

La Plata, 15 de febrero de 2021

EL SUSCRITO, JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y JUDITH FAJARDO ROA EN CALIDAD DE CONTADORA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS:

Que los saldos contenidos en los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivos y Revelaciones Notas a los Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2020, han sido elaborados de acuerdo al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a la fecha de preparación, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente



FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
Contador Público TP 191648-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	10.583.843.515,01	8.685.901.837,00
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	168.584.795,00	320.449.514,00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	27.060.428,00	11.530.408,00
+ Recibidos de Recuperaciones	1.255.206,00	17.185.676,33
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	1.738.205,93	2.707.186,74
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	507.281,71	41.928,07
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	5.472.489,00	837.676.384,00
+ Recaudos por clasificar	23.476.346,00	303.540.179,24
- Pagos a Proveedores	(1.958.950.847,00)	(2.157.172.599,56)
- Pagos por arriendos	(15.334.302,00)	(11.436.492,00)
- Pagos parafiscales	(136.875.600,00)	(69.500.700,00)
- Pagos seguros	(102.991.977,00)	(98.302.570,00)
- Pagos servicios publicos	(116.565.664,00)	(107.953.861,00)
- Remuneracion servicios tecnicos	(3.686.289.831,00)	(5.087.201.868,70)
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	(595.202.892,00)	(592.335.553,00)
- Pagos por beneficios a los empleados	(2.963.525.644,00)	(1.838.633.780,00)
- Pagos en retención en la fuente	(217.691.448,00)	(256.196.881,00)
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	(31.791.640,00)	(101.285.010,00)
- Otras cuentas por pagar	(1.052.994,00)	(6.286.817,35)
- Ingresos recibidos para terceros	-	(6.406.512,00)
- Pagos por gastos financieros	(3.644.288,94)	(3.882.968,35)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	982.021.138,71	(115.730.416,58)
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	229.423.000,00	99.000.000,00
+ Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas	415.486.237,00	
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión		(513.579.495,00)
- Pago remuneración servicios tecnicos	(185.923.000,00)	
- Compra equipos y elementos de proteccion	(43.500.000,00)	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	415.486.237,00	(414.579.495,00)
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	-	-
- Pago de Préstamos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento (Disminución) de neto efectivo	1.397.507.375,71	(530.309.911,58)
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	613.923.310,18	1.144.233.221,76
Saldo de efectivo al final del Periodo	2.011.430.685,89	613.923.310,18

JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente

JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T

JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente

SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
CONTADORA PUBLICA
CATEGORIA PROFESIONAL 81685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

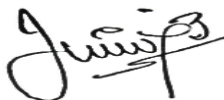
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

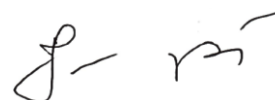
Periodos contables terminados el 12/31/2020 y 12/31/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		10.399.762.626,32	12.149.859.623,92
Venta de servicios de salud	28	10.399.762.626,32	12.149.859.623,92
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		7.114.665.750,33	7.451.018.947,74
Costo de ventas de servicios de salud	30	7.114.665.750,33	7.451.018.947,74
UTILIDAD BRUTA		3.285.096.875,99	4.698.840.676,18
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2.829.518.271,91	2.590.211.319,36
Sueldos y salarios		697.054.684,00	359.554.332,00
Contribuciones imputadas		5.937.321,00	2.799.402,00
Contribuciones efectivas		187.476.827,00	98.199.100,00
Aportes sobre la nómina	29	121.771.600,00	75.782.400,00
Prestaciones sociales		279.860.001,00	150.000.366,00
Gastos de personal diversos		926.316.524,00	1.400.594.898,00
Generales		588.059.199,91	481.779.261,36
Impuestos, contribuciones y tasas		23.042.115,00	21.501.560,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		955.521.406,94	727.008.756,88
Deterioro de cuentas por cobrar		206.835.135,59	267.412.376,88
Depreciación propiedades plantas y equipo	29	562.211.912,35	397.993.225,00
Amortización de activos intangibles		62.286.902,00	37.067.983,00
Provisión Litigios y Demandas		124.187.457,00	24.535.172,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		(499.942.802,86)	1.381.620.599,94
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		815.334.213,60	1.092.280.313,04
Subvenciones	28	815.334.213,60	1.092.280.313,04
INGRESOS NO OPERACIONALES		130.769.640,51	1.039.217.891,67
Financieros		1.844.802,24	2.737.186,74
Ingreso diversos	28	34.788.553,35	987.320.281,84
Reversión de las cuentas por deterioro		94.136.284,92	49.160.423,09
GASTOS NO OPERACIONALES		7.987.645,80	2.448.642.687,35
Comisiones		2.941.817,07	2.410.761,34
Financieros	29	3.189.528,87	9.464.837,37
Gastos diversos		1.856.299,86	2.436.767.088,64
RESULTADO DEL PERÍODO		438.173.405,45	1.064.476.117,30



JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente



JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente



JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T



SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA			
NIT. 813.002.872-4			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Periodos contables terminados el 12/31/2020 y 12/31/2019			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
DETALLE	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
CORRIENTE		4.835.564.801,75	4.073.418.881,53
Efectivo y equivalentes al efectivo		2.011.430.685,89	613.923.310,18
Caja		436.793,00	626.021,00
Depósitos en instituciones financieras	5	2.010.993.892,89	542.680.446,21
Efectivo de uso restringido		-	70.616.842,97
Cuentas por cobrar		2.127.796.208,91	3.206.865.039,35
Prestación de servicios de salud		2.114.509.823,76	2.386.726.586,43
Subvenciones por cobrar	7	-	823.650.248,00
Otras cuentas por Cobrar		27.648.325,00	34.286.164,20
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(14.361.939,85)	(37.797.959,28)
Inventario		696.337.906,95	252.630.532,00
Materiales y Suministros	9	696.337.906,95	252.630.532,00
Otros activos		-	-
Seguros		-	-
NO CORRIENTE		9.165.919.682,71	8.742.317.905,18
Cuentas por cobrar		1.814.865.144,61	1.215.978.098,08
Prestación de servicios de salud		1.919.956.594,25	1.877.544.882,21
Subvenciones por cobrar	7	717.311.427,70	-
Otras cuentas por cobrar		14.456.940,20	27.661.724,00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483.179.897,75	483.918.855,75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(1.320.039.715,29)	(1.173.147.363,88)
Propiedades, planta y equipo		7.037.265.683,10	7.226.662.503,10
Terrenos		123.249.600,00	123.249.600,00
Construcciones en curso		-	1.483.678.033,16
Bienes muebles en bodega		74.323.651,17	331.969.165,00
Propiedades, planta y equipo no explotados		208.108.642,60	208.108.642,60
Edificaciones		5.720.637.338,12	4.179.675.662,42
Plantas y ductos		219.591.796,38	219.591.796,38
Redes, líneas y cables	10	130.035.000,00	60.000.000,00
Maquinaria y equipo		299.401.178,84	273.041.370,07
Equipo médico y científico		1.795.211.717,39	1.804.508.629,74
Muebles, enseres y equipos de oficina		466.531.373,77	441.470.593,77
Equipos de comunicación y computación		500.960.593,68	489.639.025,31
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1.432.478.959,00	1.249.078.959,00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		48.314.839,51	27.890.054,11
Depreciación acumulada de propiedad		(3.981.579.007,36)	(3.665.239.028,46)
Otros activos		313.788.855,00	299.677.304,00
Bienes y servicios pagados por anticipado		22.640.124,00	16.455.671,00
Activos intangibles	14	435.966.800,00	365.752.800,00
Amortización acumulada de intangibles		(144.818.069,00)	(82.531.167,00)
TOTAL ACTIVO		14.001.484.484,46	12.815.736.786,71
PASIVO			
CORRIENTE		1.627.734.522,10	955.757.790,76
Cuentas por pagar		363.163.393,10	296.077.454,86
Adquisición de bienes y Servicios		72.278.213,40	9.484.607,40
Recursos a favor de terceros		759.066,95	124.947.256,50
Descuentos de nómina	21	73.986.098,00	53.607.446,00
Retención en la fuente e impuesto de tiembre		25.338.835,25	40.583.781,00
Impuestos Contribuciones y tasas		9.042.613,00	3.822.026,00
Otras cuentas por pagar		181.758.566,50	63.632.337,96

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

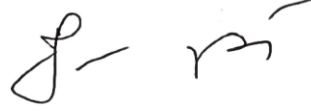
Periodos contables terminados el 12/31/2020 y 12/31/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		617.027.576,00	369.690.619,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	617.027.576,00	369.690.619,00
Provisiones		200.000.000,00	84.535.172,00
Litigios y demandas	23	200.000.000,00	84.535.172,00
Otros pasivos		447.543.553,00	205.454.544,90
Avances y Anticipos recibidos	24	32.057.316,00	41.832.083,00
Recursos Recibidos en administración		-	163.622.461,90
Ingreso diferido por subvenciones		415.486.237,00	-
NO CORRIENTE		83.416.722,96	7.819.162,00
Cuentas por pagar		83.416.722,96	-
Recursos a favor de terceros	21	83.416.722,96	-
Provisiones		-	7.819.162,00
Litigios y demandas	23	-	7.819.162,00
TOTAL PASIVO		1.711.151.245,06	963.576.952,76
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		12.290.333.239,40	11.852.159.833,95
Capital Fiscal	27	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32
Resultado de ejercicio anterior		2.263.121.733,63	1.198.645.616,33
Resultados del ejercicio		438.173.405,45	1.064.476.117,30
TOTAL PATRIMONIO		12.290.333.239,40	11.852.159.833,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14.001.484.484,46	12.815.736.786,71
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control	26	571.406.134,00	604.452.221,00
Deudoras por contra (CR)		(571.406.134,00)	(604.452.221,00)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
Pasivos contingentes	26	830.564.089,00	859.935.274,67
Acreedoras por contra (DB)		(830.564.089,00)	(859.935.274,67)



JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente



JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente



JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T




SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81685-T

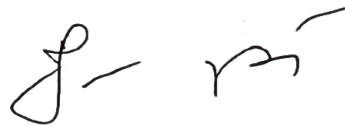
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
CONTADORA PUBLICA
CÓDIGO PROFESIONAL 81685-T

ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable terminado a 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2018	9.223.542.006,14	(58.519.949,68)	1.257.733.286,01	365.496.094,18	10.788.251.436,65
Apropiación del resultado del periodo 2018	-	1.257.733.286,01	(1.257.733.286,01)	-	-
Impacto por transición	365.496.094,18			(365.496.094,18)	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	(567.720,00)	-	-	(567.720,00)
Resultado del periodo Diciembre 2019	-		1.064.476.117,30	-	1.064.476.117,30
Saldo al 31/12/2019	9.589.038.100,32	1.198.645.616,33	1.064.476.117,30	-	11.852.159.833,95
Apropiación del resultado del periodo 2019	-	1.064.476.117,30	(1.064.476.117,30)	-	-
Impacto por transición					-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-		-	-	-
Resultado del periodo Diciembre 2020	-		438.173.405,45	-	438.173.405,45
Saldo al 31/12/2020	9.589.038.100,32	2.263.121.733,63	438.173.405,45	-	12.290.333.239,40



JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente



JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente



JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191648 -T



SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
CONTADORA PÚBLICA
PROBETA PROFESIONAL 81685-T



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal; mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud; mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

1.1.2 Funciones de cometido estatal

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión prestar servicios de salud de baja complejidad, especializada en atención primaria, que garantizando una atención humanizada, propende por el mejoramiento de la calidad de vida de toda la población, con énfasis en la mujer y la infancia, bajo los principios y valores institucionales, con excelencia y liderazgo en el Departamento del Huila.

1.1.3. Organismos de dirección

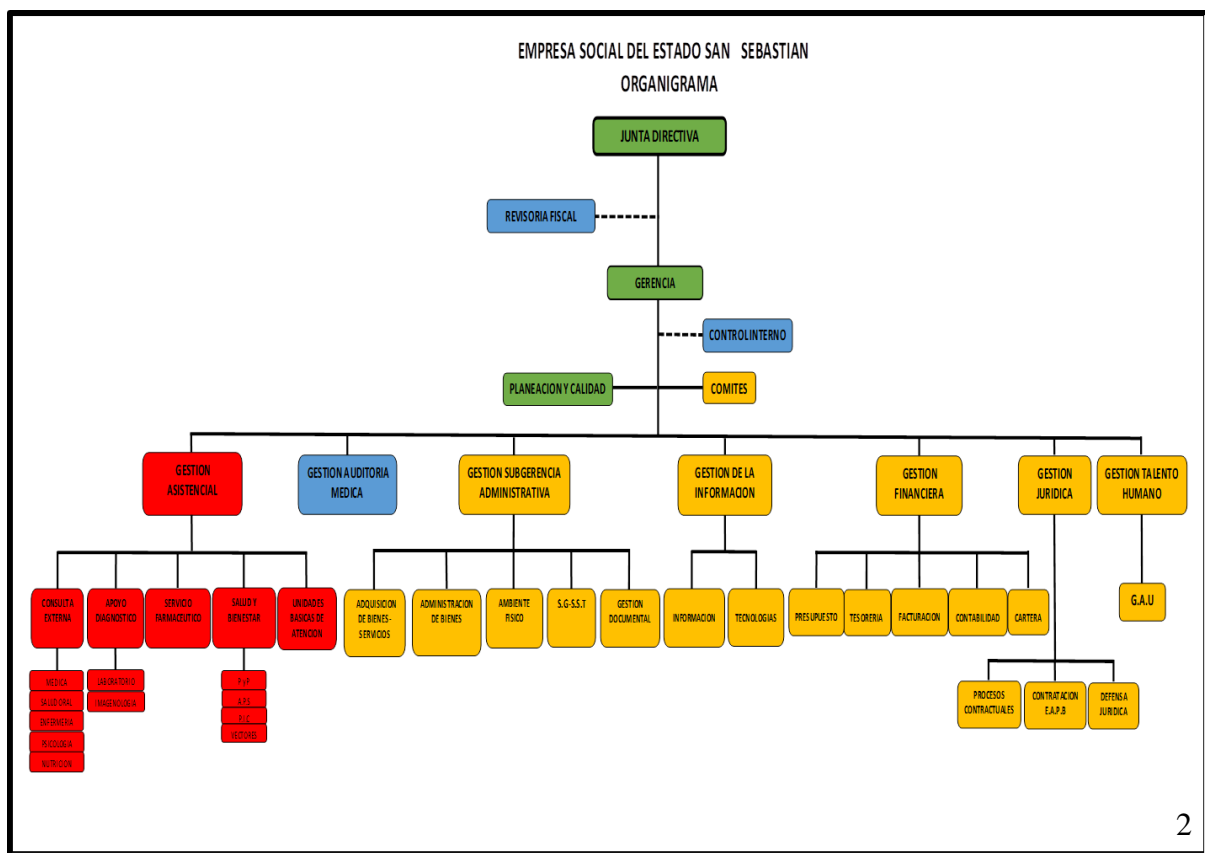
1

Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

JAVIER MAURICIOS BAHAMON SALAS	Gerente y Secretario de JD
LUIS CARLOS ANAYA TORO	Alcalde y Presidente de JD
CARLOS HERNAN MARTINEZ EMBUS	Secretario de Salud Municipal
AIDA LILIANA DIAZ	Representante Administrativo
CARLOS ARTURO GOMEZ A.	Representante Asistencial
ESNEDA ROJAS ROJAS	Representante de los Usuarios

La ESE San Sebastián se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional y de salud, la Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Secretaría Departamental de Salud-Huila, Secretaría de Salud Municipal-La Plata Huila y Contaduría General de la Nación en cuenta a normatividad.

1.1.4 Organigrama



1.1.4. Domicilio

La ESE San Sebastián tiene domicilio en el Municipio de La Plata Huila y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 4 No. 9-103.

1.1.5 Continuidad

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, pese al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19 y dado que la entidad estableció programas de teleconsulta y atención domiciliaria para frenar el impacto de la pandemia, por tanto la ESE San Sebastián del total de los ingresos generados, el 91.6% corresponden a prestación de servicios de salud y solamente presentaron una disminución del 2.24%.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo indicado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

La Institución cuenta con el software integrado SIIGHOS PLUS y en la parte contable SOFTLAND PYMES, sin embargo aún existen áreas que no están en línea, lo que implica duplicidad de información y riesgos en la generación de información. La E.S.E ha generado requerimientos específicos a la empresa proveedora del software para buscar mayores controles en los procesos y la adaptación de las aplicaciones conforme a las necesidades de la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.



NIT. 813.002.872-4

La aplicación del nuevo software ha generado la necesidad de efectuar de manera periódica conciliaciones, con cada módulo del aplicativo en razón a que algunas cuentas presentan diferencias entre la información que arroja los estados financieros frente al registrado en cada módulo.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El marco normativo en el que se preparan es la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y demás normas complementarias vigentes.

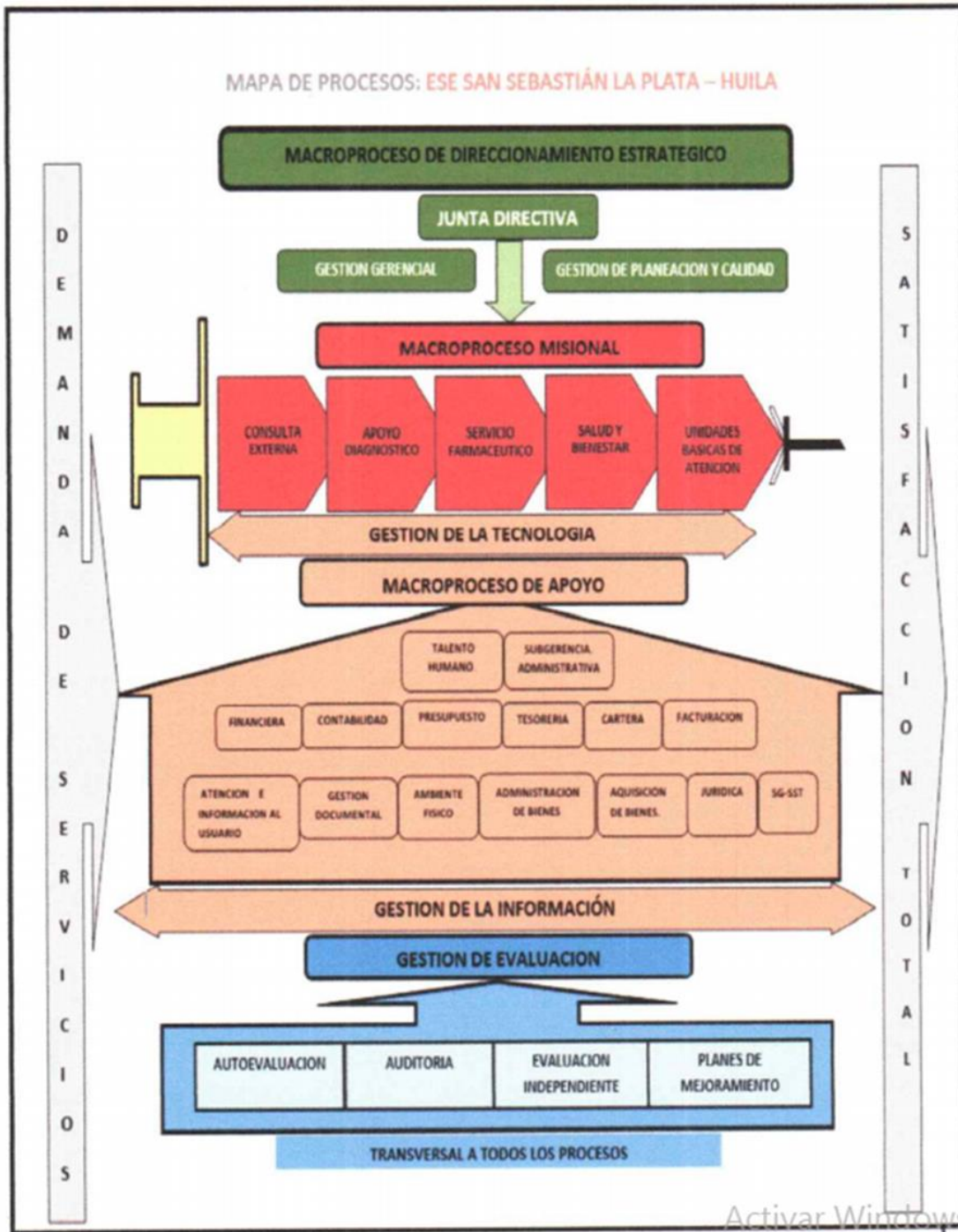
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

Los Estados Financieros preparados son Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos y las Notas a los Estados Financieros comparativos con corte al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019.

1.4. Forma de organización y /o cobertura

El área contable de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, como las diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocimiento contable, son responsables en lo que corresponda a la operatividad eficiente del proceso contable, de tal forma que se puedan reconocer desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan.

La entidad realiza sus actividades con enfoque basado en procesos, teniendo como referente el acuerdo No. Aprobado 009 del 27 de julio de 2020, aprobado por la Junta Directiva.



NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros, en el reconocimiento y en la medición posterior son: costo histórico, valor razonable, valor neto de realización, valor presente neto, las cuales se encuentran explícitas en el Manual de Políticas Contables de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, adoptado mediante Acuerdo No. 011 del 01 de Noviembre de 2016

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional que la ESE San Sebastián utilizara para sus transacciones corresponderá al peso colombiano

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los Estados Financieros establece que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. Se considera como material una partida que supere el 5% con respecto a un total mencionado anteriormente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La ESE no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se evidenciaron hechos ocurridos después del periodo que afecten los Estados Financieros.

2.5 Otros aspectos

No existen otros aspectos a destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros



NIT. 813.002.872-4

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

3.1. Juicios

3.2 Estimaciones y supuestos

3.2.1. Deterioro de cuentas por cobrar

Se calcula por la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos futuros de efectivo. La tasa de interés utilizada fue la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia Financiera.

El gasto por deterioro del periodo fue de \$206.835.135.59 y la recuperación por deterioro de \$83.378.803.92

3.2.2. Pasivos contingentes

Se realizó cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, por parte de la oficina jurídica de la ESE, de conformidad con la Resolución 353 de 2016; el análisis del riesgo contingente se encuentra discriminado así:

Numero de procesos con auto admisorio: 10

Valor contingencia histórica: \$830.564.089

Valor provisión contable; \$20.502.359

Adicionalmente la gerencia solicitó registrar contingencia a *titulo preventivo*, por lo tanto el monto total de la provisión contable se estimó en Doscientos Millones de Pesos (\$200.000.000)

3.3 Correcciones contables

Se realizó corrección al cálculo de la depreciación de bienes muebles en bodega atendiendo lo dispuesto por la política de la entidad. El valor se considera inmaterial por tanto se corrigió ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requirió reexpresión retroactiva.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La recuperación de la cartera es uno de los principales determinantes de las necesidades de financiación y de la liquidez, lo cual nos lleva a reconocer la importancia de su medición y control, por tanto el riesgo financiero, asociado a cartera por cobrar, radica especialmente sobre cartera mayor a 360 días que a la fecha asciende a \$1.919.956.594 y cartera de difícil recaudo provisionada 100% por valor de \$483.179.898. Adicionalmente una cuentas por cobrar corrientes por valor de \$2.114.509.824. La cartera de servicios de salud asciende a la suma de \$4.517.643.316.

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

La ESE recibió recursos para apoyar su cometido estatal, en apoyo al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19, y el impacto financiero –aunque no significativo- fue la disminución de los ingresos por prestación de servicios de salud del 2.24%, en la modalidad de evento, especialmente en los servicios de *odontología consulta externa* y *laboratorio clínico*, que asciende a la suma \$271.868.050.

NOTA4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación.

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y



NIT. 813.002.872-4

establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

✓ **Efectivo y equivalentes del efectivo**

La ESE San Sebastián, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósitos en entidades financieras. La entidad revelará los saldos por cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo y las tasas de interés. Además el importe de los saldos de efectivo y equivalentes mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados.

✓ **Cuentas por cobrar**

Se reconocerá como cuentas por cobrar el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar serán reconocidas al costo. La entidad revelará el valor de las pérdidas por deterioro reconocidas durante el periodo y el deterioro acumulado y antigüedad de las que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo. Se revelará la porción corriente y la no corriente que superen el tiempo definido. El periodo de holgura para deterioro se ha definido en 180 días.

✓ **Inventarios**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

✓ **Propiedades, planta y equipo**

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Su medición inicial será al costo y su medición posterior al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para determinar la vida útil del activo se tendrá en cuenta la utilización que se le dará al mismo, sus características físicas y una evaluación teniendo como referencia activos similares utilizados por la ESE, la cual se ha definido de acuerdo a lo siguiente.

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	80 AÑOS
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	20 AÑOS
REDES, LINEAS Y CABLES	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10 AÑOS
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	8 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	8 AÑOS

El método depreciación utilizado por la E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), será el de **LINEA RECTA** para todos sus activos en general.

La entidad revelará los métodos de depreciación, las vidas útiles, el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas, el cambio en la estimación de la vida útil, el valor de propiedades en proceso de construcción, el valor de propiedades

cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción y bienes que se hayan retirado por la tenencia del control.

La ESE mantendrá la realización de avalúos técnicos a sus edificaciones y terrenos de manera periódica cada tres (3) años.

✓ **Activos Intangibles**

Se reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como pólizas, software, licencias.

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo. Su medición posterior será al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. El método de amortización será Línea Recta para asignar el costo a los resultados en el término de su vida útil.

La vida útil de la licencias y software está definida entre 1 a 10 años de acuerdo a la características propias de cada activo intangible.

La entidad revelará las vidas útiles o las tasas de amortización, los métodos de amortización utilizados, el valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en el resultado durante el periodo.

✓ **Deterioro en el valor de los activos**

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable, que corresponde al valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de los activos se recurrirá a fuentes externas e internas de información.

El deterioro del valor, se reconocerá como un gasto por deterioro del periodo. La entidad evaluará al final del periodo contable, si existe algún indicio que la pérdida



NIT. 813.002.872-4

por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido con el fin de estimar nuevamente el valor recuperable del activo.

La ESE revelará el valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo, el valor de las reversiones, la tasa o tasas de descuento utilizadas.

✓ **Cuentas por Pagar**

Se reconocerán 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 a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas a costo se mantendrán por el valor de la transacción.

De acuerdo al plazo pactado la entidad revelará si la deuda adquirida es igual o inferior a un año o adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

✓ **Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La ESE reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.



NIT. 813.002.872-4

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán 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.

Se revelará como mínimo la naturaleza del beneficio, la cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados.

✓ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la ESE que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. El riesgo implica considerar la variabilidad en los desenlaces posibles.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible.

La ESE revelará la naturaleza del hecho que la origina, las adiciones realizadas durante el periodo incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; los criterios considerados para la estimación.

✓ **Activos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en el que dicho cambio tenga lugar.



NIT. 813.002.872-4

✓ Pasivos Contingentes

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros, porque no es probable que por la existencia de la misma, la ESE deba desprenderse de recursos o bien porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

En caso de que la salida de recursos sea *probable* (superior al 71%) y se tenga una medición de la obligación se reconocerá el pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

✓ Ingresos

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se reconocerán como ingresos por subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo el cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas serán susceptibles de reconocerse como un pasivo o un ingreso.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido. Las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición.

La ESE revelará una descripción de la naturaleza y cuantía de las subvenciones, los periodos que cubre y las subvenciones condicionadas que no se hayan reconocido en los resultados.

✓ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 8. Préstamos por cobrar
- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
- NOTA 20. Préstamos por pagar
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión
- NOTA 33. Admon Rec_de Seg_Soc en Pensiones
- NOTA 34. Var tasa de cambios moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,011,430,685.89	613,923,340.18	1,397,507,345.71
1.1.05	Db	Caja	436,793.00	626,021.00	-189,228.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,010,993,892.89	542,680,446.21	1,468,313,446.68
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	70,616,872.97	-70,616,872.97
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0.00

En depósitos en instituciones financieras quedaron consignados los recursos recibidos del Ministerio de Protección social según Resolución 1940, con destino a proyectos de inversión en infraestructura y/o dotación de equipos biomédicos para solventar las necesidades de atención por el Covid por valor \$463.909.237.

Los recursos de efectivo restringido se trasladaron a cuentas de depósitos en instituciones financieras atendiendo la dinámica de la cuenta 1132

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICION

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,127,796,208.91	1,814,865,144.61	3,942,661,353.52
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	2,114,509,823.76	1,919,956,594.25	4,034,466,418.01
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0.00	717,311,427.70	717,311,427.70
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	27,648,325.00	14,456,940.20	42,105,265.20
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.00	483,179,897.75	483,179,897.75
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-14,361,939.85	-1,320,039,715.29	-1,334,401,655.14

1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	-14,361,939.85	-1,320,039,715.29	-1,334,401,655.14
-----------	----	---	----------------	-------------------	-------------------

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3,206,865,039.35	1,215,978,098.08	4,422,843,137.43	-480,181,783.91
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	2,386,726,586.43	1,877,544,882.21	4,264,271,468.64	-229,805,050.63
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	823,650,248.00	0.00	823,650,248.00	-106,338,820.30
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	34,286,164.20	27,661,724.00	61,947,888.20	-19,842,623.00

NIT. 813.002.872-4

1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.00	483,918,855.75	483,918,855.75	-738,958.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-37,797,959.28	-1,173,147,363.88	-1,210,945,323.16	-123,456,331.98
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	-37,797,959.28	-1,173,147,363.88	-1,210,945,323.16	-123,456,331.98

La cartera por edades a 31 de diciembre de 2020 se detalla en el cuadro anexo:

CONCEPTO	Hasta 60	De 61 a 90	De 91-a 180	De 181 a 360	Mayor a 360	TOTAL
Subtotal Contributivo	368,983,354	150,488,954	176,149,278	29,155,722	60,327,531	785,104,839
Subtotal Subsidiado	473,964,411	142,805,641	125,720,727	321,247,782	2,196,028,800	3,259,767,361
Subtotal SOAT -ECAT	1,197,697	526,822	620,602	1,172,700	18,982,238	22,500,059
Atención a la Población Pobr	0	0	0	0	0	0
Subtotal Secr. Departamenta	0	0	0	0	0	0
Subtotal Secr. Municipales	0	0	0	0	0	0
Subtotal otros deudores por	138,066,802.00	17,401,323.00	15,000.00	862,841.00	19,220,465.00	175,566,431
Subtotal diferente VSSS	27,648,325.00	-	-	717,311,428.00	110,515,760.00	855,475,513
TOTAL	1,009,860,589	311,222,740	302,505,607	1,069,750,473	2,405,074,794	5,098,414,203

Fuente: SIHO

La cartera comparativa por Régimen a 31 diciembre de 2020 es:

CONCEPTO	2019	2020	VA	(%)
Subtotal Contributivo	1,280,581,381	785,104,839	-495,476,542	-38.7%
Subtotal Subsidiado	3,248,960,225	3,259,767,361	10,807,136	0.3%
Subtotal SOAT -ECAT	21,187,665	22,500,059	1,312,394	6.2%
Subtotal otros deudores por VSSS	65,589,809	175,566,431	109,976,622	167.7%
Subtotal diferente VSSS	981,656,956	855,475,513	-126,181,443	-12.9%
TOTAL	5,597,976,036	5,098,414,203	-499,561,833	-8.9%

Anexo 7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES	
		CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	366,825,218.00	0	366,825,218.00
1.3.19	Prestación de servicios de salud	115	366,825,218.00	115	366,825,218.00

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo es:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	483,179,897.75	483,918,855.75	-738,958.00	-0.15%
Convida	0.00	67,700.00	-67,700.00	-100.00%
Cooameva	1,332,812.00	1,874,111.00	-541,299.00	-28.88%
Saludcoop	3,645,800.15	3,843,459.15	-197,659.00	-5.14%
Secretaria de Salud Deptal	96,058,820.00	96,058,820.00	0.00	0.00%
Caprecom	382,142,465.60	382,074,765.60	67,700.00	0.02%

La entidad evaluó el deterioro mediante la aplicación de la tasa de interés corriente suministrada por la Superintendencia Financiera, teniendo en cuenta el ciclo operativo de la ESE, es decir el promedio de los días de rotación de su cartera que se ha definido en 180 días:

DETERIORO ACUMULADO 2020				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1,210,945,323.16	206,835,135.90	83,378,803.92	1,334,401,655.14	10.2%

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	696,337,906.95	252,630,532.00	443,707,374.95
1.5.14	Db	Materiales y suministros	696,337,906.95	252,630,532.00	443,707,374.95
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

Anexo 9.1 Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	252,630,532.00	252,630,532.00
+ ENTRADAS (DB):	1,846,431,801.00	1,846,431,801.00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1,566,606,811.00	1,566,606,811.00
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,566,606,811.00	1,566,606,811.00
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0.00	0.00
DONACIONES RECIBIDAS	279,824,990.00	279,824,990.00
+ Precio neto (valor de la transacción)	279,824,990.00	279,824,990.00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0.00
- SALIDAS (CR):	1,423,676,890.04	1,423,676,890.04
CONSUMO INSTITUCIONAL	1,422,603,706.04	1,422,603,706.04
+ Valor final del inventario consumido	1,422,603,706.04	1,422,603,706.04
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	1,073,184.00	1,073,184.00
+ Inventarios vencidos o dañados	1,073,184.00	1,073,184.00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	675,385,442.96	675,385,442.96
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	17,952,463.99	17,952,463.99

+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	19,209,583.99	19,209,583.99
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1,257,120.00	1,257,120.00
= SALDO FINAL (31-Dic) (Subtotal + Cambios)	693,337,906.95	693,337,906.95
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.00	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	693,337,906.95	693,337,906.95

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,037,265,683.10	7,226,662,503.10	-189,396,820.00
1.6.05	Db	Terrenos	123,249,600.00	123,249,600.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0.00	1,483,678,033.16	-1,483,678,033.16
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	74,323,651.17	331,969,165.00	-257,645,513.83
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	208,108,642.60	208,108,642.60	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	5,720,637,338.12	4,179,675,662.42	1,540,961,675.70
1.6.45	Db	Plantas ductos y túneles	219,591,796.38	219,591,796.38	0.00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	130,035,000.00	60,000,000.00	70,035,000.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	299,401,178.84	273,041,370.07	26,359,808.77
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	1,795,211,717.39	1,804,508,629.74	-9,296,912.35
1.6.65	Db	Muebles, enseres y Equipo de oficina	466,531,373.77	441,470,593.77	25,060,780.00

1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	500,960,593.68	489,639,025.31	11,321,568.37
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1,432,478,959.00	1,249,078,959.00	183,400,000.00
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	48,314,839.51	27,890,054.11	20,424,785.40
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3,981,579,007.36	-3,665,239,028.46	-316,339,978.90

1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-761,580,257.85	-705,106,084.47	-56,474,173.38
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-48,952,001.38	-38,113,125.00	-10,838,876.38
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-52,038,724.00	-46,203,325.00	-5,835,399.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-271,014,937.59	-256,939,401.14	-14,075,536.45
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,350,979,944.14	-1,230,564,214.97	-120,415,729.17
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-393,073,162.33	-337,863,979.57	-55,209,182.76
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-429,740,687.41	-489,321,636.31	59,580,948.90
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-657,203,139.95	-550,301,359.00	-106,901,780.95
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-16,996,152.71	-10,825,903.00	-6,170,249.71

Anexo 10.1. PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL (01-Ene)	273,041,370.1	503,079,025.3	1,438,078,959.0	1,860,613,624.7
+ ENTRADAS (DB):	78,537,059.0	77,986,000.0	0.0	71,315,854.0
Adquisiciones en compras	57,887,100.0	75,086,000.0	0.0	30,678,694.0
Donaciones recibidas	20,649,959.0	2,900,000.0		40,637,160.0
- SALIDAS (CR):	26,992,999.0	82,824,431.6	5,600,000.0	119,270,305.2
Baja en cuentas	26,992,999.0	76,704,431.6	5,600,000.0	119,270,305.2
Otras salidas de bienes muebles	0.0	6,120,000.0	0.0	0.0
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora		6,120,000.0		
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	324,585,430.1	498,240,593.7	1,432,478,959.0	1,812,659,173.5
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(21,763,001.2)	2,720,000.0	0.0	30,254,921.2
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	74,002,766.8	98,448,000.0	189,000,000.0	110,467,837.9
- Salida por traslado de cuentas (CR)	95,765,768.0	95,728,000.0	189,000,000.0	80,212,916.7
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	302,822,428.8	500,960,593.7	1,432,478,959.0	1,842,914,094.7
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	271,014,937.6	429,740,687.4	657,203,140.0	1,350,979,944.1
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	256,939,401.1	489,321,636.3	550,301,359.0	1,230,564,215.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	48,659,035.5	23,432,232.7	112,501,781.0	239,686,034.4
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	7,590,500.0	188,750.0		
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	26,992,999.0	82,824,431.6	5,600,000.0	119,270,305.2
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	31,807,491.3	71,219,906.3	775,275,819.1	491,934,150.6

% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	89.5	85.8	45.9	73.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	302,822,428.8	500,960,593.7	1,432,478,959.0	1,842,914,094.7
+ En servicio	299,401,178.8	500,960,593.7	1,432,478,959.0	1,795,211,717.4
+ En bodega	3,421,250.0	0.0	0.0	47,702,377.3

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	445,120,593.8	27,890,054.1	69,774,170.0	4,617,597,797.0
+ ENTRADAS (DB):	27,576,654.0	0.0	18,120,000.0	273,535,567.0
Adquisiciones en compras	27,576,654.0	0.0	18,120,000.0	209,348,448.0
Donaciones recibidas				64,187,119.0
- SALIDAS (CR):	9,270,274.0	1,725,173.6	0.0	245,683,183.5
Baja en cuentas	9,270,274.0	1,725,173.6	0.0	239,563,183.5
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	6,120,000.0
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora				6,120,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	463,426,973.8	26,164,880.5	87,894,170.0	4,645,450,180.6
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	3,604,400.0	22,149,959.0	(65,194,146.2)	(28,227,867.2)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	34,331,054.0	22,149,959.0	0.0	528,399,617.6
- Salida por traslado de cuentas (CR)	30,726,654.0		65,194,146.2	556,627,484.8
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	467,031,373.8	48,314,839.5	22,700,023.9	4,617,222,313.4
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	393,073,162.3	16,996,152.7	0.0	3,119,008,024.1
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	337,863,979.6	10,825,903.0		2,875,816,494.0

+ Depreciación aplicada vigencia actual	64,479,456.8	7,895,423.3		496,653,963.6
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos				7,779,250.0
Otros Ajustes de la Depreciación - acumulada en la vigencia actual Baja	9,270,274.0	1,725,173.6		245,683,183.5
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	73,958,211.4	31,318,686.8	22,700,023.9	1,498,214,289.2
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	84.2	35.2	0.0	67.6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	467,031,373.8	48,314,839.5	22,700,023.9	4,617,222,313.4
+ En servicio	466,531,373.8	48,314,839.5		4,542,898,662.2
+ En bodega	500,000.0	0.0	22,700,023.9	74,323,651.2

Durante la vigencia se registró la baja de bienes de la cuenta de propiedad, planta y equipo según consta en la Resolución No.508 del 14 de octubre de 2020, analizada con el Comité de Baja de Activos de la entidad. La disposición final de estos elementos se hizo por chatarra o entregados a la CAM.

BIEN	VALOR
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,163,999
EQUIPO AYUDA AUDIOVISUAL	20,829,000
EQUIPO LABORATORIO	23,895,440
EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	72,939,809
EQUIPO SERVICIO AMBULATORIO	3,177,926
OTRO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	19,257,130
EQUIPO Y MAQUINA OFICINA	4,860,000
MUEBLES Y ENSERES	4,134,274
OTROS MUEBLES Y ENSERES	276,000
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,967,400
EQUIPO DE COMPUTACION	74,737,032
EQUIPO TRANSPORTE TERRESTRE	5,600,000
OTROS EQUIPOS COMEDOR Y COCINA	1,725,174
TOTAL BAJA DE ACTIVOS	239,563,183

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	331,430,242.6	4,179,675,662.4	219,591,796.4	60,000,000.0	4,790,697,701.4
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	70,035,000.0	70,035,000.0
Adquisiciones en compras				70,035,000.0	70,035,000.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)					0.0
Baja en cuentas					0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	331,430,242.6	4,179,675,662.4	219,591,796.4	130,035,000.0	4,860,732,701.4
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	1,540,961,675.7	0.0	0.0	1,540,961,675.7
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	1,540,961,675.7	0.0	0.0	1,540,961,675.7
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	331,430,242.6	5,720,637,338.1	219,591,796.4	130,035,000.0	6,401,694,377.1
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	761,580,257.9	48,952,001.4	52,038,724.0	862,570,983.2
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		705,106,084.5	38,113,125.0	46,203,325.0	789,422,534.5
+ Depreciación aplicada vigencia actual		56,474,173.4	10,838,876.4	5,835,399.0	73,148,448.8
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	331,430,242.6	4,959,057,080.3	170,639,795.0	77,996,276.0	5,539,123,393.9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	13.3	22.3	40.0	13.5
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	331,358,242.6	5,720,637,338.1	219,591,796.4	130,035,000.0	6,401,622,377.1
+ En servicio	123,249,600.0	5,720,637,338.1	219,591,796.4	130,035,000.0	6,193,513,734.5
+ En concesión					0.0
+ No explotados	208,108,642.6				208,108,642.6

La variación en la cuenta de Edificaciones representa el valor de la construcción terminada de 6 puestos de salud en la zona rural del Municipio de La Plata por convenio

suscrito entre la ESE y el municipio según acta de liquidación del contrato de construcción que ascendió a la suma de \$1.540.961.675.70.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	291,148,731.00	283,221,633.00	7,927,098.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	435,966,800.00	365,752,800.00	70,214,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-144,818,069.00	-82,531,167.00	-62,286,902.00

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos

	1.9.70.07	1.9.70.08	
	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
	405,666,800.0	0.0	405,666,800.0
+	0.0	30,300,000.0	30,300,000.0
Adquisiciones en compras	0.0	30,300,000.0	30,300,000.0
=	405,666,800.0	30,300,000.0	435,966,800.0
=	405,666,800.0	30,300,000.0	435,966,800.0
-	144,998,069.0	0.0	144,998,069.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	128,351,495.0		128,351,495.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	16,646,574.0		16,646,574.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0.0
=	260,668,731.0	30,300,000.0	290,968,731.0
	35.7	0.0	33.3

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	405,666,800.0	0.0	405,666,800.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	30,300,000.0	30,300,000.0
Adquisiciones en compras	0.0	30,300,000.0	30,300,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	405,666,800.0	30,300,000.0	435,966,800.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	405,666,800.0	30,300,000.0	435,966,800.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	144,998,069.0	0.0	144,998,069.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	128,351,495.0		128,351,495.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	16,646,574.0		16,646,574.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	260,668,731.0	30,300,000.0	290,968,731.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	35.7	0.0	33.3

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	363,163,393.10	83,416,722.96	446,580,116.06
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	72,278,213.40		72,278,213.40
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	759,066.95	83,416,722.96	84,175,789.91
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	73,986,098.00		73,986,098.00

2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	25,338,835.25		25,338,835.25
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	9,042,613.00		9,042,613.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	181,758,566.50		181,758,566.50

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	296,077,454.86	0.00	296,077,454.86	150,502,661.20
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	9,484,607.40		9,484,607.40	62,793,606.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	124,947,256.50		124,947,256.50	-40,771,466.59
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	53,607,446.00		53,607,446.00	20,378,652.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	40,583,781.00		40,583,781.00	-15,244,945.75
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	3,822,026.00		3,822,026.00	5,220,587.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	63,632,337.96		63,632,337.96	118,126,228.54

NOTA 22. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICION

La variación obedece principalmente a la vinculación de 42 empleados a la planta provisional de personal y el reconocimiento de las obligaciones laborales contraídas con corte a 31 de diciembre

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	617,027,576.00	617,027,576.00	369,690,619.00	369,690,619.00	247,336,957.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	617,027,576.00	617,027,576.00	369,690,619.00	369,690,619.00	247,336,957.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	617,027,576.00	617,027,576.00	369,690,619.00	369,690,619.00	247,336,957.00
(=) NETO		A corto plazo	617,027,576.00	617,027,576.00	369,690,619.00	369,690,619.00	247,336,957.00

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	617,027,576.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	782,145.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	204,762,766.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	24,571,529.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	94,538,816.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	74,444,620.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	96,601,738.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	1,421,600.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	58,510,193.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3,846,500.0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	152,973.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	22,059,000.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	15,874,325.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	7,024,800.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	952,181.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	11,484,390.0
	Cr	Incremento vacacional	11,484,390.0

**NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
2.7	Cr	PROVISIONES	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	84,535,172.00	7,819,162.00	92,354,334.00	107,645,666.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	84,535,172.00	7,819,162.00	92,354,334.00	107,645,666.00

Reconocimiento del cálculo de provisión contable de procesos judiciales entregada por la oficina jurídica de la ESE de acuerdo con los criterios de la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado y oficio emitido por la Gerencia solicitando provisión contable para futuras contingencias

ESE SAN SEBASTIAN LA PLATA H	
PROCESOS JUDICIALES	
RIESGO ALTO	2
RIESGO MEDIO	7
REMOTO	1
Total	10

PROVISION Y CONTINGENCIA A DICIEMBRE 31 DE 2020		
PROCESOS JUDICIALES	Provisión Contable	Contingencia
RIESGO ALTO	20,502,359	
RIESGO MEDIO	179,497,641	830,564,089
TOTAL	200,000,000	830,564,089

NOTA 24. OTROS PASIVOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	447,543,553.00	447,543,553.00	205,454,544.90	205,454,544.90	242,089,008.10
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	32,057,316.00	32,057,316.00	41,832,083.00	41,832,083.00	-9,774,767.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00	163,622,461.90	163,622,461.90	-163,622,461.90
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	415,486,237.00	415,486,237.00		0.00	415,486,237.00

En la cuenta ingresos diferidos por subvenciones se encuentran los recursos recibidos del Ministerio de protección social para dotación de equipos según Resolución 1940, los cuales no fueron ejecutados durante el año 2020, por valor de \$415.486.237

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	571,406,134.00	604,452,221.00	-33,046,087.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	406,916,250.00	446,082,337.00	-39,166,087.00

8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	103,120,000.00	97,000,000.00	6,120,000.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	61,369,884.00	61,369,884.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-571,406,134.00	-604,452,221.00	33,046,087.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-571,406,134.00	-604,452,221.00	33,046,087.00

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-830,564,089.00	-859,935,274.67	29,371,185.67
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	830,564,089.00	859,935,274.67	-29,371,185.67
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	830,564,089.00	859,935,274.67	-29,371,185.67

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	12,290,333,239.40	11,852,159,833.95	438,173,405.45
3.2.08	Cr	Capital fiscal	9,589,038,100.32	9,589,038,100.32	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	2,263,121,733.63	1,198,645,616.33	1,064,476,117.30
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	438,173,405.45	1,064,476,117.30	-626,302,711.85

La utilidad del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2020 fue de \$438.173.405.45.

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	11,345,866,480.43	14,281,357,828.63	-2,935,491,348.20
4.3	Cr	Venta de servicios	10,399,762,626.32	12,149,859,623.92	-1,750,096,997.60
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	815,334,213.60	1,092,280,313.04	-276,946,099.44
4.8	Cr	Otros ingresos	130,769,640.51	1,039,217,891.67	-908,448,251.16

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	815,334,213.60	1,092,280,313.04	-276,946,099.44
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	815,334,213.60	1,092,280,313.04	-276,946,099.44
4.4.30	Cr	Subvenciones	815,334,213.60	1,092,280,313.04	

En esta cuenta se registran donaciones efectuadas por el almacén éxito, para ser entregadas a madres gestantes/lactantes y menores de edad con índices de desnutrición, y recursos suministrados para la atención de la Emergencia Sanitaria por Covid 19 así:

- ✓ Secretaria de Salud Departamental, \$181.000.000, Resolución 1013 para el manejo de la emergencia sanitaria por la emergencia derivada del COVID-19.
- ✓ Ministerio de Salud y Protección Social, \$415.486.237, Resolución 1940 con destino a proyectos de inversión en infraestructura y/o dotación de equipos biomédicos para solventar las necesidades de atención por el coronavirus. Los recursos serán ejecutados en la vigencia 2021.
- ✓ Ministerio de Protección social, \$48.423.000, Resolución 2017 de 2020 recursos asignados para cancelar las obligaciones del talento humano de la vigencia 2020.
- ✓ Minerva, \$2.570.400 para confección de elementos de protección.
- ✓ Secretaria de Salud Departamental del Huila por \$198.130.600, elementos de protección para contención derivada del COVID 19.
- ✓ Secretaria de Salud Departamental del Huila, \$40.997.160, Resolución 1197 de dotación de equipos para atención de la emergencia del Covid 19

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10,530,532,266.83	13,189,077,515.59	-2,658,545,248.76
4.3	Cr	Venta de servicios	10,399,762,626.32	12,149,859,623.92	-1,750,096,997.60
4.3.12	Cr	Servicios de salud	10,399,762,626.32	12,149,859,623.92	-1,750,096,997.60
4.8	Cr	Otros ingresos	130,769,640.51	1,039,217,891.67	-908,448,251.16
4.8.02	Cr	Financieros	1,844,802.24	2,737,186.74	-892,384.50
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio		0.00	0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	34,788,553.35	987,320,281.84	-952,531,728.49
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	94,136,284.92	49,160,423.09	44,975,861.83

La cuenta de ingresos por venta de servicios refleja una disminución del 2,55% y para el análisis de su variación se toma en cuenta el cambio en la contabilización de la facturación por sistema capitado de acuerdo a la instrucción de la resolución 058 reclasificado a la cuenta 431296 y el impacto de la cuenta 580814 denominada margen en la contratación.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	3,793,027,324.65	5,765,862,763.59	-1,972,835,438.94
5.1	Db	De administración y operación	2,829,518,271.91	2,590,211,319.36	239,306,952.55
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	955,521,406.94	727,008,756.88	228,512,650.06
5.8	Db	Otros gastos	7,987,645.80	2,448,642,687.35	-2,440,655,041.55

Anexo 29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,829,518,271.91	2,590,211,319.36	239,306,952.55
5.1	Db	De Administración y Operación	2,829,518,271.91	2,590,211,319.36	239,306,952.55
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	697,054,684.00	359,554,332.00	337,500,352.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	5,937,321.00	2,799,402.00	3,137,919.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	187,476,827.00	98,199,100.00	89,277,727.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	121,771,600.00	75,782,400.00	45,989,200.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	279,860,001.00	150,000,366.00	129,859,635.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	926,316,524.00	1,400,594,898.00	-474,278,374.00
5.1.11	Db	Generales	588,059,199.91	481,779,261.36	106,279,938.55
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	23,042,115.00	21,501,560.00	1,540,555.00

El aumento del 88.26% en los gastos de personal obedecen a la vinculación de 13 funcionarios nuevos, lo cual incluye el reconocimiento por el cálculo de prestaciones sociales y aportes patronales a salud, pensión, riesgos profesionales y aportes parafiscales. La disminución de la cuenta remuneración por servicios técnicos del 35.16% obedece a que varios contratistas fueron incluidos en la planta de personal.

El resultado sobre los gastos de administración y operación, representa un incremento del 6.65%

CONCEPTO	SALDO 2020	SALDO 2019	VALOR VARIACIÓN	%
De Administración y Operación	2,160,966,416.00	2,026,294,450.00	134,671,966.00	6.65%
Gastos planta de personal	1,292,100,433.00	686,335,600.00	605,764,833.00	88.26%
Sueldos y salarios	697,054,684.00	359,554,332.00	337,500,352.00	93.87%
Contribuciones imputadas	5,937,321.00	2,799,402.00	3,137,919.00	112.09%
Contribuciones efectivas	187,476,827.00	98,199,100.00	89,277,727.00	90.92%
Aportes sobre la nómina	121,771,600.00	75,782,400.00	45,989,200.00	60.69%
Prestaciones sociales	279,860,001.00	150,000,366.00	129,859,635.00	86.57%
Remuneración por servicios técnicos	868,865,983.00	1,339,958,850.00	-471,092,867.00	-35.16%

Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	955,521,406.94	727,008,756.88	228,512,650.06
	Db	DETERIORO	206,835,135.59	267,412,376.88	-60,577,241.29
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	206,835,135.59	267,412,376.88	-60,577,241.29
		DEPRECIACIÓN	562,211,912.35	397,993,225.00	164,218,687.35

5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	562,211,912.35	397,993,225.00	164,218,687.35
		AMORTIZACIÓN	62,286,902.00	37,067,983.00	25,218,919.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	62,286,902.00	37,067,983.00	25,218,919.00
		PROVISIÓN	124,187,457.00	24,535,172.00	99,652,285.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	124,187,457.00	24,535,172.00	99,652,285.00

Anexo 29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	7,987,645.80	2,448,642,687.35	-2,440,655,041.55
5.8.02	Db	COMISIONES	2,941,817.07	2,410,761.34	531,055.73
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	2,941,817.07	4,200.00	2,937,617.07
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0.00	2,406,561.34	-2,406,561.34
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3,189,528.87	9,464,837.37	-6,275,308.50
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2,487,057.00	7,992,045.00	-5,504,988.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	702,471.87	1,472,792.37	-770,320.50
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1,856,299.86	2,436,767,088.64	-2,434,910,788.78
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud		2,436,691,215.00	-2,436,691,215.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1,856,299.86	75,873.64	1,780,426.22

La cuenta margen a la contratación de los servicios de salud, refleja una variación del 100% que obedece al cambio en la contabilización de la facturación por sistema capitado de acuerdo a la instrucción de la resolución 058

NOTA 30. COSTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	7,114,665,750.33	7,451,018,947.74	-336,353,197.41
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,114,665,750.33	7,451,018,947.74	-336,353,197.41
6.3.10	Db	Servicios de salud	7,114,665,750.33	7,451,018,947.74	-336,353,197.41

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,114,665,750.33	7,451,018,947.74	-336,353,197.41
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	7,114,665,750.33	7,451,018,947.74	-336,353,197.41
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	145,930,155.91	172,676,949.37	-26,746,793.46
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,989,648,977.01	1,771,967,073.13	217,681,903.88
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	110,570,916.00	148,112,940.95	-37,542,024.95
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	3,075,208,789.99	3,226,707,951.32	-151,499,161.33
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	736,449,370.91	814,364,668.40	-77,915,297.49
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	332,534,624.95	384,574,595.78	-52,039,970.83
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	622,039,362.93	707,561,628.84	-85,522,265.91
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	64,792,496.63	71,713,359.00	-6,920,862.37
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de ambulancias	37,491,056.00	12,892,844.00	24,598,212.00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	0.00	140,446,936.95	-140,446,936.95

Por vinculación a la planta de personal de 29 funcionarios nuevos, los costos por servicio de personal aumentaron en un 57.42% lo cual incluye el reconocimiento por el cálculo de prestaciones sociales y aportes patronales a salud, pensión, riesgos profesionales y aportes parafiscales. La disminución de la cuenta remuneración por servicios técnicos del 27.73% obedece a que varios contratistas fueron incluidos en la planta de personal.

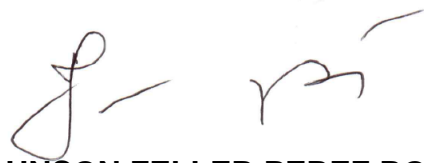
El resultado sobre los costos de servicios de salud representa un incremento del 2.17%

CONCEPTO	SALDO 2020	SALDO 2019	VALOR VARIACIÓN	%
Costos de servicios de salud	4,658,465,702.00	4,559,632,027.00	98,833,675.00	2.17%
Costos por planta personal	2,520,486,418.00	1,601,113,987.00	919,372,431.00	57.42%
Sueldos y salarios	1,436,047,446.00	884,709,983.00	551,337,463.00	62.32%
Contribuciones efectivas	417,933,577.00	270,236,200.00	147,697,377.00	54.65%
Prestaciones sociales	666,505,395.00	446,167,804.00	220,337,591.00	49.38%
Remuneración por servicios técnicos	2,137,979,284.00	2,958,518,040.00	-820,538,756.00	-27.73%

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.



JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Representante Legal



JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS.
Subgerente



JUDITH FAJARDO ROA
Contador
T.P. 191648-T



SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
Revisor Fiscal
T.P. 81685-T