 PIC 2019	8,764.43	85,545,171.50	-85,536,407.07	Recursos Plan de intervenciones colectivas - Municipio Dosquebradas
...DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 147400044229 PLAN DE CONTINGENCIA	388,866.97	0.00	388,866.97	Contingencia remodelación área de urgencias
...DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 1274-0004-6893 RESOLUCIÓN 2017	91,621,168.91	0.00	91,621,168.91	Recursos resolución 2017-2020

Se tienen 10 cuentas para depósitos de efectivo de uso restringido, dentro de las cuales se encuentra la cuenta recaudadora para los giros recibidos para financiar proyectos de remodelación y adecuación del área de urgencias, siendo esta cuenta la más representativa.

Es importante comentar que del saldo registrado en la cuenta bancaria No. 127469997762 con saldo de \$ 83,815,842.96 corresponden a excedentes de los años 2017 y 2018 y rendimientos financieros, por tanto estos recursos deberán ser trasladados al Municipio de Dosquebradas y Departamento de Risaralda, cuando se tenga la instrucción de la forma en que deberán ser consignados y cuanto corresponde a cada ente.

6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Se cuenta con una inversión por valor de \$ 21.071.200,00 en la Cooperativa de entidades de Salud del Risaralda – Coodesuris, correspondiente a los aportes causados y pagados al 31 de diciembre de 2020. Se cuenta con el certificado firmado por el Gerente de Coodesuris.

Es de anotar que es un aporte que realizan los Hospitales a la Cooperativa sin que coticen en Bolsa y pueden obtener una revalorización o rendimientos financieros, por lo anterior esta inversión es reconocida según lo establecido en el marco normativo resolución 414 de 2014, como una inversión de administración de liquidez al costo.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	21,071,200.00	21,071,200.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez	21,071,200.00	21,071,200.00	0.00

7. CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se encuentran registradas las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud, arrendamiento, servicios públicos y participaciones, las cuales son clasificadas al costo, su medición se realiza de acuerdo al valor de la transacción, son objeto de deterioro, el valor en libros por cada categoría de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	20,228,284,850.70	24,615,797,216.46	-4,387,512,365.76
Prestación de servicios de salud	13,279,411,187.98	16,152,274,218.53	-2,872,863,030.55
Otras Cuentas por cobrar	92,628,609.00	429,351,186.00	-336,722,577.00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	11,319,200,282.20	12,376,872,636.23	-1,057,672,354.03
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-4,462,955,228.48	-4,342,700,824.30	-120,254,404.18
Deterioro: Prestación de servicios de salud	-4,450,872,681.99	-4,274,914,965.00	-175,957,716.99
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-12,082,546.49	-67,785,859.30	55,703,312.81

Se puede observar una disminución de la cartera total de - \$4,387,512,365.76 que representa un -17.82% frente al total de cartera al cierre de la vigencia 2019.

Es importante resaltar que esta disminución obedece principalmente a la disminución en la producción por el cierre de algunas áreas desde el mes de marzo de 2020 hasta los meses de julio y agosto de 2020, como consecuencia de la declaratoria de emergencia por la pandemia COVID-19.

Adicionalmente la cartera de difícil recaudo tiene una disminución del 8.54% en razón a que algunos pagos de Medimas y Asmetsalud fueron aplicados teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 3 del decreto 1095 de 2013, debido a que estas entidades no suministraron a tiempo los aplicativos para la identificación de las facturas canceladas con dichos pagos.

Por otra parte ingresaron recursos del Departamento de Risaralda y del Municipio de Dosquebradas, como resultado del reconocimiento de recursos propios de Asmetsalud, estos recursos fueron aplicados a la cartera más antigua de Asmetsalud, incluida la cartera bajo la razón social anterior de Asmetsalud.

La E.S.E Hospital Santa Mónica cuenta con un módulo de Cartera, el cual se encuentra en interface con el módulo de Contabilidad y Facturación (CNT Pacientes), al momento de generarse una factura crédito esta se refleja en estos tres módulos.

Es importante mencionar que mensualmente se concilia con el área de cartera y facturación, mediante informes generados y entregados por los coordinadores del área, a contabilidad.

A continuación se presenta un informe de la edad de la cartera al 31 de diciembre de 2020 por régimen de acuerdo al informe presentado por el área de cartera en cumplimiento del decreto 2193 de 2004 e informado en la plataforma siho.

concepto	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	Giro para abono de facturación sin identificar
SUBTOTAL CONTRIBUTIVO	529,878,230.00	241,593,354.00	343,797,132.00	890,250,500.00	1,469,303,739.00	3,474,822,955.00	318,736,923.00	0.00
SUBTOTAL SUBSIDIADO	1,989,527,357.00	789,796,710.00	1,501,845,746.00	3,130,470,687.00	7,310,485,306.00	14,722,125,806.00	1,085,482,320.00	-305,313,640.00
SUBTOTAL SOAT-ECAT	46,477,431.00	12,329,391.00	28,899,233.00	222,808,245.00	1,458,165,425.00	1,768,679,725.00	93,578,327.00	-17,134,426.00
SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES (INCLUYE SERV. Y TCGIAS. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)	665,795,559.00	13,262,804.00	24,265,050.00	170,936,936.00	283,842,929.00	1,158,103,278.00	135,078,248.00	-2,015,333.00
SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. MUNICIPALES	266,949,563.00	15,110,640.00	176,478,420.00	212,064,434.00	30,172,925.00	700,775,982.00	240,906,389.00	-5,167,216.00
SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	344,313,016.00	57,586,780.00	53,021,102.00	51,620,973.00	632,646,409.00	1,139,188,280.00	53,191,277.00	-97,010,975.00
SUBTOTAL CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS	53,326,942.00	0.00	10,345,897.00	28,955,770.00	134,583,550.00	227,212,159.00	0.00	0.00
TOTAL	3,896,268,098.00	1,129,679,679.00	2,138,652,580.00	4,707,107,545.00	11,319,200,283.00	23,190,908,185.00	1,926,973,484.00	-426,641,590.00

7.1. Cartera pendiente de radicar

La cartera pendiente por radicar al 31 de diciembre de 2020, asciende a la suma de \$1,860,567,549.00, de los cuales \$4,712,132.00, se encuentran justificados por el outsourcing de facturación Mundo Salud servicios CTA, por corresponder a solicitudes de notas crédito por el valor total de la factura, notas que no se han podido realizar por fallas en el software de Panacea, otras facturas según indica Mundo Salud, si fueron radicadas en CNT pero el área de cartera las sigue informando como pendientes de radicar, además de algunas facturas que fueron canceladas por el facturador y se tiene pendiente de hacer la respectiva nota crédito, el valor restante por \$ 1.855.855.417 corresponden a facturas pendientes de radicar desde el mes de febrero de 2020 hasta el mes de diciembre de 2020. Se envía informe de esta situación al área de cartera, a la asesora financiera y al área de facturación para realizar el seguimiento a la radicación de esta cartera.

La cartera pendiente de radicar informada en la plataforma siho del decreto 2193 de 2004, asciende a \$1,926,973,484 la diferencia por valor de \$ 66,405,935.00, obedece a que la cartera pendiente de radicar de Particulares, de arrendamiento y de servicios públicos por valor de \$ 13,327,547.00, no se puede informar como pendiente de radicar de acuerdo a los requerimientos del informe siho, por lo que estos valores se reportan como cartera radicada hasta 60 días, y adicionalmente se tienen en cuenta como pendiente de radicar los servicios prestados al 31 de diciembre de 2020 sin facturar, los cuales ascendieron a \$ 79,733,482.00.

El valor de la cartera pendiente por radicar por periodo de emisión de facturas , esta discriminado así:

PERIODO EMISIÓN FACTURAS	TOTAL
NOVIEMBRE - 2016	22,400.00
ABRIL - 2017	35,400.00
OCTUBRE - 2017	36,300.00
MAYO - 2018	45,100.00
JUNIO - 2018	62,709.00
FEBRERO - 2019	124,700.00
JUNIO - 2019	20,625.00
JULIO - 2019	61,875.00
AGOSTO - 2019	1,312,190.00
SEPTIEMBRE - 2019	346,000.00
OCTUBRE - 2019	93,900.00
NOVIEMBRE - 2019	110,400.00
DICIEMBRE - 2019	2,440,533.00
FEBRERO - 2020	2,616,700.00
MARZO - 2020	3,462,493.00
ABRIL - 2020	2,570,920.00
MAYO - 2020	20,216,550.00
JUNIO - 2020	15,405,613.00
JULIO - 2020	15,339,245.00
AGOSTO - 2020	17,639,157.00
SEPTIEMBRE - 2020	31,672,690.00
OCTUBRE - 2020	22,337,545.00
NOVIEMBRE - 2020	231,427,746.00
DICIEMBRE - 2020	1,493,166,758.00
TOTAL	1,860,567,549.00

7.2. Deterioro de cuentas por cobrar

De acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables adoptado a través de la resolución No. 265 del 20 de diciembre de 2016, y la modificación realizada a la política de deterioro de cartera mediante resolución No. 307 del 28 de diciembre de 2018, el valor del deterioro acumulado asciende a la suma de \$-4,462,955,228.48

El deterioro de cartera por régimen al corte de las vigencias 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

RÉGIMEN	DETERIORO A 2020	DETERIORO A 2019
ARL	7,443,599.07	12,291,947.32
Compañías aseguradoras	7,443,279.72	12,276,351.86
IPS Privadas	1,007,191.03	2,578,237.32
IPS Públicas	15,697,976.19	17,513,795.99
Particulares	1,087,040.99	454,469.45
Régimen contributivo	595,021,489.11	591,698,747.55
Régimen especial	25,947,436.60	8,476,597.85
Régimen subsidiado	3,039,507,071.94	3,039,991,649.50
SOAT	662,865,535.87	540,550,886.68
Vinculados	72,121,884.01	36,070,060.01
Pacientes	22,730,178.00	13,012,221.00
Otras cuentas por cobrar diferentes a ventas de servicios de salud	12,082,546.50	67,785,859.26
TOTAL	4,462,955,229.03	4,342,700,823.79

El valor de la pérdida por deterioro de la cartera por prestación de servicios de salud de la vigencia 2020 es de \$ 1,629,695,746.71 y de otras cuentas por cobrar por conceptos diferentes a prestación de servicios de salud de \$ 234,510.39.

Existe una recuperación por deterioro por valor de \$ 1,509,675,852.87.

Para calcular el deterioro de la vigencia 2020 y dando cumplimiento a la política de deterioro de cartera, fue necesario calcular el porcentaje de recuperación de cartera por entidad y por cada régimen, posteriormente se aplica la fórmula de valor presente utilizando la tasa de interés de la Superintendencia financiera al corte de la vigencia objeto de deterioro y que para tal efecto fue aprobada y definida en la política de deterioro de cartera.

Certificación del Interés Bancario Corriente para la modalidad de crédito de consumo y ordinario

Bogotá, noviembre 26 de 2020.- La Superintendencia Financiera de Colombia, en ejercicio de sus atribuciones legales y en especial de lo dispuesto en los artículos 11.2.5.1.1 y siguientes del Decreto 2555 de 2010, expidió el 26 de noviembre de 2020 la Resolución No.1034 por medio de la cual certifica el Interés Bancario Corriente para el siguiente periodo y modalidad de crédito:

- Consumo y Ordinario: entre el 1 y el 31 de diciembre de 2020.

Con la mencionada Resolución se certifica el Interés Bancario Corriente efectivo anual para la modalidad de crédito de consumo y ordinario en 17.46%, lo cual representa una disminución de 38 puntos básicos (-0.38%) en relación con la anterior certificación (17.84%).

INTERES REMUNERATORIO Y DE MORA

En atención a lo dispuesto en el artículo 884 del Código de Comercio, en concordancia con lo señalado en los artículos 11.2.5.1.2 y 11.2.5.1.3 del Decreto 2555 de 2010, los intereses remuneratorio y moratorio no podrán exceder 1.5 veces el Interés Bancario Corriente, es decir, el 26.19% efectivo anual para la modalidad de crédito de consumo y ordinario.

USURA

Para los efectos de la norma sobre usura (Artículo 305 del Código Penal), puede incurrir en este delito el que reciba o cobre, directa o indirectamente, a cambio de préstamo de dinero o por concepto de venta de bienes o servicios a plazo, utilidad o ventaja que exceda en la mitad del Interés Bancario Corriente que para los periodos correspondientes estén cobrando los bancos, cifra que para el periodo señalado se sitúa en 26.19% efectivo anual para la modalidad de crédito de consumo y ordinario, resultado que representa una disminución de 57 puntos básicos (-0.57%) con respecto al periodo anterior (26.76%).

7.3. Conciliación cartera – contabilidad

PERIODO: DICIEMBRE DE 2020

SALDO TOTAL CARTERA	25,014,293,373.72
SALDOS CONTABLES:	
1319	13,279,411,187.98
FACTURACIÓN PENDIENTE CARGOS ABIERTOS 1319	-79,733,482.00
131980	426,641,589.54
1384	92,628,609.00
1385	11,319,200,282.20
TOTAL SALDOS CONTABLES	25,038,148,186.72
DIFERENCIA	23,854,813.00

JUSTIFICACION DIFERENCIAS

CUENTAS POR COBRAR REGISTRADAS SOLO EN CONTABILIDAD (138490-138590)	23,854,813.00
TOTAL	23,854,813.00

Diferencia: 0.00

La cartera se encuentra conciliada con los saldos contables al corte del 31 de diciembre de 2020, esta conciliación se realiza cada mes, la diferencia por valor de \$ 23,854,813.00, corresponde a las cuentas por cobrar registradas en contabilidad, por conceptos diferentes a ventas de servicios de salud, arrendamiento y servicios públicos y que por su naturaleza no implican generación de factura de venta, por lo tanto no se encuentran registradas en el módulo de cartera.

8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No existen observaciones para esta nota.

9. INVENTARIOS

Los inventarios por valor de \$ 9,447,673.00 corresponden a los medicamentos y material médico quirúrgico, adquiridos por el Hospital y que se encuentran en los carros de paro, para ser consumidos o utilizados en forma directa, en la prestación de los servicios de salud. En el mes de diciembre de 2020 se actualiza esta cifra teniendo en cuenta el inventario suministrado por cada una de las áreas y el precio suministrado por el interventor de Coodesuris.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	9,447,673.00	8,459,182.03	988,490.97
Materiales y suministros	9,447,673.00	8,459,182.03	988,490.97

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El valor de La Propiedad Planta y Equipo está conformado así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,110,404,480.92	16,241,005,482.58	7,022,066,816.36
Terrenos	2,834,485,000.00	2,834,485,000.00	0
Construcciones en curso	5,872,862,859.00	3,184,503,222.00	2,688,359,637.00
Edificaciones	8,009,355,243.00	7,823,813,648.00	185,541,595.00
Plantas* ductos y túneles	22,480,766.00	22,480,766.00	0
Redes* líneas y cables	404,523,542.00	392,030,816.00	12,492,726.00
Maquinaria y equipo	1,045,267,288.48	763,844,345.48	281,422,943.00
Equipo médico y científico	5,565,904,186.50	3,916,512,163.50	4,802,059,841.02
Muebles* enseres y equipo de oficina	1,488,902,288.50	1,414,746,967.50	74,155,321.00
Equipos de comunicación y computación	1,260,256,547.00	1,185,836,416.00	74,420,131.00
Equipo de transporte - tracción y elevación	926,921,199.65	926,921,199.65	0
Equipos de comedor - cocina despensa y hotelería	148,230,355.00	48,232,907.00	99,997,448.00
Edificaciones	-1,413,777,059.87	-1,233,176,562.38	-180,600,497.49
Plantas - Ductos y Túneles	-22,480,766.00	-22,480,766.00	0
Redes - Líneas y Cables	-315,180,964.70	-292,552,457.98	-22,628,506.72
Maquinaria y Equipo	-573,203,238.43	-427,967,671.17	-145,235,567.26
Equipo Médico y Científico	-2,757,417,821.42	-2,335,286,266.70	-422,131,554.72
Muebles - Enseres y Equipo de Oficina	-1,116,930,774.70	-908,527,880.53	-208,402,894.17
Equipos de Comunicación y Computación	-791,382,058.11	-646,533,260.93	-144,848,797.18
Equipo de Transporte - Tracción y Elevación	-445,530,072.59	-378,669,637.07	-66,860,435.52
Equipo de Comedor - Cocina - Despensa y Hotelería	-32,882,038.39	-27,207,465.79	-5,674,572.60

Los activos se reconocen en los estados financieros por su costo de adquisición y las adiciones y mejoras se reconocen como mayor valor del activo debido a que aumenta la capacidad operacional y su vida útil.

Es importante comentar que el día 28 de mayo de 2018 se presentó una fuerte inundación en la sede principal de la E.S.E. Hospital Santa Mónica, afectando áreas como: Urgencias,

quirófanos , sala de partos , consulta externa, laboratorio clínico, salas de espera, mantenimiento, cocina, ropería y lavandería, Imagenología, hospitalización, el área administrativa y área de mantenimiento. Dado el gran volumen de agua, la rapidez con que ingresó y la altura que tomó, el personal no tuvo tiempo de movilizar algunos equipos, presentándose pérdidas y/o daños de activos fijos valorados en por lo menos \$1.200.000.000, siendo así las cosas, la compañía aseguradora La Equidad, indemnizó a la ESE Hospital Santa Mónica por un valor de \$ 213,603,500.00 en la vigencia 2019, y durante el año 2020 \$204,226,916.00.

Otros equipos que se presentaron daños totales o parciales fueron:

- Equipos de cómputo (hospitalización, cirugía, urgencias, mantenimiento, cartera, tesorería, sistemas).
- Ecógrafo
- Electrocardiógrafo
- Calentador de fluidos
- Ventiladores
- Secadora y lavadora industrial
- Planta eléctrica
- Concentradores de oxígeno
- Muebles y enseres

Algunos de estos equipos que por su naturaleza estaban clasificados como propiedad planta y equipo, deben ser dados de baja, al corte del 31 de diciembre, no se recibe el acta de baja correspondiente, se espera sea entregada en el primer trimestre del año 2021.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	763,844,345.48	1,185,836,416.00	926,921,199.65	3,916,512,163.50	1,414,746,967.50	48,232,907.00	8,256,093,999.1
ENTRADAS (DB):	281,422,943.0	74,420,131.0	0.0	1,649,392,023.0	74,155,321.0	99,997,448.0	2,179,387,866.0
Adquisiciones en compras	281,422,943.00	74,420,131.00		1,649,392,023.00	74,155,321.00	99,997,448.00	2,179,387,866.00
Donaciones recibidas		21,742,031.00		132,419,632.00			154,161,663.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Baja en cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Sustitución de componentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL	1,045,267,288.5	1,260,256,547.0	926,921,199.7	5,565,904,186.5	1,488,902,288.5	148,230,355.0	10,435,481,865.1
= SALDO FINAL (31-dic)	1,045,267,288.5	1,260,256,547.0	926,921,199.7	5,565,904,186.5	1,488,902,288.5	148,230,355.0	10,435,481,865.1
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	573,203,238.4	791,382,058.1	445,530,072.6	2,757,417,821.4	1,116,930,774.7	32,882,038.4	5,717,346,003.6
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	427,967,671.17	646,533,260.93	378,669,637.07	2,335,286,266.70	908,527,880.53	4,724,192,182.2
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	145,235,567.26	144,848,797.18	66,860,435.52	422,131,554.72	208,402,894.17	993,153,821.5
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS	472,064,050.1	468,874,488.9	481,391,127.1	2,808,486,365.1	371,971,513.8	115,348,316.6	4,718,135,861.5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	54.8	62.8	48.1	49.5	75.0	22.2	54.8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Durante el año 2020 se adquieren bienes muebles por valor de \$ 2,025,226,203 y se reciben en donación equipos por valor de \$ 154,161,663.00.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2,834,485,000.00	7,823,813,648.00	22,480,766.00	392,030,816.00	11,072,810,230.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	185,541,595.0	0.0	12,492,726.0	0.0
Adquisiciones en compras	0.00	185,541,595.00	0.00	12,492,726.00	198,034,321.0
Adquisiciones en permutas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Donaciones recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Sustitución de componentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Baja en cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Sustitución de componentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Otras salidas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL	2,834,485,000.0	8,009,355,243.0	22,480,766.0	404,523,542.0	11,270,844,551.0
= SALDO FINAL (31-dic)	2,834,485,000.0	8,009,355,243.0	22,480,766.0	404,523,542.0	11,270,844,551.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	1,413,777,059.9	22,480,766.0	315,180,964.7	1,751,438,790.6
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.00	1,233,176,562.38	292,552,457.98	1,548,209,786.4
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.00	180,600,497.49	22,628,506.72	203,229,004.2
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS	2,834,485,000.0	6,595,578,183.1	0.0	89,342,577.3	9,519,405,760.4
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	17.7	100.0	77.9	15.5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Durante el año 2020 se adquieren bienes inmuebles por valor de \$ 198,034,321.00.

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2020	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,184,503,222.00	3,184,503,222.00		
Edificaciones	2,688,359,637.00	2,688,359,637.00		
Remodelación área de urgencias Sede principal	2,142,933,292.00	2,142,933,292.00	65.7%	04/12/2021
Construcción y adecuación de espacios físicos para atender el plan de contingencia derivado del proyecto de ampliación y remodelación de urgencias.	391,947,034.00	391,947,034.00	100%	13/05/2020
Adecuaciones para el montaje y la instalación del transformador y acometida	113,393,322.00	113,393,322.00	100%	27/04/2020
Construcción de la red de alcantarillado para aliviar el sistema de recolección de aguas lluvias del parqueadero y ejecución de obras cerramiento y seguridad	40,085,989.00	40,085,989.00	100%	01/05/2020

Las anteriores corresponden a las construcciones de edificaciones en curso, de las cuales según informe del área de mantenimiento, durante la vigencia de 2020, culminaron 3 obras, las cuales deben ser reclasificadas a la cuenta de Edificaciones e incluirse como activo dentro del módulo de activos fijos, continúa en ejecución la obra de remodelación del área de urgencias.

10.4. Estimaciones

La vida útil de los activos fijos que utiliza la E.S.E para la depreciación de los bienes muebles e inmuebles es la definida en el Libro II del Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

El método de depreciación utilizado es del línea recta.

Durante la vigencia 2020 no se presentan cambios de estimación de la vida útil, ni se ha modificado el método de depreciación.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	15
	Equipos de comunicación y computación	10	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Equipo médico y científico	10	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	5
INMUEBLES	Terrenos	0	0
	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	15	15
	Redes, líneas y cables	25	25

La depreciación es calculada en el módulo de activos fijos y realiza interface con el módulo de contabilidad, registrando las cuentas contables en el comprobante DEPRECIACION MENSUAL.

10.5. Revelaciones adicionales

Conciliación Activos Fijos - Contabilidad

La ESE Hospital Santa Mónica tiene como política realizar una conciliación mensual, entre el módulo de activos fijos y lo registrado en el rubro de propiedad planta y equipo del módulo de contabilidad, en la vigencia 2020 se inicia la operación del software de Panaceas, en el módulo de activos fijos se detectaron varias inconsistencias, las cuales no permitieron realizar la conciliación de forma mensual, la conciliación de la vigencia 2020, se realiza al corte del mes de Diciembre de 2020, a continuación se relaciona la información que arroja la correspondiente conciliación:

E.S.E HOSPITAL SANTA MONICA
NIT. 891.411.663-1
CONCILIACION MENSUAL DE ACTIVOS FIJOS
DICIEMBRE DE 2020

CUENTA	NOMBRE	CONTABILIDAD	ACTIVOS FIJOS	DIFERENCIA	OBSERVACION
1605	TERRENOS	2,834,485,000.00	0.00	2,834,485,000.00	LOS TERRENOS NO SE REGISTRAN EN EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	5,872,862,859.00	0.00	5,872,862,859.00	LAS CONSTRUCCIONES EN CURSO NO SE REGISTRAN EN EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS
1640	EDIFICACIONES	8,009,355,243.00	8,009,355,243.00	0.00	
1645	PLANTAS* DUCTOS Y TUNELES	22,480,766.00	0.00	22,480,766.00	TOTALMENTE DEPRECIADO NO SE INCLUYE EN MODULO DE ACTIVOS FIJOS
1650	REDES* LINEAS Y CABLES	404,523,542.00	404,523,542.00	0.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,045,267,288.48	1,146,550,898.00	-101,283,609.52	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5,565,904,186.50	5,589,486,074.00	-23,581,887.50	
1665	MUEBLES* ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,488,902,288.50	1,459,994,476.00	28,907,812.50	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1,260,256,547.00	1,260,254,548.00	1,999.00	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE - TRACCION Y ELEVACION	926,921,199.65	926,921,200.00	-0.35	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR - COCINA DESPensa Y HOTELERIA	148,230,355.00	48,232,907.00	99,997,448.00	
TOTALES		27,579,189,275.13	18,845,318,888.00	8,733,870,387.13	

Conciliación saldos

DIFERENCIAS:

MAQUINARIA Y EQUIPO	-101,283,609.52
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-23,581,887.50
MUEBLES* ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28,907,812.50
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1,999.00
EQUIPOS DE COMEDOR - COCINA DESPensa Y HOTELERIA	99,997,448.00
TOTAL	4,041,762.48

ACTIVOS FALTANTES EN MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS	-12,416,460.00
ACTIVOS FALTANTES EN CONTABILIDAD	4,201,680.00
ACTIVO REGISTRADO DOBLEMENTE	4,567,000.00

MENOR VALOR REGISTRADO EN ACTIVOS FIJOS	-392,000.00
MENOR VALOR REGISTRADO EN ACTIVOS FIJOS	-2,000.00
TOTAL	-4,041,780.00
DIFERENCIAS AJUSTE PESOS Y CENTAVOS	-17.52

Estas diferencias serán subsanadas en el primer trimestre del año 2021.

11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Esta nota no le aplica a la entidad.

12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Esta nota no le aplica a la entidad.

13. PROPIEDADES DE INVERSION

Esta nota no le aplica a la entidad.

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el costo de adquisición de licencias y software de propiedad de la E.S.E., la composición 2020 de este rubro al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

CONCEPTO	SALDOS		
	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	198,285,721.54	303,489,579.22	-105,203,857.68
Activos intangibles	1,781,305,947.00	1,342,119,374.00	439,186,573.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,583,020,225.46	-1,038,629,794.78	-544,390,430.68

Las licencias y los software adquiridos, a partir del mes siguiente de la fecha de adquisición, son amortizadas a 12 meses, el valor pendiente por amortizar de las licencias al 31 de diciembre de 2020 es de \$30,430,721.68 y el valor de software \$ 167,854,999.86.

En el mes de julio de 2019 se firmó el contrato de licenciamiento No. 01 de 2019 con CNT SISTEMAS DE INFORMACION S.A. por valor de \$ 700,000,000.00 incluido IVA, para la adquisición de un sistema de información integrado de módulos administrativos, asistenciales y estratégicos “PANACEA. Durante el segundo semestre de 2019 se realizaron actividades de parametrización de cada uno de los módulos, capacitación por áreas y por módulos se realizaron pruebas piloto y adicionalmente se adquirieron equipos de cómputo, que tuvieran las especificaciones técnicas necesarias para la operabilidad del Software.

Durante el 2019 se pagó la suma de \$ 350,000,000.00 y en la vigencia 2020 se han reconocido pagos por valor de \$ 350,000,000.00.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL				758,997,987.0	568,246,387.0	1,327,244,374.0
+	ENTRADAS (DB):			78,476,573.0	360,710,000.0	439,186,573.0
		Adquisiciones en compras		78,476,573.0	360,710,000.0	439,186,573.0
		Adquisiciones en permutas				0.0
		Donaciones recibidas				0.0
		Otras transacciones sin contraprestación		0.0	0.0	0.0
-	SALIDAS (CR):			0.0	0.0	0.0
		Disposiciones (enajenaciones)				0.0
		Baja en cuentas				0.0
		Otras salidas de intangibles		0.0	0.0	0.0
=	SUBTOTAL			837,474,560.0	928,956,387.0	1,766,430,947.0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			0.0	0.0	0.0
		+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	0.0	0.0
		-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0.0	0.0	0.0
		+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.0	0.0	0.0
		-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.0	0.0	0.0
=	SALDO FINAL			837,474,560.0	928,956,387.0	1,766,430,947.0
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)			807,043,838.3	761,101,387.1	1,568,145,225.5
			Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	738,841,741.0	284,913,053.8	1,023,754,794.8
		+	Amortización aplicada vigencia actual	68,202,097.3	476,188,333.3	544,390,430.6
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)			0.0	0.0	0.0
=	VALOR EN LIBROS			30,430,721.7	167,854,999.9	0.0
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			96.4	81.9	88.8
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)			0.0	0.0	0.0

Las licencias están amortizadas en un 96.4% y los software en 81.9%.

15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Esta nota no le aplica a la entidad.

16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	SALDOS		
	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,363,245,253.85	2,087,856,318.61	-724,611,064.76
Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo	382,595,770.90	417,628,789.16	-35,033,018.26
Bienes y servicios pagados por anticipado	221,811,727.17	263,590,759.66	-41,779,032.49
Avances y anticipos entregados	574,574,730.00	1,228,701,058.00	-654,126,328.00
Recursos entregados en administración	184,263,025.78	177,935,711.79	6,327,313.99

- **Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo.**

Representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados que se van a liquidar en un periodo superior a un año, los recursos se encuentran depositados en el fondo de cesantías protección en la cuenta global de cesantías retroactivas No. 5454489, el saldo al 31 de diciembre de 2020, asciende a \$ 382,595,770.90.

- **Bienes y servicios pagados por anticipado**

Representan el valor de los pagos por anticipado recibidos de terceros que son amortizados durante el tiempo por el que son recibidos.

❖ Seguros

En esta cuenta se registran las pólizas y seguros adquiridos por la E.S.E. para la protección de los bienes materiales que posee la E.S.E así como las pólizas para respaldar los contratos de prestación de servicios de salud con algunas entidades.

El valor pendiente por amortizar al 31 de diciembre de 2020 asciende a \$ 87,672,846.00

❖ **Contribuciones efectivas**

Hasta la vigencia 2016 en esta cuenta contable se registraban los mayores o menores valores girados por el Ministerio de Protección Social a través del Sistema General de Participaciones sin situación de fondos, frente al valor de las contribuciones por aportes a Salud, Pensión, Riesgos profesionales, y Cesantías en favor de los funcionarios de la E.S.E., en cumplimiento de la ley 715 de 2001 la E.S.E ha venido adelantando los procesos conciliatorios con las diferentes entidades, la culminación de la conciliación queda registrada mediante un acta la cual es firmada por las partes; los saldos de algunas entidades que se encuentran registrados en la cuenta contable 190512, fueron saneados de acuerdo al excedente o saldo en contra que se acepta en la correspondiente acta.

A partir de la vigencia 2017 con la expedición de la ley 1797 del 13 de julio de 2.016, los aportes patronales son girados directamente a las cuentas maestras de La ESE, durante esta vigencia fueron recibidas las doceavas correspondientes a los aportes patronales de la E.S.E.

El saldo de la cuenta contable de contribuciones efectivas al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

CUENTA	NIT	NOMBRE	SALDO
190512001 Aportes Salud	800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	-800,502.00
	800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	283,503.00
	800250119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	617,344.00
	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	-1,477,344.00
	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2,960,052.00

	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	49,823,405.00
	830113831	ALIANSA EPS	3,168,623.00
	900156264	NUEVA EPS	1,300,731.17
190512002 Aportes pensión	800227940	PENSIONES Y CESANTIAS COLFONDOS	7,865,034.00
	860013816	SEGURO SOCIAL	-40,165,731.00
	899999010	CAJANAL PENSIONES	15,620,424.00
	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	68,848,910.00
190512003 Aportes Riesgos Profesionales	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	5,750,869.00
	860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	1,788,104.00
	860002527	COMPAÑIA AGRICOLA DE SEGUROS	2,038,515.00
	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	16,516,944.00
			134,138,881.17

Durante la vigencia 2020 se reciben excedentes de aportes patronales de:

Caja de compensación familiar del valle del cauca	\$ 977,567.00
Cafesalud entidad promotora de salud S.A.	\$ 6,004,585.00
Nueva eps	\$ 10,524,567.00
Compañía de seguros de vida colmena S.A.	\$ 36,041,180.00

❖ Avances y anticipos

Se registran avances y anticipos pendientes de legalizar al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$ 574,574,730.00, entregados a los siguientes contratistas:

NIT	NOMBRE	VALOR
10017505	ROSERO LONDOÑO JAVIER EDUARDO	25,750,103.00
900339972	PROKONTROL SAS	69,555,500.00
900444987	SUMINISTROS Y MONTAJES SAS	24,550,764.00
900823878	CONSTRUCCIONES OSORIO ROJAS SAS	18,766,453.00
901239574	CONSORCIO VARGAS RUEDA	435,951,910.00
		574,574,730.00

❖ **Recursos entregados en administración**

El saldo de la cuenta 190801 por valor de \$ 184,263,025.78 corresponde a las cesantías de Ley 50. Los Fondos de cesantías Protección y Porvenir se encuentran conciliados con los extractos recibidos por estos Fondos. Se debe realizar la conciliación del fondo de cesantías Colfondos.

17. ARRENDAMIENTOS

Esta nota no le aplica a la entidad

18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Esta nota no le aplica a la entidad

19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Esta nota no le aplica a la entidad

20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Esta nota no le aplica a la entidad

21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	998,595,183.09	1,220,860,848.44	-222,265,665.35
Adquisición de bienes y servicios nacionales	368,207,305.96	335,018,871.24	33,188,434.72
Recursos a favor de terceros	84,716,309.73	229,093,623.61	-144,377,313.88
Descuentos de nómina	22,696,966.00	84,388,003.00	-61,691,037.00
Retención en la fuente	110,124,782.00	128,631,621.00	-18,506,839.00
Impuestos al valor agregado iva	4,065,059.00	2,912,877.00	1,152,182.00
Otras cuentas por pagar...	408,784,760.40	440,815,852.59	-32,031,092.19
Seguros	0.00	3,137,193.00	
Aportes al icbf y sena	12,824,200.00	21,660,500.00	
Servicios públicos	19,381,763.40	3,126,550.00	
Honorarios	350,872,957.00	376,806,374.59	
Servicios	13,400,076.00	29,509,299.00	
Arrendamiento operativo	12,305,764.00	6,575,936.00	

Las cuentas por pagar son de origen de deuda interna, los plazos de pago pactados son a corto plazo, la E.S.E Hospital Santa Mónica ha cumplido con sus compromisos de pago, sin presentar deudas vencidas al corte del 31 de diciembre de 2020.

Las cuentas por pagar disminuyen en un 22.25%, la mayor disminución se presenta en las cuentas por pagar de recursos a favor de terceros, pues durante el mes de diciembre de 2020 se canceló la mayor parte de la estampilla pro-adulto descontada en el mes de diciembre y los recaudos por clasificar fueron aplicados en su mayoría a las cuentas por cobrar correspondientes.

Las cuentas por pagar son registradas en el módulo de CXP por la Técnico contable realizando los descuentos de ley, estas cuentas son revisadas por la contadora de la E.S.E. verificando que los descuentos se encuentren correctamente aplicados y que los soportes cumplan con los requisitos normativos, surtida esta acción igualmente se revisan por el financiero de la entidad como un filtro adicional para detectar posibles errores, una vez revisadas son trasladadas al área de tesorería.

Para el pago de estas cuentas por cobrar se requiere de la autorización y visado de los comprobantes de egreso por parte del Gerente, el Asesor Administrativo y financiero y la Tesorera.

Mensualmente se realiza una conciliación de las cuentas por pagar entre el módulo de Cuentas por pagar y el módulo de contabilidad, las diferencias que comúnmente se

encuentran corresponden a registros de cuentas por pagar solo en el módulo de contabilidad que por razones expresas se deben registrar de este modo, otra de las razones por las que se pueden presentar estas diferencias es porque al momento de generar el comprobante de egreso este, no queda enlazado a la cuenta por pagar correspondiente, lo que implica que luego de la conciliación estos valores deban ser depurados.

La retención en la fuente, el IVA y el industria y comercio, fue pagado de manera oportuna de acuerdo al calendario tributario fijado por la DIAN y la secretaria de Hacienda de Dosquebradas.

La edad de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR NO VENCIDAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	TOTAL
994,707,449.09	68,378.00	648,451.00	2,416,432.00	754,473.00	998,595,183.09

En estas cuentas por pagar se encuentran registradas cuentas por objeciones pendientes de conciliar entre el contratista y/o proveedor y el interventor, estas glosas ascienden a la suma de \$ 55,892,969.00.

A continuación se relacionan las glosas por tercero y el valor.

TERCERO	FACTURA	FEC-EMI	VALOR
900879619 - MISION PLUS SAS	893GLOSA	14/10/2020	\$ 115,398.00
900879619 - MISION PLUS SAS	FEI6GLOSA	15/12/2020	\$ 98,472.00
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	FVE38GLOSA.	18/09/2020	\$ 2,037,772.00
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	FVE46GLOSA	14/10/2020	\$ 21,122,199.00
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	FVE50GLOSA	18/11/2020	\$ 19,971,278.00
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	FVE56GLOSA	17/12/2020	\$ 12,547,850.00
			55,892,969.00

22. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
----------	------	------	-----------------

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	666,376,645.00	679,904,822.00	-13,528,177.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	494,436,744.00	388,178,421.00	106,258,323.00
Beneficios a los empleados a largo plazo	171,939,901.00	291,726,401.00	-119,786,500.00
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
Beneficios posempleo - pensiones	0.00	0.00	0.00
Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
PLAN DE ACTIVOS	382,595,770.90	417,628,789.15	-35,033,018.25
Para beneficios a los empleados a largo plazo	382,595,770.90	417,628,789.15	-35,033,018.25
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	283,780,874.10	262,276,032.85	21,504,841.25
A corto plazo	494,436,744.00	388,178,421.00	106,258,323.00
A largo plazo	-210,655,869.90	-125,902,388.15	-84,753,481.75
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
Posempleo	0.00	0.00	0.00

Según información del área de talento humano, durante la vigencia 2020 se realizaron 41 capacitaciones a los empleados, de las cuales se puede citar:

Aspectos básicos de lenguaje de señas- y como orientar a una persona con discapacidad visual durante la atención en salud
capacitación al personal sobre la séptima dimensión de control interno
Capacitación finanzas personales
Comunicación asertiva
Curso virtual de 50 horas sobre el sg-sst
Enfermedad por coronavirus 2019 (covid-19) nueva amenaza emergente global
Lenguaje claro

Masaje de regeneración celular- terapia del amor
Métodos de venopunción y sangrado
módulo panacea - facturación
Pesaje de residuos (manejo de bascula)
Plan anticorrupción y atención al ciudadano administración de riesgos
Plan para la gestión integral de los residuos generados en la atención en salud (pgirasa)
Planes pos consumo (andi)
Plataforma estratégica de la ese hospital santa Mónica- incluye deberes y derechos
Recibo de alimentos
Refuerzo en manejo de la plataforma panacea
Re inducción proceso laboratorio
Residuos peligrosos no hospitalarios (respel)
Rutas de atención al habitante de calle- víctimas de violencia- migrantes- discapacidad
Segregación en la fuente
Simulacro domingo de elementos de protección personal
Taller en adaptación al cambio
Taller en carga mental
Taller en cargas operativas
Taller en demandas emocionales
Taller en liderazgo coaching efectivo
Taller en relaciones interpersonales
Taller manejo del estrés
Técnicas de lavado de manos
Tipos de usuarios y manejo del cliente conflictivo
Toma de muestras nasofaringea para covid 19
Uso adecuado de elementos de protección personal - servicio de alimentación
Valores en el trabajo

Como beneficios a empleados al corto plazo son reconocidas las prestaciones sociales y de los aportes patronales de pensión, salud y ARL del mes de diciembre de 2020, son provisionados mensualmente por el área contable, al 31 de diciembre de 2020 la cuenta por pagar de este rubro asciende a \$ 494,436,744.00.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

La desagregación de los beneficios a los empleados a corto plazo, es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	494,436,744.0
Nómina por pagar	49,339,114.0
Cesantías	181,392,533.0
Intereses sobre cesantías	18,054,909.0
Vacaciones	69,709,722.0
Prima de vacaciones	65,291,884.0
Prima de servicios	49,567,311.0
Aportes a riesgos laborales	4,883,900.0
Aportes a fondos pensionales - empleador	26,968,219.0
Aportes a seguridad social en salud - empleador	18,972,052.0
Aportes a cajas de compensación familiar	10,257,100.0

El valor reconocido como nómina por pagar corresponde a la liquidación de los empleados de planta temporal, al 31 de diciembre de 2020.

La E.S.E Hospital Santa Mónica, se encuentra al día en el pago de los aportes a seguridad social, y las correspondientes prestaciones sociales.

El personal calve de la gerencia se encuentra conformado por los siguientes cargos:

Gerente - Planta fija

Coordinador asistencial – Planta fija

Asesor administrativo y financiero - Contrato prestación de servicios

22.2. Beneficios a empleados a largo plazo

Como beneficios a empleados a largo plazo se encuentran reconocidas las cesantías de empleados del régimen de retroactividad:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 2020
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	171,939,901.00
	TOTAL	171,939,901.00

Al 31 de diciembre de 2020, no existían pasivos laborales con fecha de vencimiento superior a 30 días.

23. PROVISIONES

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	4,634,505,425.29	2,510,126,803.88	2,124,378,621.41
Litigios y demandas	4,634,505,425.29	2,510,126,803.88	2,124,378,621.41

Las demandas en contra de la E.S.E. Hospital Santa Mónica, son clasificadas en Probables, Posibles y remotas, clasificación establecida por el asesor jurídico de demandas en el informe presentado cada trimestre, de acuerdo a esta clasificación se aplica el porcentaje definido y el procedimiento para la provisión sobre las pretensiones de las demandas, establecido en el manual de políticas contable.

Al corte de la vigencia 2020 el valor de los pasivos estimados ascendía a \$ 4,634,505,425.29.

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019				FINAL
			INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			2,510,126,801.0	2,335,554,181.9	100,500,000.0	110,675,555.5	4,634,505,427.5
Administrativas			2,381,906,534.0	2,167,527,890.7	100,500,000.0	105,119,999.9	4,343,814,424.8
Nacionales	PN	72	2,351,603,467.0	2,144,800,590.7	100,500,000.0	105,119,999.9	4,290,784,057.8
Nacionales	PJ	3	30,303,067.0	22,727,300.0	0.0		53,030,367.0
Laborales			128,220,267.0	168,026,291.2	0.0	5,555,555.6	290,691,002.6
Nacionales	PN	36	128,220,267.0	168,026,291.2	0.0	5,555,555.6	290,691,002.6

A continuación se relaciona el total de las pretensiones con su correspondiente clasificación y valor de provisión de acuerdo al criterio de estimación de provisión:

PROBABILIDAD DE FALLO	VALOR PRETENSIÓN	TOTAL PROVISIONADO	PORCENTAJE
PROBABLE	27,412,271,202.00	3,414,613,591.75	12.46%
POSIBLE	19,988,982,497.00	1,219,891,834.96	6.10%
REMOTA	8,900,276,000.00	0	0.00%
	56,301,529,699.00	4,634,505,426.71	8.23%

24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1,073,518,891.00	3,338,360,719.00	-2,264,841,828.00
Avances y anticipos recibidos	0.00	1,289,252,087.00	-1,289,252,087.00
Otros pasivos diferidos	1,073,518,891.00	2,049,108,632.00	-975,589,741.00

El valor registrado en otros pasivos corresponde al valor de las transferencias recibidas para la ejecución de obras y compra de activos.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1,073,518,861.00	3,338,360,719.00	-2,264,841,858.00
Otros avances y anticipos	0.00	1,289,252,087.00	-1,289,252,087.00
Legalización anticipos cápita Diciembre 2019	0.00	- 1,289,252,087.00	-1,289,252,087.00
Otros pasivos diferidos	1,073,518,861.00	2,049,108,632.00	-975,589,771.00
Recursos recibidos para obras de infraestructura en el área de urgencias	981,931,991.00	1,267,108,632.00	-285,176,641.00
Recursos recibidos según resolución 2017 de 2020 para pago de pasivos laborales y Adquisición del Tomógrafo.	91,586,870.00	782,000,000.00	-690,413,130.00

De los recursos recibidos en el año 2019 y 2020 para la adquisición del tomógrafo, para la ejecución de la obra de infraestructura en el área de urgencias y para el pago de pasivos laborales, se han ejecutado los siguientes valores:

Entidad	Concepto	Valor transferencia	Valor ejecutado	Saldo
Departamento Risaralda	Tomografo	285,176,641.00	285,176,641.00	0.00
	Obra area de urgencias	981,931,991.00		981,931,991.00
Ministerio de Hacienda	Tomografo	782,000,000.00	782,000,000.00	0.00
	Resolución 2017-2020	1,104,329,000.00	1,012,742,130.00	91,586,870.00
	Total	3,153,437,632.00	2,079,918,771.00	1,073,518,861.00

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	10,952,283,781.46	9,366,507,038.29
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	10,952,283,781.46	9,366,507,038.29

El valor registrado en la subcuenta 819003 Intereses de mora, corresponde a los intereses de mora calculados sobre la cartera radicada con corte al 31 de diciembre de 2020. Este cálculo es proyectado por el área de cartera en su informe mensual de cartera.

25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	56,201,529,699.00	46,855,829,000.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	56,201,529,699.00	46,855,829,000.00

En este rubro se generan los hechos económicos que generan incertidumbre de una posible obligación de la E.S.E con terceros.

La E.S.E tiene registrado en esta cuenta las pretensiones de las demandas que cursan en contra de la E.S.E. las cuales ascienden a la suma de \$ \$ 56,201,529,699.00.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
PASIVOS CONTINGENTES	56,201,529,699.0	111
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	56,201,529,699.0	111
Laborales	3,915,628,699.00	38
Administrativos	52,285,901,000.00	73

Las demandas que cursan en contra de la E.S.E en su mayoría corresponden a demandas de tipo administrativo por responsabilidad médica, las demás demandas obedecen a contratos realidad.

26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registran en esta cuenta las operaciones que la E.S.E. realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2020	2019
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES	10,952,283,781.46	9,366,507,038.29
DEUDORAS DE CONTROL	1,167,649,911.43	1,268,406,107.23
Bienes y derechos retirados	902,538,897.63	902,538,897.63
Facturación glosada en venta de servicios de salud	25,748,637.20	71,455,321.00
Bienes entregados a terceros	21,721,520.50	21,721,520.50
Responsabilidades en proceso	217,640,856.10	272,690,368.10
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-12,119,933,692.89	-10,634,913,145.52
Activos contingentes por contra (cr)	-10,952,283,781.46	-9,366,507,038.29
Deudoras de control por contra (cr)	-1,167,649,911.43	-1,268,406,107.23

El saldo de la cuenta 819003 por valor de \$10,952,283,781.46, corresponde a los intereses de mora calculados sobre la cartera radicada con corte al 31 de diciembre de 2020. Este cálculo es proyectado por el área de cartera en su informe mensual de cartera.

El saldo de la cuenta 831510 asciende a \$ 877.576.667,63 y corresponde a la totalidad de activos totalmente depreciados.

El saldo de la cuenta 831536 por valor de \$ 24.962.230,00 corresponde a la cartera de difícil cobro de las siguientes entidades; cartera que fue castigada según acta de comité de sostenibilidad No. 03 del 30-12-2013:

PREVIMEDIC S.A.	\$ 12,258,826.00
INPEC REGIONAL VIEJO CALDAS	\$ 10,614,888.00
SEGURO SOCIAL	\$ 2,088,516.00

En la subcuentas 8333, se registran las objeciones a las facturas que realizan las diferentes instituciones prestadoras de salud y que son recibidas por la E.S.E. son ingresadas como glosa inicial en el módulo de CNT pacientes, este proceso es realizado por el área de Cartera, una vez capturada la glosa, son remitidas outsourcing Mundo Salud médica s.a.s quienes se encargan de revisar cada una de estas glosas y dar el trámite de aceptación o no aceptación de las mismas para posteriormente informar al comité de glosas de la E.S.E las glosas que han sido aceptadas y si son subsanables o no subsanables. Una vez presentado el informe, el comité se analiza las causas de estas glosas para tomar los correctivos pertinentes para el caso de las glosas subsanables y para el caso de las glosas no subsanables al generar un detrimento patrimonial se establece el presunto responsable, y se registra en una cuenta de orden mientras surte el proceso de verificación de responsabilidad y cobro correspondiente.

Estas subcuentas fueron modificadas según lo requerido en la resolución 58 de 2020 de la Contaduría General de la Nación.

En la subcuenta 8361, se tienen registrados los responsables de las glosas de facturación por venta de servicios de salud que generan detrimento patrimonial y que a la fecha de corte se encuentran pendiente de ratificar como responsables de la generación de la glosa o eximir la responsabilidad de la misma.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2020 en la cuenta 836101 es de \$217,640,856.10. La técnico concurrente, continua con la revisión de estas glosas, para determinar si en efecto estos valores registrados corresponden a glosas subsanables y si el presunto responsable en el registrado. Para la vigencia 2021 se debe seguir con el proceso de saneamiento de esta cuenta contable.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

En este rubro se generan los hechos económicos que generan incertidumbre de una posible obligación de la E.S.E con terceros.

La E.S.E tiene registrado en esta cuenta las pretensiones de las demandas que cursan en contra de la E.S.E. las cuales ascienden a la suma de \$ \$ 56,201,529,699 y los bienes entregados en comodato.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2020	2019
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES	56,201,529,699.00	46,855,829,000.00
ACREEDORAS DE CONTROL	1,795,661,055.80	1,795,661,055.80
Bienes recibidos en custodia	1,795,661,055.80	1,795,661,055.80
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-57,997,190,754.80	-48,651,490,055.80
Pasivos contingentes por contra (db)	-56,201,529,699.00	-46,855,829,000.00
Acreedoras de control por contra (db)	-1,795,661,055.80	-1,795,661,055.80

Los bienes recibidos en comodato son los siguientes:

BIEN MUEBLE	COMODANTE
CAA VILLA CAROLA CON DOTACIÓN	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS
CAA LA BADEA, CAA LA UNIÓN, CAA FILO BONITO, CAA LA ARGENTINA	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS
CAA SANTA TERESITA	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS
CAA SANTA TERESITA	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS
TERCER PISO RITA ARANGO	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS

27. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio está conformado por las siguientes subcuentas:

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2020	2019
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	42,473,120,671.38	42,536,460,498.29

Capital fiscal	1,463,075,513.11	1,463,075,513.11
Resultados de ejercicios anteriores	41,073,384,985.18	34,883,595,314.37
Resultado del ejercicio	-63,339,826.91	6,189,789,670.81

Al cierre de la vigencia 2020, se presenta un déficit operacional de \$ -3,538,694,629.55, afectado principalmente por el gasto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones, adicionalmente la disminución en los ingresos operacionales como consecuencia del cierre de servicios por efectos de la pandemia COVID-19. El excedente del ejercicio asciende a \$-63,339,826.91, la pérdida del ejercicio se disminuye por el excedente no operacional, el cual arroja un resultado positivo por el reconocimiento de ingresos por transferencia y reversión de las pérdidas de deterioro.

28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2020	2019
INGRESOS	40,349,857,587.96	46,486,791,471.51
Venta de servicios	35,360,885,709.00	37,324,269,289.91
Transferencias y subvenciones	2,596,682,365.00	192,404,550.00
Otros ingresos	2,392,289,513.96	8,970,117,631.60

Se registra en este rubro el valor facturado por la prestación de servicios de salud durante la vigencia 2020, y el valor de los cargos abiertos por los servicios de salud que al 31 de diciembre no fueron facturados.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	2020	2019
431208	URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,875,147,515.00	2,643,812,970.00
431209	URGENCIAS OBSERVACIÓN	326,170,520.00	740,318,214.00
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA Y	216,810,876.00	1,031,084,443.00
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA ESPECIALIZADA	537,677,580.00	1,362,378,276.00
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS SALUD ORAL	523,350,878.00	1,556,624,142.00
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	650,787,363.00	7,675,761,971.00
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS OTRAS ACTIVIDADES	2,850,971,195.00	40,744,878.00
431227	HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL	2,266,356,262.00	4,610,504,024.00
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO QUIRÓFANOS	2,163,651,057.00	5,206,118,129.00
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO SALAS DE PARTO	252,368,586.00	295,345,208.00
431246	APOYO DIAGNÓSTICO LABORATORIO CLÍNICO	3,289,591,062.00	3,457,047,430.00
431247	APOYO DIAGNÓSTICO IMAGENOLÓGIA	1,448,983,372.00	1,459,765,715.00
431249	Apoyo Diagnostico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	0.00	18,912.00
431256	APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	395,869,225.00	638,590,357.00
431262	APOYO TERAPÉUTICO FARMACIA E INSUMOS	2,094,973,226.00	3,658,931,391.00
431289	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD CENTROS Y PUESTOS DE	539,143,236.00	3,239,689,478.00
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD SERVICIOS DE	178,720,700.00	229,394,307.00
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	14,996,200.00	75,426,952.00
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE	13,856,693,726.00	0.00
431297	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	978,329,970.00	0.00
439512	SERVICIOS DE SALUD	-99,706,840.00	-597,287,507.09
TOTAL		35,360,885,709.00	37,324,269,289.91

Los ingresos operacionales disminuyen en un 5.26% con respecto al corte de la vigencia 2020, esta disminución obedece principalmente al cierre de servicios por la pandemia COVID-19, desde el mes de marzo de 2020 hasta los meses de julio y agosto de 2020.

Cabe resaltar que como resultado de la aplicación de la resolución 58 de 2020 de la Contaduría General de la Nación, en la que reglamentan la forma de registrar los pagos por el mecanismo de capitación y pago global prospectivo y debido a que la unidad de pago no está en función del servicio de salud prestado sino de los montos pactados, lo correspondiente al margen a la contratación positivo o negativo se registra dentro de las cuentas contables 431296 y 431297, el impacto de la disminución en los ingresos operacionales no fue tan alto, ya que se presenta un margen positivo neto de \$ 6,410,088,156.00. Hasta la vigencia 2019 este margen era reconocido en las cuentas contables 589014 y 480822, cuentas que fueron eliminadas, con la citada resolución.

Durante la vigencia 2020 se suscribe contrato con la secretaria de salud Departamental para el plan de intervenciones colectivas y el plan de emergencias y contingencia COVID-19, por valor de \$ 1,653,857,142.00, este contrato impacta positivamente en los ingresos operacionales.

Política Contable: La ESE establece, que los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen y que los mismos se puedan medir de

manera fiable, independientemente del momento en el cual el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir ningún tipo de gravamen.

Dada La naturaleza jurídica de la ESE y por la prestación de servicios de salud a las entidades encargadas del aseguramiento, los ingresos ordinarios se encuentran debidamente desagregados e individualizados por cada centro de costos asistencial, de acuerdo al código asignado como referencia de cada uno.

28.1. Ingresos por Subvenciones

Durante la vigencia 2020 se registran ingresos por valor de \$ 2,437,694,984.00, en la cuenta contable 443005 “Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno”, estos ingresos corresponden al reconocimiento de las trasferencias recibidas en el año 2019 y 2020, relacionadas así:

Entidad	Concepto	Valor transferencia 2019	Valor reconocido 2020
Departamento Risaralda	Tomografo	285,176,641.00	285,176,641.00
	Obra area de urgencias	981,931,991.00	0.00
	Plan de contingencia area urg	0.00	339,881,182.00
	Equipo recibido proyecto conformacion y articulacion de la red publica	0.00	17,895,031.00
Ministerio de Hacienda	Tomografo	782,000,000.00	782,000,000.00
	Resolución 2017-2020	1,104,329,000.00	1,012,742,130.00
Total		3,153,437,632.00	2,437,694,984.00

28.2. Donaciones

Durante la vigencia 2020 se reciben las siguientes donaciones:

890910471 FUNDACION SURAMERICANA	DONACIÓN RECIBIDA GRATUITA E IRREVOCABLE (MASCARILLAS, TRAJE TIBETANO, TERMOMETROS, ALGODÓN, JABÓN) DONACIÓN RECIBIDA GRATUITA E IRREVOCABLE (MASCARILLAS, TRAJE TIBETANO, TERMOMETROS, ALGODÓN, JABÓN)	22,720,749.00
900194910 DRAEGER COLOMBIA SA	DONACIÓN RECIBIDA 8 MONITORES MULTIPARAMETRO MODELO VISTA 120 DONACIÓN RECIBIDA 8 MONITORES MULTIPARAMETRO MODELO VISTA 120	132,419,632.00
900322114 CLINILAB SAS	DONACION COMPUTADOR HP 200 G3 INTEL CORE DONACION COMPUTADOR HP 200 G3 INTEL CORE	3,847,000.00
TOTAL		158,987,381.00

28.3. Otros ingresos

Se registran en esta cuenta los ingresos financieros y otros ingresos diversos tales como: ingresos por arrendamiento de algunas áreas de la E.S.E., sobrantes en caja, aprovechamientos por incapacidades, cobro de servicios públicos a los arrendatarios, indemnizaciones seguros e incapacidades, ingresos extraordinarios por descuentos concedidos por pronto pago.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	2020	2019
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	6,710,527.40	20,835,602.38
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	490,402.37	287,263.05
480226	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO		28,427,415.00
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN	62,743,191.66	46,262,118.13
480233	INTERESES DE MORA	21,995,052.00	2,000,000.00
480815	FOTOCOPIAS	524,400.00	582,250.00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	177,726,399.00	176,303,099.00
480822	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE	0.00	7,286,957,679.93
480825	SOBRANTES	571,035.00	168,958.25
480826	RECUPERACIONES	76,088,900.91	13,466,955.00
480827	APROVECHAMIENTOS	125,671,881.00	452,499,326.00
480828	INDEMNIZACIONES	251,401,085.00	241,878,522.00
480854	DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON		27,548,758.88
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	158,690,786.75	206,886,799.96
483002	CUENTAS POR COBRAR	1,509,675,852.87	466,012,884.02
TOTAL		2,392,291,533.96	8,970,119,650.60

La disminución en los otros ingresos de la vigencia 2019 al 2020, está representado en el margen a la contratación, el cual obedece a la modificación en el reconocimiento contable del margen como ingreso operacional, de acuerdo a lo indicado en la resolución 058 de 2020.

El ingreso más representativo de este rubro es de recuperación por reversión de deterioro de cuentas por cobrar por valor de \$ 1,509,675,852.87, el cual se genera por el comparativo del cálculo trimestral de deterioro con el valor acumulado al inicio de cada trimestre.

29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
	2020	2019
GASTOS	11,474,387,011.66	9,508,140,715.69
De administración y operación	5,296,649,849.42	4,500,151,140.22
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4,664,120,085.92	3,706,888,085.46
Otros gastos	1,513,617,076.32	1,301,101,490.01

En este rubro se registran los gastos asociados con las actividades de administración de la E.S.E., la totalidad de los gastos al corte de diciembre de 2020 asciende a la suma de \$11,474,387,011.66, los cuales están clasificados por gastos operacionales y gastos no operacionales.

Se presenta un incremento del 20.67%, representado principalmente por el incremento en el gasto por deterioro y amortizaciones, este último por la adquisición del software Panacea.

Los otros gastos se incrementan por los rendimientos financieros negativos del fondo de cesantías Protección durante el mes de marzo de 2020, como consecuencia de la incertidumbre generada por la declaración de emergencia por la pandemia COVID-19, y el incremento en el pago de sentencias de demandas por reparación directa.

Los gastos de la E.S.E son medidos al costo por el valor de la transacción.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

El saldo de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	SALDOS A	DETALLE	
	2020	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	5,296,649,849.42	5,296,649,849.42	0.00
De Administración y Operación	5,296,649,849.42	5,296,649,849.42	0.00
Sueldos y salarios	562,742,581.00	562,742,581.00	0.00
Contribuciones imputadas	15,760,530.00	15,760,530.00	0.00
Contribuciones efectivas	148,127,488.00	148,127,488.00	0.00
Aportes sobre la nómina	30,463,403.00	30,463,403.00	0.00
Prestaciones sociales	215,615,658.00	215,615,658.00	0.00
Gastos de personal diversos	72,138,462.00	72,138,462.00	0.00
Generales	4,176,979,706.42	4,176,979,706.42	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	74,822,021.00	74,822,021.00	0.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	SALDOS A
	2020
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,664,120,085.92
DETERIORO	1,629,930,257.10
De inversiones	
De cuentas por cobrar	1,629,930,257.10
DEPRECIACIÓN	290,896,332.34
De propiedades, planta y equipo	290,896,332.34
AMORTIZACIÓN	544,390,430.68
De activos intangibles	544,390,430.68
PROVISIÓN	2,198,903,065.80
De litigios y demandas	2,198,903,065.80

29.3. Otros gastos

El saldo de los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2020 es:

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE
	2020
OTROS GASTOS	1,513,617,076.32
FINANCIEROS	52,936,938.34
Descuento en venta de cartera	5,615,276.20
Intereses sobre depósitos y exigibilidades	46,434,132.14
Otros gastos financieros	887,530.00
GASTOS DIVERSOS	1,271,347,707.98
Sentencias	1,132,965,939.00
Otros gastos diversos	138,381,768.98
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	189,332,430.00
Otros servicios	189,332,430.00

30. COSTO DE VENTAS

Se continúa trabajando en el aplicativo propio de costos "MIDA" Modelo Integral de datos, en el año 2020 se realiza un cargue de la producción del módulo de Panacea, en el

aplicativo MIDA, para revisar que la codificación este igual al módulo de Panacea, las áreas de mantenimiento y lavandería se encuentran diligenciando la información de las actividades en el aplicativo MIDA, para la vigencia 2021 se planea operar en un 100% este aplicativo.

CONCEPTO	2020	2019
COSTOS DE VENTAS	28,938,810,403.21	30,788,861,085.01
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28,938,810,403.21	30,788,861,085.01
Servicios de salud	28,938,810,403.21	30,788,861,085.01

Los costos disminuyen en un 6% el cual se relaciona directamente con la disminución en la prestación de servicios de salud y la disminución en la producción por el cierre de servicios por la pandemia COVID-19.

30.1. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28,938,810,403.21	30,788,861,085.01	-1,850,050,681.80
SERVICIOS DE SALUD	28,938,810,403.21	30,788,861,085.01	-1,850,050,681.80
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,465,259,779.51	2,689,461,178.58	-224,201,399.07
URGENCIAS OBSERVACIÓN	1,539,966,943.81	1,999,381,700.86	-459,414,757.05
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,077,231,077.19	6,863,165,133.84	-4,785,934,056.65
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA ESPECIALIZADA	1,418,217,851.36	1,671,763,836.12	-253,545,984.76

SERVICIOS AMBULATORIOS ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	1,090,385,942.56	1,393,232,228.82	-302,846,286.26
SERVICIOS AMBULATORIOS ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,111,875,353.78	1,339,602,415.88	-227,727,062.10
SERVICIOS AMBULATORIOS OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	1,215,610,735.00	813,484,202.00	402,126,533.00
HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL	4,057,596,022.98	3,235,382,374.19	822,213,648.79
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO QUIRÓFANOS	3,114,136,256.94	5,012,013,756.82	-1,897,877,499.88
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO SALAS DE PARTO	117,290,726.08	353,712,960.34	-236,422,234.26
APOYO DIAGNÓSTICO LABORATORIO CLÍNICO	1,889,939,599.59	2,050,317,599.62	-160,378,000.03
APOYO DIAGNÓSTICO IMAGENOLÓGIA	685,733,223.00	766,207,424.53	-80,474,201.53
APOYO DIAGNÓSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	368,898.00	-368,898.00
APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	601,081,182.49	574,289,434.20	26,791,748.29
APOYO TERAPÉUTICO FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3,805,110,710.00	41,595,735.32	3,763,514,974.68
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	2,349,209,504.78	1,912,722,519.24	436,486,985.54
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD SERVICIOS DE AMBULANCIAS	183,533,069.14	52,599,580.29	130,933,488.85
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	1,216,632,425.00	19,560,106.36	1,197,072,318.64

31. COSTOS DE TRANSFORMACION

Esta nota no aplica a la entidad

32. ACUERDOS DE CONCESION

Esta nota no aplica a la entidad

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

Esta nota no aplica a la entidad

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

Esta nota no aplica a la entidad

35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Esta nota no aplica a la entidad

36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Esta nota no aplica a la entidad

Se firma a los 23 días del mes de febrero de 2021



LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
Contadora
T.P. 128977-T

