

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscriptos **CIRO GOMEZ BARRIOS**, Representante Legal y **LILIANA PATRICIA RENTERIA GONZALEZ**, en calidad de Contadora Pública de la E.S.E. Hospital Octavio Olivares del Municipio de Puerto Nare,

C E R T I F I C A N :

Que la entidad ha optado las políticas contables bajo en nuevo marco normativo NIIF – Resolución 414 de 2014 de la CGN, mediante la Resolución N° 273 del 31/12/2016.

Que los saldos del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la E.S.E. Hospital Octavio Olivares con corte al 31 de diciembre de 2020, lo cual fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el software integrado PACIENTES.

Expresamos además que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos generados por el software integrado PACIENTES.
- Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de los Estados Financieros desde la homologación de los rubros presupuestales & cuentas contables, siendo estas verificadas en contabilidad.
- Existe incertidumbre en la cuenta de la Propiedad Planta y equipo dado que por la difícil situación de la E.S.E., no se ha realizado actualización de inventarios.
- Existe incertidumbre en las cuentas por cobrar, dado a que a la fecha no se han terminado de conciliar las carteras con las entidades.
- E.S.E. Hospital Octavio Olivares cuenta con un software integrado para el procesamiento de los datos con CNT Sistemas de información S.A. - PACIENTES

Dado en Puerto Nare, a los 19 días del mes de Marzo de 2021



CIRO GOMEZ BARRIOS
Representante Legal



LILIANA PATRICIA RENTERIA GONZALEZ
Contador
123830-T



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

Liliana Patricia Rentería González
Contador TP 123830-T



Tabla de contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES	1
1.1. Identificación y funciones	1
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	2
1.2.1 Limitaciones.....	2
Razones por las que se espera avanzar con Panacea.	2
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	3
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	3
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	3
2.1. Bases de medición	3
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	4
2.3. Tratamiento de la Moneda extranjera	4
2.4. Hechos Ocurredos después del periodo contable	4
2.5. Otros Aspectos	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Juicios	5
3.2. Estimaciones y supuestos	5
3.3. Correcciones contables.....	5
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	6
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12
5.1. Depósitos en instituciones financieras	13
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	14
7.1. Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud.....	15
7.2. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudó	18
7.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar.....	18
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR	18
NOTA 9. INVENTARIOS.....	18
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición.....	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	20



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS (OTROS ACTIVOS)	20
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	21
21.1. Revelaciones Generales	22
21.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	22
21.1.2. Proyectos de inversión	23
21.1.3. Recursos a Favor de Terceros	23
21.1.3.1. Estampillas	23
21.1.3.2. Rendimientos financieros	24
21.1.3.3. Otros recursos a favor de terceros	24
21.1.4. Descuentos de Nómina	24
21.1.4.1. Aportes a Fondos Pensionales	24
21.1.4.2. Aportes a Seguridad social	25
21.1.4.3. Sindicatos	25
21.1.4.4. Cooperativas	25
21.1.4.5. Fondos mutuos	25
21.1.4.6. Embargos judiciales	25
21.1.4.7. Otros descuentos de nomina	26
21.1.5. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	26
21.1.5.1. Retención en la Fuente a la Dian	26
21.1.5.2. Retención de Industria y comercio	26
21.1.6. Impuestos Contribuciones y tasas	27
21.1.6.1 Cuota de fiscalización y Auditaje	27
21.1.6.2 Intereses de mora	27
21.1.6.3 Tasas	27
21.1.7. Créditos judiciales	27
21.1.8. Otras cuentas por pagar	28
21.1.8.1 Suscripciones	28
21.1.8.2 Viáticos y gastos de viaje	28
21.1.8.3 Seguros	28
21.1.8.4 Otros intereses de mora	29
21.1.8.5 Multas y sanciones	29
21.1.8.6 Aportes ICBF y SENA	29



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



21.1.8.7 Servicios Públicos	29
21.1.8.8 Honorarios	30
21.1.8.9 Servicios	30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30
NOTA 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	31
NOTA 22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo	32
NOTA 23. PROVISIONES	32
NOTA 24. OTROS PASIVOS	32
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	32
26.1. Cuentas de orden deudoras	32
26.1. Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 27. PATRIMONIO	33
NOTA 28. INGRESOS	34
NOTA 28.1. Venta de servicios de salud	34
NOTA 28.2. Transferencias y Subvenciones	35
NOTA 28.3. Otros Ingresos.....	35
NOTA 29. GASTOS.....	36
NOTA 29.1. Sueldos y salarios	36
NOTA 29.2. Contribuciones imputadas	36
NOTA 29.3. Contribuciones efectivas	36
NOTA 29.4. Aportes sobre la nomina	37
NOTA 29.5. Prestaciones sociales	37
NOTA 29.6. Gastos de Personal Diverso.....	37
NOTA 29.7. Generales.....	37
NOTA 29.8. Impuestos Contribuciones y tasas.....	38
NOTA 29.9. Depreciación de propiedades, planta y equipo	38
NOTA 29.10 Otros Gastos	38
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	38
NOTA 30.1. Servicios de salud	39



NOTAS DE REVELACION A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

1.1. Identificación y funciones

La ESE Hospital Octavio Olivares, es una Empresa Social del Estado de origen público, sin ánimo de lucro dedicada a prestar servicios de salud de primer nivel a la comunidad.

El concejo Municipal de Puerto Nare, a través del acuerdo 035 del 25 de Diciembre de 1985 crea el Hospital Octavio Olivares como un establecimiento público con fijación de patrimonio y estructura administrativa. Posteriormente, por medio del Acuerdo 017 de 1994 se reestructura y transforma en Empresa Social del Estado, de acuerdo a lo dispuesto en la Ley 100 de 1993, como una entidad pública, con autonomía administrativa, perteneciente al sector de la salud, dejando claro que prestara un primer nivel de atención para el municipio de Puerto Nare – Antioquia, y sus recursos tendrán fuentes nacionales, departamentales y municipales a través de la venta de servicios con las diferentes entidades promotoras de salud.

En la actualidad, la ESE Hospital Octavio Olivares es una entidad de carácter municipal, el cual presta servicios de primer nivel de atención a toda la comunidad del Municipio de Puerto Nare y también algunos usuarios de veredas o corregimientos de Municipios aledaños como Vasconia-Puerto Serviez (Departamento de Boyacá) y Canteras (Municipio de Caracolí).

La E.S.E. Hospital Octavio Olivares, tiene como objeto, Orientar la gestión corporativa hacia la prestación de servicios de salud de baja complejidad, enmarcados en la calidad y la atención humanizada y segura, centrada en el ser humano y su familia, a través de la utilización responsable de sus recursos y la orientación de sus esfuerzos hacia el mejoramiento continuo.

Misión

Somos una Empresa Social del Estado -E.S.E.- comprometida con las necesidades de los usuarios del municipio de Puerto Nare, que promueve la salud y actúa en la prevención de la enfermedad mediante la prestación de servicios de salud de primer nivel de complejidad con excelente calidad, que cuenta con un equipo humano comprometido, idóneo, capacitado y con responsabilidad social contribuyendo así al bienestar y mejora de las condiciones de salud de la población.

Visión

En el año 2023 seremos la E.S.E. de primer nivel de atención más reconocida en el Magdalena Medio por la excelente atención en los programas de promoción de la salud y prevención de la enfermedad, además con óptima atención en el tratamiento y rehabilitación de las personas con enfoque en la seguridad del paciente, utilizando los recursos públicos de forma eficiente y transparente.

Miembros de la Junta Directiva:

Nombres y apellidos	Calidad Miembro en la Junta Directiva	Cedula
JAMEL DE JESUS MEJIA VASQUEZ	PRESIDENTE	98,503,272
JAIME ARTURO LOPEZ SANCHEZ	SECRETARIO DE SALUD	98,505,363
ALVARO LEON HERNANDEZ DUQUE	REPRESENTANTE DE LOS ADMINISTRATIVOS	98,502,771
RAMIRO ALFONSO ORTIZ	REPRESENTANTE SECTOR SALUD	70,079,862

Representada Legalmente por CIRO GOMEZ BARRIOS, identificado con cedula de ciudadanía número 71.360.805 nombrado mediante Decreto Municipal número 113 del 28 de abril de 2020.

Se encuentra ubicada en el Municipio de Puerto Nare – Antioquia, en la CR 5 N° 45 – 103 – correo hoogerencia@gmail.com

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La ESE Hospital Octavio Olivares, declara que los saldos de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, los cuales se elaboraron conforme al Marco normativo para entidades de Gobierno, bajo la resolución 533 de 2015 modificada por la resolución 693 del 2016, emitida Contaduría General de la Nación mediante la cual se incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a la entidad. Adicionalmente, que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa, además que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- Que todos los hechos económicos realizados por la Empresa durante la vigencia 2020, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- Que todos los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte.
- Que los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la empresa al 31 de diciembre de 2020.

1.2.1 Limitaciones

La E.S.E. Hospital Octavio Olivares adquirió en el 2016 un software integrado con CNT la versión más avanzada de este proveedor que es Panacea, software que en la actualizada no se encuentra en uso en la ESE, pero se están realizando las gestiones necesarias para implementarlo y actualizarlo. La ESE en el momento se encuentra con el mismo proveedor pero con un software menos avanzado en arriendo, llamado pacientes, lo cual a la fecha ha presentado inconsistencias en el proceso contable y presupuestal, lo cual ha sido motivo de retrasos en la rendición de la información. Razones por las que se espera avanzar con Panacea.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros correspondientes al ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados con base en el Marco normativo para entidades de Gobierno, bajo la resolución 533 de 2015 modificada por la resolución 693 del 2016, emitida Contaduría General de la Nación mediante la cual se incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a la entidad.

Los estados financieros comprenden: el Estado de la Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas de Revelación, para el periodo cubierto entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

No aplica

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno. La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la ley 1314 de 2009 y la resolución 533 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados en las partidas de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultado sobre:

- Costos
- costo amortizado
- valor de mercado
- valor neto de realización
- valor en uso.

Costo

El costo corresponde al importe de efectivo pagado, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo.

Costo reexpresado

Corresponde a la actualización del costo de los activos, y así reconocer cambios de valor cuando se trate moneda extranjera. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana.

Costo amortizado

El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Costo de reposición

Son recursos que se tendrían que sacrificar para reponer un activo que proporcione el mismo potencial de servicio o los beneficios económicos del activo existente.

Valor de mercado

El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Valor neto de realización Es el precio que será recibido por vender un activo menos los costos necesarios para realizar la venta.

Valor en uso

El valor en uso corresponderá al valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espere obtener de un activo o unidad generadora de efectivo, donde se debe estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos COP, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la entidad. El redondeo utilizado solo busca la eliminación de los decimales y así presentar cifras enteras.

2.3. Tratamiento de la Moneda extranjera

No aplica

2.4. Hechos Ocurridos después del periodo contable

Ajuste en las carteras de clientes por conciliaciones.

2.5. Otros Aspectos

No aplica

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



3.1. Juicios

No aplica para este periodo.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones contenidas en los estados financieros de la ESE Hospital Octavio Olivares radican especialmente en el deterioro de las cuentas por cobrar; las cuales de acuerdo con la aplicación de la política corresponde a deudas superiores a 360 días. Para la vigencia 2020, no se aplica deterioro de cartera, ya que esta incierta y se encuentra en proceso de conciliación y depuración.

Para la vigencia 2020 la E.S.E. tiene demandas laborales y administrativas en proceso por valor de \$2.208.980.923.

Facturación glosada de varios periodos pendientes sin objetar por valor de \$341.256.045.

3.3. Correcciones contables

Durante el año 2020, se reversó mayor valor en el equipo de transporte depreciado a diciembre 31 de 2019. Durante el 2020 no se realizó depreciación de este activo.

La cartera de cuentas por cobrar es incierta, y se están realizando conciliaciones y ajustes en la contabilidad, hasta determinar la realidad de la misma.

Se encontró que la ESE cuenta con un contrato de concurrencia para el pago de los pasivos laborales de sus empleados, valor que no estaba reconocido contablemente a diciembre 31 de 2019. Valor que se reconoce por \$1.077.313.752 en la cuenta 251401 pensiones de jubilación patronales contra la cuenta 190402 Recursos entregados en administración.

Se encontró pliego de cargos en contra de la E.S.E., a favor de la Dian por no presentación de información exógena en el año 2016, valor no reconocido en contabilidad a diciembre 31 de 2019 por valor de \$477.885.000. A diciembre 31 de 2020, la Dian emitió mandamiento de pago a la E.S.E., lo cual embargo la cuenta de la CFA (Cooperativa Financiera de Antioquia).

Se realiza conciliación y saneamiento a las cuentas por pagar de beneficios a empleados.

Se reconocen las cesantías retroactivas de 5 empleados de la E.S.E. en la cuenta 251204, valor no reconocido a diciembre 31 de 2019.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La posibilidad de riesgo frente a las cuentas por cobrar, radica en no tener cartera cierta a la fecha, lo cual se corre el riesgo a la hora de conciliar con las entidades y realizar cobros por un valor muy inferior a lo esperado.

La posibilidad de embargo en las cuentas bancarias por parte de la Dian, proveedores y contratistas.

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

Desde el inicio de la emergencia del COVID 19, la ESE recibió donaciones por parte de:

- Cementos Argos S.A. por valor de \$20.499.108 por medicamentos y material médico quirúrgico.
- Municipio de Puerto Nare por valor de \$135.089.038 para la compra de equipo médicos y compra de medicamentos y material médico quirúrgico.
- Municipio de Puerto Nare por valor de \$92.770.000 convenio interadministrativo para la socialización a la población sobre el COVID 19.
- Desde el Gobierno Nacional por valor de \$138.792.000 para el pago de pasivos a empleados y contratistas de la vigencia 2020.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas contables utilizadas en la preparación de los estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2020:

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y cajas menores, así como en bancos nacionales.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

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

razonable de mercado.

Reconocimiento y medición:

El efectivo y sus equivalentes, son considerados como un instrumento financiero activo que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo para el depositante o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Los equivalentes al efectivo se tienen principalmente para cumplimiento de compromisos de pago a menos de (3) tres meses. Las inversiones financieras se consideran como equivalentes al efectivo, en la medida en que sean fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y estén sujetas a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare no procederá al reconocimiento como recursos de efectivo disponibles, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá sólo revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación de la E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare (pasivo), para efectos de presentación del Balance General al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado) y el saldo resultante se incluirá en el Balance General. Se presentará como activo corriente si es inferior a un (1) año o como no corriente si es superior a ese período, informando igualmente esta situación mediante notas a los Estados Financieros.

Cuando la E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare reciba dinero de terceros para su administración o similares se entenderá este como efectivo restringido y se presenta su efecto neto en el balance.

La caja menor se reconocerá por el monto girado para su apertura, el cual se realiza según el reglamento de caja menor de la empresa al inicio de vigencia.

➤ Inversiones

La E.S.E Hospital Octavio Olivares reconocerán como inversiones, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia, o beneficios por contar con dicha inversión. Dentro de este grupo el Hospital cuenta con Inversiones Patrimoniales en entidades no controladas: comprende las inversiones realizadas en títulos participativos, de las cuales se busca



obtener servicios de apoyo. En la actualidad el Hospital cuenta con una inversión en una la Cooperativa de Hospitales de Antioquia (COHAN), empresa del sector solidario.

➤ **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros:

A clientes:

Corresponden a derechos contractuales y legales a favor de la empresa que se originan por la prestación de servicios de salud, en desarrollo de sus actividades ordinaria, que se reconocen en el Estado de Situación Financiera. El plazo normal de pago se encuentra entre 30 y 90 días por efectos contractuales y legales, según el régimen de la Aseguradora Responsable del Pago y según el contrato suscrito, por tanto no existe financiación para el pago de estos ingresos.

Al respecto se hacen las siguientes consideraciones:

Los artículos 55 a 57 de la Ley 1438 de 2011 contemplan que los Responsables de Pago cuentan con 20 días posteriores a la radicación de la cuenta para glosar, luego se asignan para el trámite de la glosa desde el momento de la respuesta inicial, el trámite de subsanar las causales de la misma o la reiteración de la glosa, 52 días. Así mismo la Ley 1122 de 2007 estableció el plazo de pago de 30 días posteriores a la radicación de la cuenta.

Para las cuentas del régimen subsidiado, la empresa se ha acogido al giro directo, por lo cual la rotación de cartera en este régimen en la contratación capitada es inferior a 30 días.

Cuando el deudor es una persona natural, los tiempos de recaudo se extienden y generalmente no es posible cobrarlos mediante acciones legales por los bajos montos.

Según el análisis histórico de la cartera de la institución, se ha observado que la mayoría de los clientes NO cancelan según estas cláusulas legales o contractuales, sino que por costumbre mercantil, incumplen los plazos para glosar y pagar, por lo cual la cartera realmente se recauda en un término de tiempo comprendido entre los 180 y 720 días.

Reclamaciones:

Corresponden a los derechos a favor de la E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare por concepto de:

- Indemnizaciones en aseguradoras
- Incapacidades cobradas a las aseguradoras
- Demandas falladas a favor
- Otras reclamaciones sin detallar, que correspondan a derechos de la empresa a recibir efectivo o equivalentes al efectivo.

Por transferencia o subvenciones

Corresponde a las cuentas por cobrar de los derechos adquiridos por la empresa de los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las transferencias o subvenciones pueden ser por:

- Aportes de otras entidades públicas para proyectos de inversión y programas específicos no asociados a la prestación de servicios de salud.

Deudores varios

Corresponden a cuentas por cobrar diferentes a las enunciadas anteriormente por conceptos tales como:

- Retenciones por cobrar o reintegrar
- Venta de reciclaje
- Responsabilidades fiscales
- Mayores valores pagados
- Otros deudores diferentes a los anteriores.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

La E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare evaluará el estado de la cartera y determinará el deterioro del valor de las cuentas por cobrar, individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito, así:

ANÁLISIS COLECTIVO: la E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare evaluará su deterioro de valor de forma colectiva, utilizando un modelo interno para determinar el riesgo. El comité de cartera reportará el valor de deterioro anual, el cuál será reconocido en una cuenta

global de deterioro como menor valor de las cuentas por cobrar.

El modelo interno de crédito para determinar el riesgo es el siguiente:

REGIMEN	PORCENTAJE DE RECUPERACION
Contributivo	75%
Subsidiado	95%
Régimen especial	80%
SOAT	50%
Riesgos laborales	90%
Otros	40%

El deterioro de las cuentas por cobrar en la E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare se empezará a calcular a los saldos que superen una fecha de vencimiento superior a 360 días.

➤ **Inventarios**

Hacen parte del inventario de la ESE Hospital Octavio Olivares: materia prima, productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material de laboratorio.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.

➤ **Propiedades, Planta y Equipo**

La E.S.E Hospital Octavio Olivares de Puerto Nare reconocerá como Propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados 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.

Los bienes que se llevarán directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo o de control, son:

- Los bienes cuya utilización no supere un (1) año, dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor sea inferior a 10 SMMLV
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.

Todos los vehículos y equipos de transporte se activaran en propiedad planta y equipo.
Los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados, deberán ser

contabilizados como gastos y podrán controlarse mediante inventarios administrativos.

Todos los Grupos de activos se Depreciarán en Línea Recta y acuerdo a la vida útil:

- Todo terreno y edificaciones 120 años
- Equipo de instrumentación quirúrgica 10 años
- Maquinaria y equipo 10 años
- Equipo de Oficina: Supere 10 años
- equipo de Cómputo y Comunicación 3 años
- Flota y Equipo de Transporte 5 años

➤ **Cuentas por Pagar**

E.S.E HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES reconocerá un pasivo financiero cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

E.S.E HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES medirá inicialmente pasivos financieros al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto para los activos financieros y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Los costos de transacción incurridos en su adquisición, se capitalizan como mayor valor de la inversión cuando estos superen el 5% del valor de transacción de adquisición. Los costos de transacción son las erogaciones directamente atribuibles a la compra de un activo financiero, es decir, es el costo en el que no se habría incurrido si E.S.E HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES no hubiese adquirido el instrumento financiero tales como: gastos legales, de abogados en el perfeccionamiento jurídico de la operación, gastos de traspaso, escrituras y registro en la cámara de comercio.

Los instrumentos financieros y transacciones más complejas se medirán al valor razonable, que es normalmente el precio de transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, E.S.E HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

➤ **Beneficios a los Empleados**

Son 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, aportes a seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Se reconocen como costo o gasto y pasivos durante el periodo contable, cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado.

En el caso en que la empresa pague beneficios a empleados y el empleado no haya cumplido aún con sus obligaciones, se debe registrar el valor pagado como un activo diferido, hasta que este cumpla con sus obligaciones, momento en el cual se cancelara dicho activo contra el pasivo.

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.

➤ **Listado de notas que no le aplican a la entidad**

NOTA 11. Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales

NOTA 12. Recursos Naturales no Renovables

NOTA 13. Propiedades de Inversión

NOTA 15. Activos Biológicos

NOTA 18. Costos de Financiación

NOTA 19. Emisión y Colocación de Títulos de Deuda

NOTA 20. Prestamos por Pagar

NOTA 25. Activos y Pasivos Contingentes

NOTA 31. Costos de Transformación

NOTA 32. Acuerdos de Concesión – Entidad Concedente

NOTA 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. Efectos de las Variaciones en las Tasas De Cambio de la Moneda Extranjera

NOTA 35. Impuesto a las Ganancias

NOTA 36. Combinación y Traslado de Operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 100,647,510.63	\$ 14,070,092.01	\$ 86,577,418.62
caja	\$ 1,602,700.00	\$ 0	\$ 1,602,700.00
depósitos en instituciones financieras	\$ 99,044,810.63	\$ 14,070,092.01	\$ 84,974,718.62

Está constituido por los saldos en Caja General por \$1.099.300, Caja del Centro de Salud la Sierra \$3.400, Caja Menor por \$500.000, cuentas bancarias con que cuenta la Tesorería (ver nota 5.1), están clasificados dentro de los Activos Corrientes para desarrollar su objeto social.

Las cuentas corrientes y de ahorro de la Entidad se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras y las notas bancarias son registradas en la contabilidad como parte de la conciliación.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 99,044,810.63	\$ 14,070,092.01	\$ 84,974,718.62
Cuentas corrientes	\$ 99,019,166.95	\$ 14,070,092.01	\$ 84,949,074.94
Cuentas de ahorros	\$ 25,643.68	\$ 0	\$ 25,643.68
	Dic_2020	Dic_2019	Variación
Cuentas corrientes	\$ 99,019,166.95	\$ 14,070,092.01	\$ 84,949,074.94
bancolombia 254-555180-24	\$ 81,493,594.64	\$ (38,669.61)	\$ 81,532,264.25
bancolombia 315-426296-41 buen comienzo	\$ 569,215.49	\$ 616.27	\$ 568,599.22
bancolombia 315-624118-27 puerto triunfo	\$ 6,496,458.35	\$ 0.35	\$ 6,496,458.00
cfa 431-3 la sierra	\$ 10,412,757.26	\$ 0	\$ 10,412,757.26
coperativa cfa salud publica	\$ 40.00	\$ 0	\$ 40.00
banco agrario 4-1430-300148-3	\$ 286.00	\$ 0	\$ 286.00
banco agrario 4-1430-300147-5	\$ 46,815.00	\$ 14,108,145.00	\$ (14,061,330.00)
25476551318 bienestar social	\$ 0.11	\$ 0	\$ 0.11
25476551814 cuenta ahorros fondo de la vivienda	\$ 0.10	\$ 0	\$ 0.10
Cuentas de Ahorro	\$ 25,643.68	\$ 0	\$ 25,643.68
25400000310 ministerio pago de pasivos laborales	\$ 0.33	\$ 0	\$ 0.33
25400000292 convenio regalías covid	\$ 25,643.35	\$ 0	\$ 25,643.35

Las cuentas de ahorros se les dio apertura en el 2020, para el manejo de los dineros transferidos por el Municipio de Puerto Nare y el Ministerio de Salud como apoyo a la ESE durante la emergencia del COVID 19

En la cuenta 254-555180-24 a diciembre 31 no se logró identificar el tercero de dos consignaciones desde el tesoro nacional: 26-agosto-2020 \$860.000 y 29-dic-2020 \$2.888.100.

En la cuenta 431-3 del CFA a diciembre 31 de 2020 quedo pendiente por identificar \$10.348.580, según información del CFA fue por embargo de la DIAN, el Jurídico solicita a la Dian copia del proceso.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 8,997,817.00	\$ 8,997,817.00	\$ 0
inversiones de administración de liquidez al costo	\$ 8,997,817.00	\$ 8,997,817.00	\$ 0

Representa la Inversión patrimonial que posee la E.S.E. en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN, valor a la fecha de corte pendiente por conciliar con la Cooperativa



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,618,555,621.82	\$ 2,708,922,594.10	\$ (90,366,972.28)
Corriente	\$ 1,007,904,134.90	\$ 2,416,299,743.10	\$ (1,408,395,608.20)
prestación de servicios de salud	\$ 999,356,814.90	\$ 2,406,179,046.10	\$ (1,406,822,231.20)
otras cuentas por cobrar	\$ 8,547,320.00	\$ 10,120,697.00	\$ (1,573,377.00)
No Corriente	\$ 1,610,651,486.92	\$ 292,622,851.00	\$ 1,318,028,635.92
cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 2,470,191,452.92	\$ 1,185,259,857.00	\$ 1,284,931,595.92
deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	\$ (859,539,966.00)	\$ (892,637,006.00)	\$ 33,097,040.00

Representa las cuentas por cobrar al régimen contributivo, subsidiado, SOAT, ARL, Régimen Especial, particulares y las cuentas por cobrar al Municipio por los convenios interadministrativos.

La cartera a la fecha del corte es incierta, se siguen conciliando las cuentas por cobrar con las diferentes entidades.

Se radicarón facturas desde el 2017, que no se encontraban radicadas en el módulo de cartera.

Cuando se recibió la contabilidad en la E.S.E. el 01 de enero de 2020, se encontró que el módulo de cartera no estaba conciliado con la contabilidad. La conciliación se ha realizado en un excel que entregó la persona encargada de esta función y desde ahí se ha conciliado la cartera vs contabilidad. La cartera de la ESE se encuentra en proceso de conciliación y saneamiento.

La disminución de un año a otro se debe a recuperación de cartera de difícil recaudo que se han presentado en las mesas de trabajo.



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



7.1. Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud

TOTAL CARTERA POR COBRAR									
CONTRIBUTIVO									
REGIMEN									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
		70,728,795	26,479,612	84,659,396	149,606,642	1,702,820,597	2,034,295,042	10,497,630	661,135,379
832,000,760	ECOOPSOS ESS	0	0	0	0	195,204,807	195,204,807	0	48,304,908
800,250,119	SALUDCOOP	0	0	0	0	686,649,075	686,649,075	0	561,132,941
830,009,783	CRUZ BLANCA EPS	0	0	0	0	4,198,009	4,198,009	0	1,440,909
830,113,831	ALIANSA SALUD EPS S.A.	0	0	0	0	560,340	560,340	0	161,740
900,604,350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS	500,966	5,075,223	6,588,532	4,672,583	396,404,154	413,241,458	5,519,880	36,044,294
817,000,248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	0	0	0	0	4,006,512	4,006,512	0	0
890,102,044	CAJA COPI	0	0	0	0	149,900	149,900	0	0
900,298,372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	0	0	0	0	2,203,949	2,203,949	0	583,917
899,999,026	CAPRECOM	0	0	0	0	16,400	16,400	0	0
891,800,213	COMFABOY	0	0	0	0	5,634,741	5,634,741	0	564,000
891,080,005	COMFACOR	0	0	0	0	286,000	286,000	0	60,800
804,002,105	COMPARTA EPSS	0	0	0	0	10,298,860	10,298,860	0	404,710
899,999,107	CONVIDA	0	0	0	0	725,212	725,212	0	94,812
805,000,427	COOMEVA EPS	230,900	142,620	271,600	936,000	55,085,675	56,666,795	506,550	8,094,668
900,226,715	COOSALUD EPS S.A	0	0	84,800	3,600	31,700	120,100	0	0
811,004,055	EMDISALUD	0	0	0	0	9,227,055	9,227,055	0	1,221,905
901,021,565	EMSSANAR E.S.S	0	0	0	0	383,887	383,887	0	0
800,251,440	EPS SANITAS	0	0	66,100	0	61,900	128,000	0	0
805,001,157	EPS SERVICIOS OCCIDENTALES SOS	0	0	0	0	502,219	502,219	0	0
800,088,702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	4,890,326	0	132,809	224,800	6,372,751	11,620,686	0	18,773
901,097,473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	26,309,150	0	26,863,850	71,882,168	178,894,344	303,949,512	1,787,800	352,155
900,156,264	NUEVA EPS	35,082,025	21,203,946	49,220,434	66,968,409	132,587,705	305,062,519	2,683,400	1,165,356
800,130,907	SALUD TOTAL EPS-S	69,643	57,823	264,421	1,361,179	2,267,154	4,020,220	0	922,485
830,074,184	SALUDVIDA EPS SA	0	0	0	0	3,382,401	3,382,401	0	274,044
818,000,140	ASOCIACION MUTUAL B. UNIDOS QUIBDO	0	0	0	0	2,290,600	2,290,600	0	0
806,008,394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	0	0	0	0	884,600	884,600	0	0
890,480,110	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	0	0	0	0	90,500	90,500	0	0
891,856,000	CAPRESOCA EPS	0	0	0	0	118,600	118,600	0	0
901,093,846	ECOOPSOS	3,555,085	0	1,061,650	3,332,403	0	7,949,138	0	0
830,003,564	EPS FAMISANAR S A S	90,700	0	105,200	225,500	4,301,547	4,722,947	0	292,962

TOTAL CARTERA POR COBRAR									
SUBSIDIADO									
REGIMEN									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
		103,992,140	9,292,590	60,332,079	74,847,575	10,838,181	259,302,565	95,618,573	0
900,604,350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS	70,473,356	2,642,400	25,332,811	13,581,561	2,717,100	114,747,228	93,343,693	0
899,999,107	CONVIDA	0	0	5,300	84,800	0	90,100	0	0
805,000,427	COOMEVA EPS	26,500	82,600	5,300	0	0	114,400	0	0
800,088,702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	86,100	0	0	0	0	86,100	0	0
901,097,473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	15,212,825	0	16,282,678	36,439,393	2,592,041	70,526,937	161,400	0
900,156,264	NUEVA EPS	12,055,340	4,296,101	3,169,182	11,109,391	2,667,740	33,297,754	0	0
800,130,907	SALUD TOTAL EPS-S	85,300	0	15,566	430,297	0	531,163	0	0
830,074,184	SALUDVIDA EPS SA	0	0	0	0	0	30,000	0	0
806,008,394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	111,275	0	5,300	1,400,000	0	1,516,575	0	0
890,480,110	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	0	0	0	0	2,861,300	2,861,300	0	0
901,093,846	ECOOPSOS	5,814,144	2,118,139	7,301,229	11,767,133	0	27,000,645	2,043,280	0
900,935,126	ASMET SALUD EPS	127,300	153,350	5,141,800	0	0	5,422,450	0	0
830,003,564	EPS FAMISANAR S A S	0	0	3,072,913	5,000	0	3,077,913	0	0



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT 890.985.810-5



TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 404,170,098.00									
REGIMEN ICIÓN PERSONAS POBRES NO CUBIERTOS CON SUBSIDIO A LA DEMANDA									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
		0	0	34,569,566	0	369,600,532	404,170,098	0	150,576,903
890,981,000	ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO NARE	0	0	34,569,566	0	369,600,532	404,170,098	0	150,576,903

TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 173,630,000.00									
REGIMEN SALUD PUBLICA, P y P									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
		173,630,000	0	0	0	0	173,630,000	0	0
890,981,000	ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO NARE	173,630,000	0	0	0	0	173,630,000	0	0

TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 294,008,109.00									
REGIMEN SOAT									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
		7,553,852	2,645,200	11,706,725	23,004,150	249,098,182	294,008,109	0	37,366,053
860,524,654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	0	0	0	0	1,479,800	1,479,800	0	1,324,200
860,002,184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	2,586,725	277,050	4,306,025	7,623,000	60,368,170	75,160,970	0	4,522,543
860,037,013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	4,367,127	0	0	0	46,062,243	50,429,370	0	6,288,274
860,028,415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	0	0	0	0	877,300	877,300	0	391,500
860,002,400	LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS	0	11,500	2,485,700	4,792,750	41,446,353	48,736,303	0	11,611,188
860,008,645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	0	0	0	0	755,484	755,484	0	0
860,039,988	LIBERTY SEGUROS S.A.	0	0	0	0	1,910,604	1,910,604	0	310,300
830,054,904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	0	0	0	0	1,431,982	1,431,982	0	95,417
891,700,037	MAPFRE SEGUROS	0	0	0	77,700	3,470,786	3,548,486	0	5,350
860,002,534	QBE SEGUROS S.A.	0	0	0	0	2,014,317	2,014,317	0	92,577
860,002,503	SEGUROS BOLIVAR S A	0	0	0	0	2,505,637	2,505,637	0	69,712
860,002,180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	0	0	0	0	1,261,631	1,261,631	0	0
860,009,578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	600,000	2,304,000	2,429,000	8,666,300	63,645,429	77,644,729	0	12,654,808
890,903,407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	0	52,650	2,486,000	1,844,400	21,868,446	26,251,496	0	184

TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 116,037,836.00									
REGIMEN REGIMEN ESPECIAL									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
		11,464,155	105,690	3,347,420	14,412,425	86,708,146	116,037,836	0	9,347,769
800,256,161	ARL SURA	1,882,900	0	0	0	0	1,882,900	0	0
830,039,670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	0	0	222,900	2,582,600	1,442,041	4,247,541	0	5,160
800,050,068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	0	0	0	724,050	59,374,724	60,098,774	0	7,434,100
804,012,688	SANIDAD SECCIONAL SANTANDER	0	105,690	176,770	284,700	15,474,050	16,041,210	0	1,767,100
900,033,371	SUMIMEDICAL S.A.S.	9,269,355	0	1,929,750	10,821,075	10,417,331	32,437,511	0	141,409
901,380,837	UNION TEMPORAL FERSALUD INTEGRAL UT	311,900	0	1,018,000	0	0	1,329,900	0	0

Arl Sura y Unión Temporal Integral UT no pertenece a este régimen, queda pendiente reclasificarla a enero 2021



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT 890.985.810-5



VIGILADO Supersalud

TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 15,340,267.64										
REGIMEN	ARL									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado	
		2,607,175	5,144,025	3,564,125	305,001	3,719,942	15,340,268	0	1,113,862	
800,256,161	ARL SURA	2,124,325	2,552,200	2,661,375	0	3,105,258	10,443,158	0	1,113,862	
800,226,175	COLMENA	138,075	0	0	1	614,684	752,760	0	0	
860,002,183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	0	2,591,825	902,750	305,000	0	3,799,575	0	0	
890,903,790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	344,775	0	0	0	0	344,775	0	0	

TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 19,242,274.00										
REGIMEN	PARTICULARES (Venta de Contado)									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado	
		2,836,584	372,111	6,442,762	9,590,817	0	19,242,274	0	0	
890,981,000	ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO NARE	0	0	0	879,600	0	879,600	0	0	
98,505,007	JULIO CESAR GARCIA	0	0	0	86,100	0	86,100	0	0	
106,131,643	EDWIN DANIEL LARGACHA OLAYA	0	0	0	83,600	0	83,600	0	0	
1,025,768,074	ZAPATA LOPEZ THAILY	0	0	0	117,700	0	117,700	0	0	
800,040,014	PAVIMENTAR S.A.	0	0	2,340,000	0	0	2,340,000	0	0	
3,553,960	SANCHEZ BUSTOS CARLOS GUILLERMO	0	0	0	139,900	0	139,900	0	0	
1,036,132,262	ARBOLEDA OCHOA EDINSON FERNANDO	0	0	0	850,100	0	850,100	0	0	
98,503,604	JOSE ANTONIO VALENCIA SIERRA	0	0	0	80,900	0	80,900	0	0	
26,871,117	ILIANA PAOLA BRANCHO MELENDEZ	0	0	80,900	0	0	80,900	0	0	
1,017,263,114	ORTIZ RESTREPO ANLLY PAOLA	0	0	166,300	0	0	166,300	0	0	
32,097,473	PIÑA JIMENEZ KEIVER RAMON	0	0	122,000	0	0	122,000	0	0	
1,036,628,597	GONZALEZ DURANGO ANDREA	0	0	129,000	0	0	129,000	0	0	
890,985,122	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA	756,584	315,111	490,812	0	0	1,562,507	0	0	
1,039,705,273	ANGULO MARIN HARISON ARLEY	0	0	125,000	0	0	125,000	0	0	
1,037,624,055	SERNA VELEZ JUAN CAMILO	0	0	122,000	0	0	122,000	0	0	
1,017,247,833	ASTRID VIVIANA GARCIA HOYOS	0	46,200	0	0	0	46,200	0	0	
70,163,051	DUQUE MURILLO HUMBERTO DE JESUS	0	10,800	0	0	0	10,800	0	0	
890,100,251	CEMENTOS ARGOS	2,080,000	0	0	0	0	2,080,000	0	0	
43,001,301	GUJITIERREZ SERNA MARIA ADELAIDA	0	0	0	125,300	0	125,300	0	0	
1,000,403,247	LAURA LELISA ARBOLEDA BLANDON	0	0	0	1,724,700	0	1,724,700	0	0	
1,007,633,381	GOMEZ BURITICA MARITZA	0	0	0	158,700	0	158,700	0	0	
3,552,848	VICTOR EBERTO CADAVID	0	0	0	193,000	0	193,000	0	0	
1,039,681,377	FLORES ALZATE DARLY VALENTINA	0	0	0	276,350	0	276,350	0	0	
1,017,130,482	CARO PRADO DEXER	0	0	0	137,700	0	137,700	0	0	
1,020,314,922	VASQUEZ ORTIZ NAIRA	0	0	0	125,000	0	125,000	0	0	
1,005,623,378	TORO SERNA DAYANA CAROLINA	0	0	0	50,600	0	50,600	0	0	
31,212,124	LOPEZ GONZALES ALBANY JOHANA	0	0	0	96,800	0	96,800	0	0	
1,036,133,950	HERNANDO GARCIA YAIR ANDRES	0	0	0	137,500	0	137,500	0	0	
1,094,831,692	CANTILLO ZAMBRANO GUSTAVO ALFONSO	0	0	0	1,252,170	0	1,252,170	0	0	
1,129,624,013	HINCAPIE AGUDELO KEVIN DAVID	0	0	0	122,000	0	122,000	0	0	
98,504,930	BOTERO DEL RIO WILMAR DE JESUS	0	0	0	285,880	0	285,880	0	0	
1,036,133,046	BEDOYA TABORDA DIANA CAROLINA	0	0	0	101,700	0	101,700	0	0	
10,189,344	CHALARCA PEREZ CARLOS ANDRES	0	0	0	701,017	0	701,017	0	0	
1,007,241,883	GARCIA GALEANO KELLY MARCELA	0	0	0	1,282,800	0	1,282,800	0	0	
1,007,417,974	PAMPLONA GONZALES ANDREA JOHANA	0	0	0	581,700	0	581,700	0	0	
1,007,512,316	XIMENEZ BUSOS NICOL ALEXANDRA	0	0	507,900	0	0	507,900	0	0	
1,007,396,780	AVENDAÑO MARIN VERONICA LISETH	0	0	234,100	0	0	234,100	0	0	
1,000,398,210	BOTERO BUILES JESUS MARIA	0	0	2,124,750	0	0	2,124,750	0	0	

TOTAL CARTERA POR COBRAR \$ 47,405,873.00										
REGIMEN	\$ CON EL MUNICIPIO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS									
NIT	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado	
		0	0	0	0	47,405,873	47,405,873	0	0	
890,981,000	ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO NARE	0	0	0	0	47,405,873	47,405,873	0	0	

7.2. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 2,470,191,452.92	\$ 1,185,259,857.00	\$ 1,284,931,595.92
prestación de servicios de salud	\$ 2,470,191,452.92	\$ 1,185,259,857.00	\$ 1,284,931,595.92
Difícil Recaudo contributivo	1,702,820,597.18		
Difícil recaudo Subsidiado	10,838,181.00		
Difícil recaudo Salud oferta	369,600,532.00		
Difícil Recaudo SOAT	249,098,182.00		
Difícil Recaudo Regimen Especial	86,708,146.00		
Difícil Recuado ARL	3,719,941.74		
Convenios con el Municipio ligados a la venta	47,405,873.00		

7.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ (859,539,966.00)	\$ (892,637,006.00)	\$ 33,097,040.00
prestación de servicios de salud	\$ (859,539,966.00)	\$ (892,637,006.00)	\$ 33,097,040.00
Deterior Regimen Contributivo	\$ 661,135,379.18		
Deterioro salud oferta	\$ 150,576,903.00		
Deterioro soat	\$ 37,366,053.00		
Deterioro regimen especial	\$ 9,347,769.00		
Deterioro arl	\$ 1,113,861.82		

Para este año 2020 no se realizó deterioro de cartera, por la incertidumbre que hay en la misma.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 0	\$ 1,228,578.00	\$ (1,228,578.00)
otras cuentas por cobrar	\$ 0	\$ 1,228,578.00	\$ (1,228,578.00)

A la fecha no hay préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
INVENTARIOS	\$ 120,594,644.62	\$ 25,606,595.60	\$ 94,988,049.02
materiales y suministros	\$ 120,594,644.62	\$ 25,606,595.60	\$ 94,988,049.02

Representa el saldo por las entradas (compras) y salidas de medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de odontología y material de rayos x para la prestación de servicios de salud; también representa las entradas y salidas de los elementos de consumo (aseo, cafetería y papelería) y elementos devolutivos (bienes muebles).

En el periodo 2020, se recibió donación de material médico quirúrgico por valor de \$20.499.108 de la empresa CEMENTOS ARGOS S.A. y por el Municipio de Puerto Nare por valor de \$13.261.579.

No se realizó entrega de inventarios al 1 de enero de 2020 por parte de la anterior gerencia y administración, se realizó inventario con corte a diciembre 31 de 2020.

No hay inventarios pignorados en garantía de pasivos.

No hubo pérdidas por deterioro.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,902,306,163.94	\$ 1,671,616,993.94	\$ 230,689,170.00
terrenos	\$ 180,286,827.00	\$ 180,286,827.00	\$ 0
edificaciones	\$ 1,913,447,645.00	\$ 1,913,447,645.00	\$ 0
plantas, ductos y túneles	\$ 110,000,000.00	\$ 110,000,000.00	\$ 0
equipo médico y científico	\$ 593,583,237.52	\$ 434,173,052.52	\$ 159,410,185.00
muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 3,378,700.00	\$ 0	\$ 3,378,700.00
equipos de comunicación y computación	\$ 69,211,568.00	\$ 59,375,769.00	\$ 9,835,799.00
equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 400,000,000.00	\$ 400,000,000.00	\$ 0
depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	\$ (1,367,601,813.58)	\$ (1,425,666,299.58)	\$ 58,064,486.00

Representa aquellos activos tangibles que la E.S.E posee para la operación o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año.

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo histórico.

Todos los Grupos de activos se Depreciaran en Línea Recta y acuerdo a la vida útil.

Vida Útil:

Terrenos y edificaciones	120 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de instrumentación quirúrgica	10 años
Equipo de oficina	supere 10 años
Equipos de cómputo y comunicación	3 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Se recibió donación de equipos médicos por parte del Municipio de Puerto Nare por valor de \$121.827.459 como apoyo durante la emergencia del COVID-19.

No hay bienes pignorados en garantía de pasivos.

Queda pendiente conciliar el inventario de activos fijos con la contabilidad.

CONCEPTO	Costo	Depreciacion	Saldo en libros
SALDO EN LIBROS	\$ 3,269,907,977.52	\$ (1,367,601,813.58)	\$ 1,902,306,163.94
terrenos	\$ 180,286,827.00	\$ 0	\$ 180,286,827.00
edificaciones	\$ 1,913,447,645.00	\$ (396,680,717.36)	\$ 1,516,766,927.64
plantas, ductos y túneles	\$ 110,000,000.00	\$ 0	\$ 110,000,000.00
equipo médico y científico	\$ 593,583,237.52	\$ (409,312,376.02)	\$ 184,270,861.50
muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 3,378,700.00	\$ (879,500.00)	\$ 2,499,200.00
equipos de comunicación y computación	\$ 69,211,568.00	\$ (58,175,768.20)	\$ 11,035,799.80
equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 400,000,000.00	\$ (398,585,364.00)	\$ 1,414,636.00
Maquinaria y equipo	\$ 0	\$ (103,968,088.00)	\$ (103,968,088.00)

Queda pendiente por reclasificar la depreciación de la Maquinaria y equipo, valor encontrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2019 y no tiene base para la depreciación.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 291,833,333.00	\$ 291,833,333.00	\$ 0
activos intangibles	\$ 412,000,000.00	\$ 412,000,000.00	\$ 0
amortización acumulada de activos intangibles (cr)	\$ (120,166,667.00)	\$ (120,166,667.00)	\$ 0

Activos Intangibles representa el software integrado PANACEA, adquirido en el 2016. Al 01 de enero de 2020, encontramos el software PACIENTES con los módulos de presupuesto, contabilidad, facturación, taquilla, cartera de cuentas por cobrar y cuentas por pagar en funcionamiento, con errores de parametrización que se han venido organizando en el transcurso del periodo contable. De acuerdo a la información suministrada por el proveedor, este software fue arrendado a la ESE debido a que PANACEA en su momento no lo terminaron de parametrizar y fue por petición de la gerente anterior. Para el 2021 desde la gerencia se está gestionando reiniciar con panacea, debido a las dificultades que se presentaron con pacientes en el 2020 en el proceso contable y en la rendición de los informes.

No se realiza amortización en el 2020

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS (OTROS ACTIVOS)

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS (OTROS ACTIVOS)	\$ 1,461,783,025.65	\$ 371,194,875.00	\$ 1,090,588,150.65
plan de activos para beneficios posempleo	\$ 1,077,313,752.00	\$ 0	\$ 1,077,313,752.00
bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 384,469,273.65	\$ 371,194,875.00	\$ 13,274,398.65

El Plan de activos para beneficios pos empleo representa los dineros que se encuentran en el patrimonio autónomo, según contrato de concurrencia 2018MA160001 para el pago de los pasivos pensionales de los empleados de la ESE.



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



De: MARIA VICTORIA ZAPATA SEPULVEDA <Maria.Zapata@antioquia.gov.co>
Enviado: martes, 12 de enero de 2021 14:05
Para: Gerencia Hospital Pto Nare - Ant. <gerenciahoo@gmail.com>
Asunto: SALDO SUBCUENTA PATRIMONIO AUTONOMO A DICIEMBRE DE 2020 – PUERTO NARE

Cordial Saludo:

Anexo certificación de saldos de la subcuenta de patrimonio autónomo a Diciembre 30 de 2020.

No.	NIT	NOMBRE	TIPO	SALDO INICIAL	APORTES	RETIROS	RENDIMIENTOS ABONADOS	SALDO FINAL
391	890985810	HSPTL OCTAVIO OLIVARES, PUERTO NARE	MESADAS	-	-	-	-	\$ 0
392	890985810	HSPTL OCTAVIO OLIVARES, PUERTO NARE	BONOS	1.072.242.367	-	-	5.071.386	\$ 1.077.313.752

Bienes y servicios pagados por anticipado representa los dineros que se encuentran en los fondos de cesantías Porvenir y Protección, para el pago de las cesantías Ley 50 y cesantías retroactivas de los empleados de la ESE.

Protección Cesantías Retroactivos	\$ 213.884.553,61
Protección Cesantías Ley 50	\$ 32.962,34
Porvenir Cesantías Retroactivos	\$ 154.004.380,00
Porvenir Cesantías Ley 50	\$ 16.546.401,00

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
ARRENDAMIENTOS	\$ 8,547,320.00	\$ 10,120,697.00	\$ (1,573,377.00)
otras cuentas por cobrar	\$ 8,547,320.00	\$ 10,120,697.00	\$ (1,573,377.00)

Cartera a diciembre 31 de 2020 por Arrendamiento de consultorio en el centro de Salud de la Sierra y el Hospital a Savia Salud EPS:

TOTAL CARTERA POR COBRAR		\$ 8,547,320.00							
ARRENDAMIENTO									
REGIMEN	CLIENTE	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera	Por radicar	Deterioro acumulado
NIT									
		0	0	3,064,776	5,482,544		0 8,547,320		0
900,604,350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS	0	0	3,064,776	5,482,544		0 8,547,320		0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La Desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2020 y a diciembre 31 de 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,293,954,884.51	\$ 1,874,483,862.67	\$ (580,528,978.16)
adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 407,263,010.46	\$ 597,952,305.41	\$ (190,689,294.95)
recursos a favor de terceros	\$ 650,146,209.13	\$ 1,021,130,085.40	\$ (370,983,876.27)
descuentos de nómina	\$ 78,164,754.64	\$ 118,542,916.99	\$ (40,378,162.35)
retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 158,380,910.28	\$ 136,858,554.87	\$ 21,522,355.41
impuestos, contribuciones y tasas	\$ 188,631,395.86	\$ 822,976.00	\$ 187,808,419.86
créditos judiciales	\$ 1,554,797,630.00	\$ 227,234,219.00	\$ 1,327,563,411.00
otras cuentas por pagar	\$ 1,535,127,417.53	\$ 2,346,786,656.28	\$ (811,659,238.75)

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
Revelaciones generales	\$ 407,263,010.46	\$ 597,952,305.41	\$ (190,689,294.95)
bienes y servicios	\$ 366,649,348.46	\$ 597,952,305.41	\$ (231,302,956.95)
proyectos de inversión	\$ 40,613,662.00	\$ 0	\$ 40,613,662.00

Bienes y servicios por \$366.649.348.46 Representa los proveedores que suministran a la ESE medicamentos y materiales para el funcionamiento de los servicios asistenciales, proveedores que suministran los elementos de consumo como son: papelería, aseo y cafetería. También se encuentran proveedores que prestan servicios como mantenimiento y reparación a las ambulancias, mantenimiento a la infraestructura de la ESE, cuentas por pagar a ESE por recobros, y cuentas por pagar al proveedor del software.

SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	>361
\$ 49,883,545.46	\$ 35,501,569.00	\$ 19,605,808.00	\$ 6,138,745.00	\$ 23,462,755.00	\$ 17,285,076.00	\$ 214,771,850.00

< a 360 días	> a 360 días
\$ 151,877,498.46	\$ 214,771,850.00

Los mas representativos son:

Cohan	\$ 59,044,079.00	Cartera menor a 360 día
Macromedicos	\$ 56,155,713.00	Cartera mayor a 360 día
IPS Universitaria	\$ 54,895,486.00	Cartera mayor a 360 día
Huber Andres Herrera Jaramillo	\$ 38,907,538.00	Cartera mayor a 360 día
Gustavo Adolfo Arango	\$ 24,054,858.00	Cartera mayor a 360 día
Bioximad	\$ 23,308,736.00	Cartera menor a 360 día
MyM Diagnostic	\$ 19,844,768.00	Cartera menor a 360 día

Proveedores que se les cancelaron facturas de vigencias anteriores, durante el 2020:

Cohan (acuerdo de pago)	\$ 67,450,523.00
Bioximad	\$ 28,799,278.00
MyM Diagnostic	\$ 3,989,650.00
Cnt Sistemas	\$ 6,248,100.00
Claudia Posada	\$ 600,000.00
Total cancelado	\$ 107,087,551.00

Se dio baja a proveedores por prescripción de cuentas por valor de \$213.935.102, no se encontró procesos de demandas, ni solicitud de pago de la deuda.

21.1.2. Proyectos de inversión

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
proyectos de inversión	\$ 40,613,662.00	\$ 0	\$ 40,613,662.00
Cuentas por pagar PIC	\$ 25,208,060.00	\$ 0	\$ 25,208,060.00
Cuentas por pagar APS	\$ 15,405,602.00	\$ 0	\$ 15,405,602.00

Representa las cuentas por pagar a proveedores y personal contratistas para la ejecución de los convenios del Plan de intervenciones colectivas PIC y Atención Primaria en Salud APS.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
\$ 32,595,117.00	\$ 5,355,500.00	\$ 1,887,602.00	\$ 775,443.00	\$ -	\$ -	\$ -

21.1.3. Recursos a Favor de Terceros

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
recursos a favor de terceros	\$ 650,146,209.13	\$ 1,021,130,085.40	\$ (370,983,876.27)
recaudos por clasificar	\$ 0	\$ 474,382,224.00	\$ (474,382,224.00)
estampillas	\$ 645,141,683.02	\$ 546,747,861.40	\$ 98,393,821.62
rendimientos financieros	\$ 19,056.11	\$ 0	\$ 19,056.11
otros recursos a favor de terceros	\$ 4,985,470.00	\$ 0	\$ 4,985,470.00

21.1.3.1. Estampillas

Representa el valor recaudado a favor del Municipio de Puerto Nare del año 2020 y de vigencias anteriores no pagadas a la fecha.

	MAS DE 360	AÑO 2020												SALDO
	2019	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
Estampilla Prohospital	\$ 86,155,454.94													\$ 86,155,454.94
Estampilla Proadulto	\$ 245,464,721.26	\$ 3,249,152.00	\$ 3,441,186.00	\$ 3,840,549.00	\$ 3,423,829.00	\$ 4,228,306.00	\$ 4,802,721.00	\$ 6,102,711.00	\$ 7,055,619.00	\$ 6,472,275.00	\$ 7,130,537.12	\$ 6,341,634.00	\$ 9,512,650.96	\$ 311,065,891.34
Impuesto de seguridad	\$ 159,578,263.00													\$ 159,578,263.00
Estampilla Procultura	\$ 55,549,421.10	\$ 1,628,967.10	\$ 1,720,594.00	\$ 1,920,274.00	\$ 1,711,915.00	\$ 2,114,153.00	\$ 2,401,360.00	\$ 3,051,356.00	\$ 3,527,757.00	\$ 3,236,137.00	\$ 3,565,269.06	\$ 3,168,970.00	\$ 4,745,900.48	\$ 88,342,073.74

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
14,258,551	-	9,510,604	10,695,806	29,445,855	34,483,006	546,747,860

21.1.3.2. Rendimientos financieros

Cuentas por pagar al Municipio de Puerto Nare, por el convenio Regalías COVID ejecutado en el mes de junio de 2020.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
19,056	-	-	-	-	-	-

21.1.3.3. Otros recursos a favor de terceros

Representa los copagos y cuotas moderadoras a favor de las EPS.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
4,985,470	-	-	-	-	-	-

21.1.4. Descuentos de Nómina

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
descuentos de nómina	\$ 78,164,754.64	\$ 118,542,916.99	\$ (40,378,162.35)
aportes a fondos pensionales	\$ 2,198,195.88	\$ 22,034,022.00	\$ (19,835,826.12)
aportes a seguridad social en salud	\$ 2,033,560.76	\$ 20,450,602.00	\$ (18,417,041.24)
sindicatos	\$ 18,560,326.00	\$ 15,985,896.00	\$ 2,574,430.00
cooperativas	\$ 53,616,636.00	\$ 52,134,934.99	\$ 1,481,701.01
fondos mutuos	\$ 0	\$ 424,000.00	\$ (424,000.00)
embargos judiciales	\$ 0	\$ 4,911,269.00	\$ (4,911,269.00)
otros descuentos de nómina	\$ 1,756,036.00	\$ 2,602,193.00	\$ (846,157.00)

21.1.4.1. Aportes a Fondos Pensionales

Representa las cuentas por pagar a los fondos de pensiones correspondiente al mes de diciembre de 2020, descontados por nómina a los empleados de la ESE. Valor cancelado en el mes de enero de 2021

Porvenir	\$ 1,323,510.00
Colfondos	\$ 94,850.00
Colpensiones	\$ 779,835.88

21.1.4.2. Aportes a Seguridad social

Representa las cuentas por pagar a las EPS correspondiente al mes de diciembre de 202, descontados por nomina a los empleados de la ESE. Valor cancelado en el mes de enero de 2021

EPS y Medicina Prepagada SURA	\$ 650,108.04
Salud Total	\$ 103,767.16
Sanitas	\$ 225,964.20
Coomeva	\$ 84,271.76
Nueva EPS	\$ 910,503.44
Alianza Medellin Antioquia	\$ 58,946.16

21.1.4.3. Sindicatos

Representa las cuentas por pagar al Sindicato de Trabajadores ANTHOC descontados por nomina a los empleados de la ESE. Valor adeudado desde el mes de agosto de 2015 a la fecha. Valor pendiente por conciliar con las nóminas desde el 2015.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
240,484	-	240,484	240,484	733,338	1,442,065	15,663,472

21.1.4.4. Cooperativas

Representa las cuentas por pagar a la Cooperativa Fodelsa y Confiar por descuentos de nómina a los empleados de la ESE. Valor pendiente por conciliar con la Cooperativa.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
-	-	-	-	-	1,429,166	52,187,470

21.1.4.5. Fondos mutuos

No se encontraron cuentas por pagar reales, por lo que se ajustó por sostenibilidad financiera.

21.1.4.6. Embargos judiciales

No se encontraron cuentas por pagar reales, por lo que se ajustó por sostenibilidad financiera.

21.1.4.7. Otros descuentos de nomina

Saldo a diciembre 31 de 2019 en los estados financieros, pendiente de conciliación con la Funeraria Preever, descontados por nóminas.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
-	-	-	-	-	-	1,756,036

21.1.5. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 158,380,910.28	\$ 136,858,554.87	\$ 21,522,355.41
honorarios	\$ 1,169,201.00	\$ 66,944.72	\$ 1,102,256.28
servicios	\$ 21,739,185.91	\$ 16,671,506.30	\$ 5,067,679.61
arrendamientos	\$ 3,618,671.52	\$ 3,761,080.52	\$ (142,409.00)
compras	\$ 4,227,007.76	\$ 3,509,563.76	\$ 717,444.00
rentas de trabajo	\$ 4,567,766.00	\$ 4,377,572.00	\$ 190,194.00
impuesto a las ventas retenido	\$ 2,326,728.32	\$ 1,713,385.14	\$ 613,343.18
retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 28,061,346.77	\$ 14,087,499.43	\$ 13,973,847.34
otras retenciones	\$ 92,671,003.00	\$ 92,671,003.00	\$ 0

21.1.5.1. Retención en la Fuente a la Dian

Retenciones en la fuente por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN de meses de otras vigencias y el mes de diciembre de 2020, este último se paga en el mes de enero de 2021. Pendiente por revisar los meses adeudados a la DIAN

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
9,183,201	-	-	-	-	-	121,136,363

21.1.5.2. Retención de Industria y comercio

Se encuentra lo adeudado al Municipio de Puerto Nare por concepto de retención de ICA de vigencias anteriores y el año 2020.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
1,946,451	-	1,368,803	1,528,157	3,892,082	5,238,354	14,087,499

21.1.6. Impuestos Contribuciones y tasas

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
impuestos, contribuciones y tasas	\$ 188,631,395.86	\$ 822,976.00	\$ 187,808,419.86
cuota de fiscalización y auditaje	\$ 0	\$ 822,976.00	\$ (822,976.00)
intereses de mora	\$ 187,025,399.00	\$ 0	\$ 187,025,399.00
tasas	\$ 1,605,996.86	\$ 0	\$ 1,605,996.86

21.1.6.1 Cuota de fiscalización y Auditaje

No se tienen deudas pendientes a la fecha con la contraloría, Supersalud y demás entes de control.

21.1.6.2 Intereses de mora

Cuentas por pagar a la Dian por declaración de retención en la fuente (Formulario 350) de vigencias anteriores, presentados y no pagados. Este valor se reclasifico de la cuenta 249044. Pendiente por actualizar valor.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
-	-	-	-	-	-	187,025,399

21.1.6.3 Tasas

Tasa prodeporte descontada durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2020, pendientes por consignar al Municipio de Puerto Nare.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
1,138,707	-	26,182	441,108	-	-	-

12.1.7. Créditos judiciales

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
créditos judiciales	\$ 1,554,797,630.00	\$ 227,234,219.00	\$ 1,327,563,411.00
sentencias	\$ 1,554,797,630.00	\$ 227,234,219.00	\$ 1,327,563,411.00

Representa las demandas en contra del hospital pendiente de pago a la fecha, según informe del Asesor Jurídico de la ESE. Estas demandas vienen de vigencias anteriores, que no quedaron reconocidas a diciembre 31 de 2019.

Administrativa	\$ 17,697,630.00
Litografia Suarez	\$ 17,697,630.00
Laborales	\$ 1,537,100,000.00
Johan Sebastian Bedoya Saezn	\$ 9,600,000.00
Sintrasan	\$ 1,200,000,000.00
German Gomez Corrales	\$ 227,000,000.00
Nellyda Amparo Uribe Vargas	\$ 35,000,000.00
Martha Oliva Henao Estrada	\$ 8,500,000.00
Ehimann Restrepo Florez	\$ 57,000,000.00

Se inicia acuerdo de pago en diciembre de 2020

21.1.8. Otras cuentas por pagar

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
otras cuentas por pagar	\$ 1,535,127,417.53	\$ 2,346,786,656.28	\$ (811,659,238.75)
suscripciones	\$ 4,962,080.00	\$ 3,950,868.00	\$ 1,011,212.00
viáticos y gastos de viaje	\$ 0	\$ 16,651,470.00	\$ (16,651,470.00)
seguros	\$ 0	\$ 40,644,860.00	\$ (40,644,860.00)
otros intereses de mora	\$ 8,751,376.00	\$ 194,173,000.00	\$ (185,421,624.00)
multas y sanciones	\$ 477,885,000.00	\$ 30,654,000.00	\$ 447,231,000.00
aportes al icbf y sena	\$ 2,544,800.00	\$ 20,900,032.00	\$ (18,355,232.00)
servicios públicos	\$ 520,905,080.53	\$ 467,438,084.91	\$ 53,466,995.62
honorarios	\$ 176,361,298.00	\$ 180,287,070.59	\$ (3,925,772.59)
servicios	\$ 343,717,783.00	\$ 1,392,087,270.78	\$ (1,048,369,487.78)

21.1.8.1 Suscripciones

Cuentas por pagar a AESA. Pendiente por conciliar a diciembre 31 de 2020.

CARTERA						
SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
-	-	-	-	-	-	4,962,080

21.1.8.2 Viáticos y gastos de viaje

No se encontraron soportes de viáticos y gastos de viaje, por lo que se le dio de baja por sostenibilidad financiera.

21.1.8.3 Seguros

No se adeudan seguros. Fecha de vencimiento 18 de marzo de 2021.

21.1.8.4 Otros intereses de mora

Representa los intereses de mora por acuerdo de pago de la deuda con Fodelsa y por la factura de acueducto y Alcantarillado con las Empresas Publicas de Puerto Nare.

	CARTERA						
	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
Empresas Publicas de Puerto Nare	-	-	-	-	-	2,698,506	-
Fodelsa	-	-	-	-	6,052,870	-	-

21.1.8.5 Multas y sanciones

Representa Sanción pendiente de pago con la Dian por valor de \$477.885.000 por exógena no presentada en el año 2017 del periodo gravable 2016, según resolución sanción 11242019000262 del 9 de septiembre de 2019. Valor no reconocido a diciembre 31 de 2019.

21.1.8.6 Aportes ICBF y SENA

Representa las cuentas por pagar al ICBF y el SENA correspondiente al mes de diciembre de 2020, que le corresponde a la empresa cancelar por sus empleados. A diciembre 31 no se encontraron cuentas por pagar diferentes al mes de diciembre de 2020. Valor cancelado en el mes de enero de 2021

SENA	\$ 1,526,600.00
ICBF	\$ 1,018,200.00

21.1.8.7 Servicios Públicos

Representa el valor adeudado por servicios públicos de energía, acueducto, alcantarillo y Aseo, a las empresas públicas de Medellín, Empresas Publicas de Puerto Nare y Biológicos y contaminados.

Energia	CARTERA						
	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
Empresas Publicas de Medellin	3,262,702	-	3,262,702	3,262,702	9,788,107	19,576,213	465,070,022

Acueducto	CARTERA						
	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
EMPRESAS PUBLICAS DE PUERTO NARE	-	-	-	-	-	-	10,149,782
ACUEDUCTO DORADAL	-	-	-	-	-	-	306,383
ACUEDUCTO LAS MERCEDES	-	-	-	-	-	-	697,200

Telecomunicaciones	CARTERA						
	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
HUGHES DE COLOMBIA S.A.S	-	-	-	-	-	2,298,300	-
CLARO	-	-	-	-	-	2,053,081	-
SION TELECOMUNICACIONES	-	-	-	-	189,000	-	-

Aseo	CARTERA						
	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361
Biologicos y contaminados	470,442	261,774	-	-	-	256,670	-

21.1.8.8 Honorarios

Representa las cuentas por pagar al personal profesional administrativo y asistencial contratado por prestación de servicios.

	Sin vencer	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	>361	Saldo
Honorarios Asistencial	\$ 48,570,342.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,967,810.00	\$ 69,751,727.00	\$ 130,289,879.00
Honorarios Administrativo	\$ 7,752,000.00	\$ -	\$ 2,604,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,715,419.00	\$ 46,071,419.00

21.1.8.9 Servicios

Representa las cuentas por pagar al personal técnico y auxiliar administrativo y asistencial contratado por prestación de servicios.

	Sin vencer	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	>361	Saldo
Servicios Asistencial	\$ 15,013,362.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,502,657.00	\$ 151,516,019.00
Servicios Administrativo	\$ 27,387,137.00	\$ -	\$ -	\$ 316,000.00	\$ -	\$ -	\$ 164,498,627.00	\$ 192,201,764.00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
Beneficios a los empleados	\$ 1,881,835,934.90	\$ 803,787,087.34	\$ (50,606,314.88)
beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 778,783,929.90	\$ 803,787,087.34	\$ (25,003,157.44)
nómina por pagar	\$ 306,881,087.00	\$ 402,946,667.34	\$ (96,065,580.34)
cesantías	\$ 104,859,999.00	\$ 112,521,203.00	\$ (7,661,204.00)
intereses sobre cesantías	\$ 10,259,016.00	\$ 4,965,487.00	\$ 5,293,529.00
vacaciones	\$ 49,369,292.00	\$ 32,195,407.00	\$ 17,173,885.00
prima de vacaciones	\$ 91,721,159.00	\$ 23,446,022.00	\$ 68,275,137.00
prima de servicios	\$ 83,145,398.00	\$ 55,231,529.00	\$ 27,913,869.00
prima de navidad	\$ 54,941,556.00	\$ 31,445,243.00	\$ 23,496,313.00
bonificaciones	\$ 63,002,839.00	\$ 27,640,261.00	\$ 35,362,578.00
aportes a riesgos laborales	\$ 1,288,800.00	\$ 11,814,344.00	\$ (10,525,544.00)
capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 257,985.00	\$ 0	\$ 257,985.00
aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 6,100,682.28	\$ 49,232,162.00	\$ (43,131,479.72)
aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 4,321,316.62	\$ 35,638,996.00	\$ (31,317,679.38)
aportes a cajas de compensación familiar	\$ 2,034,800.00	\$ 16,709,766.00	\$ (14,674,966.00)
otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 600,000.00	\$ 0	\$ 600,000.00
beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 1,103,052,005.00	\$ 0	\$ 1,103,052,005.00
cesantías retroactivas	\$ 25,738,253.00	\$ 0	\$ 25,738,253.00
pensiones de jubilación patronales	\$ 1,077,313,752.00	\$ 0	\$ 1,077,313,752.00



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



	Sin vencer	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	>361
Salarios	\$ 46,143,737.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,432,132.00	\$ -	\$ 242,305,218.00
Cesantías Ley 50	\$ 48,324,656.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,535,343.00
Intereses a las cesantías	\$ 5,798,960.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,460,056.00
Vacaciones	\$ 15,865,365.00	\$ 736,827.00	\$ 1,053,397.00	\$ 1,796,829.00	\$ 2,894,568.00	\$ 5,274,846.00	\$ 21,747,458.00
Prima de vacaciones	\$ 15,865,368.00	\$ 736,827.00	\$ 1,053,397.00	\$ 1,796,829.00	\$ 3,432,831.00	\$ 6,740,196.00	\$ 62,095,711.00
Prima de servicios	\$ 11,988,920.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,156,479.00
Prima de Navidad	\$ 6,719,579.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,221,977.00
Bonificaciones	\$ 12,627,847.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,374,992.00
aportes a riesgos laborales	\$ 1,288,800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
capacitación, bienestar social y estir	\$ -	\$ -	\$ 257,986.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
aportes a fondos pensionales - emp	\$ 6,100,682.28	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
aportes a seguridad social en salud	\$ 4,321,316.62	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
aportes a cajas de compensación far	\$ 2,034,800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros beneficios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600,000.00
Cesantías Retroactivas	\$ 25,738,253.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
pensiones de jubilación patronales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,077,313,752.00
	\$ 202,818,283.90	\$ 1,473,654.00	\$ 2,364,780.00	\$ 3,593,658.00	\$ 24,759,531.00	\$ 12,015,042.00	\$ 1,634,810,986.00

NOTA 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Nomina por pagar Representa las cuentas por pagar a los empleados por salarios del año 2019, diciembre de 2020 y retroactivo 2020.

Cesantías Representa las cesantías del personal retirado de la ESE, como es el personal del servicio social obligatorio y las cesantías del año 2020, que son canceladas en febrero de 2021

Intereses a las Cesantías Representa los intereses del personal retirado de la ESE, como es el personal del servicio social obligatorio y los intereses a las cesantías del año 2020, que son cancelados en enero de 2021

Vacaciones Representa los valores adeudados al personal retirado de la ESE, como es el personal del servicio social obligatorio y las vacaciones del personal activo que corresponde a varios periodos.

Prima de Vacaciones Representa los valores adeudados al personal retirado de la ESE, como es el personal del servicio social obligatorio y las Primas de vacaciones del personal activo que corresponde a varios periodos.

Prima de Servicios Representa los valores adeudados al personal retirado de la ESE, como es el personal del servicio social obligatorio y las Primas de servicios del personal activo que corresponde a los periodos 2016, 2017, 2018 y 2019. La prima de servicios de la vigencia 2020 fue cancelada en el mes de julio de 2020. Se le adeuda la prima de servicios a la médica del Servicio social obligatorio.

Prima de Navidad Representa los valores adeudados al personal retirado de la ESE, como es el personal del servicio social obligatorio y las Primas de servicios del personal activo que corresponde al periodo 2018 y la prima del Gerente de la ESE que se cancela en enero de 2021. La prima de Navidad de la vigencia 2020 fue cancelada en el mes de diciembre de 2020. Se le adeuda la prima de Navidad a la médica del Servicio social obligatorio.

Aportes ARL, a fondos pensionales, seguridad social en salud y cajas de compensación familiar Representa las cuentas por pagar correspondientes al mes de diciembre de 2020, que le corresponde pagar a la empresa por sus empleados. Valor cancelado en el mes de enero de 2021.

Otros beneficios a empleados Representa valor adeudado otros conceptos al personal liquidado.

NOTA 22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

Cesantías Retroactivas Representa las cesantías retroactivas de los siguientes empleados:

Claudia Maria Calderon	Promotora en salud
Susana maria Giraldo	Promotora en salud
Alba Edila Morales	Servicios Generales
Luz Marina Muñeton Muñoz	Promotora en salud
Luz Argelinda Quiceno Lopez	Promotora en salud

Pensiones de Jubilación empleados: Representa el valor que se encuentra en el contrato de concurrencia con el Patrimonio Autónomo, para el pago de los pasivos pensionales, por valor de \$1.077.313.752, valor que se reconoce para la vigencia 2020. Su contrapartida se encuentra en la cuenta 190402, por lo que no afecta los pasivos de la ESE.

NOTA 23. PROVISIONES

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
litigios y demandas	\$ 0	\$ 162,558,618.00	\$ (162,558,618.00)
administrativas	\$ 0	\$ 162,558,618.00	\$ (162,558,618.00)

Para el periodo 2020, se tienen demandas en proceso, pero ninguna para provisionar a la fecha.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
ingresos recibidos por anticipado	\$ 82,000,884.00	\$ 0	\$ 82,000,884.00
venta de servicios de salud	\$ 82,000,884.00	\$ 0	\$ 82,000,884.00

Factura de venta de la cápita del mes de enero de 2021 de alianza Medellín Antioquia EPS. Valor que se legaliza en el mes de enero de 2021 cuando se presten los servicios de salud a los usuarios.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 441,256,045.00	\$ 100,540,278.00	\$ 340,715,767.00
litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 100,000,000.00	\$ 100,540,278.00	\$ (540,278.00)
facturación glosada en venta de servicios de salud	\$ 341,256,045.00	\$ 0	\$ 341,256,045.00

Las cuentas de orden deudoras, corresponden a procesos por repetición en contra de dos funcionarios; también tiene glosas de los clientes pendientes de respuesta por la venta de servicios de salud, por los siguientes regímenes:

CONTRIBUTIVO	243,342,592.00
SUBSIDIADO	11,175,210.00
SOAT	52,171,212.00
ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL	69,600.00
ARL	34,497,431.00

26.1. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1,395,077,400.00	\$ 813,903,523.00	\$ 581,173,877.00
litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1,395,077,400.00	\$ 813,903,523.00	\$ 581,173,877.00

Las cuentas de orden acreedoras, corresponden a procesos judiciales en contra de la E.S.E., cifras entregadas por el Jurídico como pretensiones, se tiene reconocido en cuentas de orden \$1.395.077.400 y no hay provisión a la fecha. Corresponden a:

LABORALES	388,086,800.00
BUSTAMANTE LINA DANESSA	15,000,000.00
MURIEL SAAVEDRA YAMILE	15,000,000.00
ATEHORTUA CATAÑO ROSA ELENA	15,000,000.00
CORREA ISAZA Y OTROS TATIANA MARCELA	298,086,800.00
BARRERA ZAPATA JOSE IVAN	15,000,000.00
DURANGO RODRIGUEZ NELSON	30,000,000.00
ADMINISTRATIVOS	1,006,990,600.00
CHINCHILLA Y OTROS MAYERLYS	700,000,000.00
UPEGUI ARAQUE HAIRTON ERIQUE	306,990,600.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
PATRIMONIO	\$ 5,771,956,839.00	\$ 5,771,956,839.00	\$ 0
capital fiscal	\$ 5,771,956,839.00	\$ 5,771,956,839.00	\$ 0
resultados de ejercicios anteriores	\$ (5,895,836,103.69)	\$ (4,905,542,197.06)	\$ (990,293,906.63)
resultado del ejercicio	\$ 92,249,234.55	\$ (1,188,617,182.58)	\$ 1,280,866,417.13

El Patrimonio está constituido 100% del orden Municipal, de los resultados de ejercicios anteriores y del resultado del ejercicio vigencia 2020.

La E.S.E. durante varios períodos viene presentando pérdidas en sus estados financieros y se debe a la sobrecarga de costos y gastos que se tenía en el Centro de Salud de la Sierra, donde funcionaba con todos sus servicios de medicina, médico en urgencias las 24 horas, Servicio de hospitalización,

servicio de odontología, Salas de partos, farmacia, servicio de Promoción y Prevención, y la parte administrativa.

Para el año 2019, la anterior gerencia decidió cerrar estos servicios en este corregimiento en vista de que la ESE entró a riesgo financiero Alto. Para el año 2020 se habilitó el servicio de urgencias con médico disponible en las noches, médico en consulta médica en el día, disponibilidad de ambulancia y el servicio de Promoción y Prevención con el fin de no dejar una población tan numerosa sin estos servicios básicos.

Sin embargo, la E.S.E. en su utilidad operacional arroja una pérdida de \$368.517.228, lo cual indica que debido a la reapertura de estos servicios en el corregimiento de la Sierra continúa en déficit. La Utilidad del ejercicio se debe a las subvenciones por valor de \$467.227.976 que nos realizaron durante el año por lo de la emergencia económica y por los recursos trasferidos por salud oferta.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3,222,981,692.64	\$ 2,739,556,900.20	\$ 483,424,792.44

NOTA 28.1. Venta de servicios de salud

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 2,725,107,692.00	\$ 2,564,206,944.00	\$ 160,900,748.00
urgencias - consulta y procedimientos	\$ 169,130,336.00	\$ 391,230,424.00	\$ (222,100,088.00)
servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	\$ 33,343,154.00	\$ 309,094,709.00	\$ (275,751,555.00)
servicios ambulatorios - consulta especializada	\$ 0	\$ 771,468.00	\$ (771,468.00)
servicios ambulatorios - salud oral	\$ 20,960,534.00	\$ 86,966,517.00	\$ (66,005,983.00)
servicios ambulatorios - promoción y prevención	\$ 104,435,496.00	\$ 252,244,548.00	\$ (147,809,052.00)
servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	\$ 92,770,000.00	\$ 0	\$ 92,770,000.00
hospitalización - estancia general	\$ 35,100.00	\$ 13,730,301.00	\$ (13,695,201.00)
quirófanos y salas de parto - salas de parto	\$ 73,954,644.00	\$ 9,701,042.00	\$ 64,253,602.00
apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	\$ 78,969,690.00	\$ 122,015,347.00	\$ (43,045,657.00)
apoyo diagnóstico - imagenología	\$ 12,470,892.00	\$ 6,794,518.00	\$ 5,676,374.00
apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	\$ 100,537,035.00	\$ 168,511,223.00	\$ (67,974,188.00)
servicios conexos a la salud - centros y puestos de salud	\$ 0	\$ 132,430.00	\$ (132,430.00)
servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	\$ 676,732,500.00	\$ 776,003,133.00	\$ (99,270,633.00)
servicios conexos a la salud - otros servicios	\$ 0	\$ 429,356,014.00	\$ (429,356,014.00)
servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación	\$ 1,554,913,395.00	\$ 0	\$ 1,554,913,395.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA	\$ (193,145,084.00)	\$ (2,344,730.00)	\$ (190,800,354.00)

Para el año 2021, se organiza el centro de costos para el corregimiento de la sierra, y determinar su rentabilidad.

La diferencia en cada uno de los servicios del cuadro anterior, se debe a que en la cuenta 431296 (cuenta creada por la CGN en el año 2020) se encuentran incluidos los servicios dentro de las capitas, a continuación se presenta el comportamiento de las capitas + los servicios por evento durante la vigencia 2020:

SERVICIO	2020			
	SERVICIO * CAPITA	Dic_2020	Dic_2019	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1,554,913,395.00	\$ 1,170,194,297.00	\$ 2,564,206,944.00	\$ 160,900,748.00
urgencias - consulta y procedimientos	\$ 226,406,360.00	\$ 169,130,336.00	\$ 391,230,424.00	\$ 4,306,272.00
servicios ambulatorios - consulta externa y	\$ 59,080,000.00	\$ 33,343,154.00	\$ 309,094,709.00	\$ (216,671,555.00)
servicios ambulatorios - consulta especializa	\$ 0	\$ 0	\$ 771,468.00	\$ (771,468.00)
servicios ambulatorios - salud oral	\$ 24,885,900.00	\$ 20,960,534.00	\$ 86,966,517.00	\$ (41,120,083.00)
servicios ambulatorios - promoción y preve	\$ 155,612,001.00	\$ 104,435,496.00	\$ 252,244,548.00	\$ 7,802,949.00
servicios ambulatorios - otras actividades e	\$ 0	\$ 92,770,000.00	\$ 0	\$ 92,770,000.00
hospitalización - estancia general	\$ 0	\$ 35,100.00	\$ 13,730,301.00	\$ (13,695,201.00)
quirófanos y salas de parto - salas de parto	\$ 2,605,200.00	\$ 73,954,644.00	\$ 9,701,042.00	\$ 66,858,802.00
apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	\$ 146,666,600.00	\$ 78,969,690.00	\$ 122,015,347.00	\$ 103,620,943.00
apoyo diagnóstico - imagenología	\$ 11,766,050.00	\$ 12,470,892.00	\$ 6,794,518.00	\$ 17,442,424.00
apoyo terapéutico - farmacia e insumos hos	\$ 234,330,869.00	\$ 100,537,035.00	\$ 168,511,223.00	\$ 166,356,681.00
servicios conexos a la salud - centros y pue	\$ 0	\$ 0	\$ 132,430.00	\$ (132,430.00)
servicios conexos a la salud - servicios de a	\$ 19,197,900.00	\$ 676,732,500.00	\$ 776,003,133.00	\$ (80,072,733.00)
servicios conexos a la salud - otros servicio	\$ 0	\$ 0	\$ 429,356,014.00	\$ (429,356,014.00)
Utilidad en capita	\$ 674,362,515.00	\$ 0	\$ 0	\$ 674,362,515.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC	0	\$ (193,145,084.00)	\$ (2,344,730.00)	\$ (190,800,354.00)

La disminución en el servicio de **consulta externa y Salud Oral**, se debe al cierre de estos servicios por la emergencia del COVID 19 declarada por el Gobierno Nacional.

El comportamiento de los contratos por capitación presentó una utilidad por \$674.362.515.

NOTA 28.2. Transferencias y Subvenciones

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 467,227,976.00	\$ 37,481,649.00	\$ 429,746,327.00
donaciones	\$ 155,588,146.00	\$ 0	\$ 155,588,146.00
subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$ 311,639,830.00	\$ 37,481,649.00	\$ 274,158,181.00

Donaciones por:

Cementos Argos S.A.	\$ 20,499,108.00	Donación medicamentos y material medico quirurgico
Municipio de Puerto Nare	\$ 135,089,038.00	Donación de equipos, medicamentos y material medico quirurgico por la emergencia del Covid - 19
Municipio de Puerto Nare	\$ 172,847,830.00	Transferencia Subsidio a la Oferta Decreto 268 de 2020
Ministerio de Salud y Proteccion Social	\$ 138,792,000.00	Recursos asignados mediante la resolucio 753 de 2020 para le pago de pasivos laborales del año 2020

NOTA 28.3. Otros Ingresos

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
OTROS INGRESOS	\$ 30,646,024.64	\$ 137,868,307.20	\$ (107,222,282.56)
intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 25,354,430.64	\$ 2,874.20	\$ 25,351,556.44
excedentes financieros	\$ 5,291,594.00	\$ 0	\$ 5,291,594.00
margen en la contratación de servicios de salud	\$ 0	\$ 131,742,424.00	\$ (131,742,424.00)
recuperaciones	\$ 0	\$ 1,086,339.00	\$ (1,086,339.00)
aprovechamientos	\$ 0	\$ 5,036,670.00	\$ (5,036,670.00)

Intereses por rendimientos financieros de :

Banco Agrario de Colombia	\$ 17,456.00
Cooperativa Financiera de Antioquia	\$ 83,018.00
Bancolombia	\$ 16,093.09
Fondos de Cesantías	\$ 25,237,863.55

Excedente financieros: Son descuentos otorgados a la ESE por la Cooperativa Cohan.

Margen en la contratación de servicios de salud: La CGN reemplazó esta cuenta por la 431296

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
GASTOS	\$ 1,102,157,756.44	\$ 1,623,913,087.36	\$ (521,755,330.92)

Representa los gastos administrativos por sueldos, prestaciones sociales, seguridad social, gastos generales, las tasas y contribuciones, entre otros.

NOTA 29.1. Sueldos y salarios

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 211,360,132.00	\$ 162,718,734.00	\$ 48,641,398.00
sueldos	\$ 184,086,907.00	\$ 155,289,486.00	\$ 28,797,421.00
horas extras y festivos	\$ 8,137,991.00	\$ 7,429,248.00	\$ 708,743.00
bonificaciones	\$ 19,135,234.00	\$ 0	\$ 19,135,234.00

NOTA 29.2. Contribuciones imputadas

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 586,172.00	\$ 3,086,175.00	\$ (2,500,003.00)
incapacidades	\$ 311,172.00	\$ 3,086,175.00	\$ (2,775,003.00)
gastos médicos y drogas	\$ 275,000.00	\$ 0	\$ 275,000.00

NOTA 29.3. Contribuciones efectivas

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 47,699,403.00	\$ 69,024,843.00	\$ (21,325,440.00)
aportes a cajas de compensación familiar	\$ 7,495,400.00	\$ 8,977,400.00	\$ (1,482,000.00)
cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 15,818,892.00	\$ 22,786,119.00	\$ (6,967,227.00)
cotizaciones a riesgos laborales	\$ 5,098,900.00	\$ 6,720,295.00	\$ (1,621,395.00)
cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro indi	\$ 19,286,211.00	\$ 30,541,029.00	\$ (11,254,818.00)

NOTA 29.4. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 9,374,400.00	\$ 11,229,602.00	\$ (1,855,202.00)
aportes al icbf	\$ 5,624,200.00	\$ 6,707,037.00	\$ (1,082,837.00)
aportes al sena	\$ 3,750,200.00	\$ 4,522,565.00	\$ (772,365.00)

NOTA 29.5. Prestaciones sociales

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 65,402,120.00	\$ 42,789,258.00	\$ 22,612,862.00
vacaciones	\$ 9,107,729.00	\$ 0	\$ 9,107,729.00
cesantías	\$ 18,034,338.00	\$ 36,653,730.00	\$ (18,619,392.00)
intereses a las cesantías	\$ 2,812,386.00	\$ 0	\$ 2,812,386.00
prima de vacaciones	\$ 7,564,577.00	\$ 0	\$ 7,564,577.00
prima de navidad	\$ 15,125,199.00	\$ 6,135,528.00	\$ 8,989,671.00
prima de servicios	\$ 5,222,186.00	\$ 0	\$ 5,222,186.00
cesantías retroactivas	\$ 7,535,705.00	\$ 0	\$ 7,535,705.00

NOTA 29.6. Gastos de Personal Diverso

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	\$ 283,633,779.00	\$ 406,952,437.78	\$ (123,318,658.78)
remuneración por servicios técnicos	\$ 278,202,870.00	\$ 72,225,230.00	\$ 205,977,640.00
honorarios	\$ 0	\$ 311,928,051.78	\$ (311,928,051.78)
capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 5,430,909.00	\$ 1,500,000.00	\$ 3,930,909.00
viáticos	\$ 0	\$ 21,299,156.00	\$ (21,299,156.00)

La CGN reclasifica los Honorarios para la nota 29.7. Gastos generales

NOTA 29.7. Generales

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
GENERALES	\$ 315,488,052.24	\$ 420,452,727.56	\$ (104,964,675.32)
loza y cristalería	\$ 0	\$ 89,000.00	\$ (89,000.00)
materiales y suministros	\$ 35,080,372.42	\$ 85,679,207.00	\$ (50,598,834.58)
mantenimiento	\$ 71,686,328.57	\$ 31,708,012.59	\$ 39,978,315.98
servicios públicos	\$ 83,747,027.00	\$ 205,570,716.97	\$ (121,823,689.97)
arrendamiento operativo	\$ 576,752.00	\$ 10,543,328.00	\$ (9,966,576.00)
viáticos y gastos de viaje	\$ 1,843,483.00	\$ 16,311,432.00	\$ (14,467,949.00)
impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 3,581,512.00	\$ 226,100.00	\$ 3,355,412.00
comunicaciones y transporte	\$ 6,044,600.00	\$ 35,476,141.00	\$ (29,431,541.00)
seguros generales	\$ 15,785,604.75	\$ 5,195,000.00	\$ 10,590,604.75
combustibles y lubricantes	\$ 53,000.00	\$ 0	\$ 53,000.00
servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 0	\$ 12,010,475.00	\$ (12,010,475.00)
elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 4,290,092.50	\$ 5,910,383.00	\$ (1,620,290.50)
gastos legales	\$ 297,500.00	\$ 2,100.00	\$ 295,400.00
honorarios	\$ 92,501,780.00	\$ 0	\$ 92,501,780.00
otros gastos generales	\$ 0	\$ 11,730,832.00	\$ (11,730,832.00)

NOTA 29.8. Impuestos Contribuciones y tasas

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 7,735,219.00	\$ 2,382,661.00	\$ 5,352,558.00
cuota de fiscalización y auditaje	\$ 1,152,294.00	\$ 1,667,667.00	\$ (515,373.00)
tasas	\$ 0	\$ 393,194.00	\$ (393,194.00)
intereses de mora	\$ 5,754,809.00	\$ 321,800.00	\$ 5,433,009.00
gravamen a los movimientos financieros	\$ 0	\$ 0	\$ 0
contribuciones	\$ 828,116.00	\$ 0	\$ 828,116.00

NOTA 29.9. Depreciación de propiedades, planta y equipo

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 123,770,942.00	\$ 389,529,467.00	\$ (265,758,525.00)
edificaciones	\$ 74,773,900.00	\$ 29,909,558.00	\$ 44,864,342.00
maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 15,968,088.00	\$ (15,968,088.00)
equipo médico y científico	\$ 39,094,590.00	\$ 62,551,344.00	\$ (23,456,754.00)
muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 0	\$ 18,685,656.00	\$ (18,685,656.00)
equipos de comunicación y computación	\$ 9,902,452.00	\$ 22,414,821.00	\$ (12,512,369.00)
equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 0	\$ 240,000,000.00	\$ (240,000,000.00)

No se deprecia el equipo de transporte, ya que se encuentra totalmente depreciado.

NOTA 29.10 Otros Gastos

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
OTROS GASTOS	\$ 37,107,537.20	\$ 74,547,182.02	\$ (37,439,644.82)
comisiones servicios financieros	\$ 7,052,968.20	\$ 4,160,465.02	\$ 2,892,503.18
laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	\$ 10,138,069.00	\$ 0	\$ 10,138,069.00
sentencias	\$ 0	\$ 15,817,784.00	\$ (15,817,784.00)
margen en la contratación de los servicios de salud	\$ 0	\$ 54,535,933.00	\$ (54,535,933.00)
multas y sanciones	\$ 0	\$ 33,000.00	\$ (33,000.00)
otros gastos diversos	\$ 19,916,500.00	\$ 0	\$ 19,916,500.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
COSTOS DE VENTAS	\$ 2,028,574,701.65	\$ 2,304,260,995.42	\$ (275,686,293.77)



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES
NIT 890.985.810-5



NOTA 30.1. Servicios de salud

CONCEPTO	Dic_2020	Dic_2019	Variación
SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,028,574,701.65	\$ 2,304,260,995.42	\$ (275,686,293.77)
urgencias - consulta y procedimientos	\$ 461,999,477.14	\$ 153,257,461.00	\$ 308,742,016.14
servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	\$ 236,506,043.20	\$ 100,783,014.00	\$ 135,723,029.20
servicios ambulatorios - actividades de salud oral	\$ 148,306,310.60	\$ 372,493,702.00	\$ (224,187,391.40)
servicios ambulatorios - actividades de promoción y prevención	\$ 341,168,381.26	\$ 1,154,908,532.42	\$ (813,740,151.16)
servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	\$ 118,317,508.00	\$ 209,864,789.00	\$ (91,547,281.00)
hospitalización - estancia general	\$ 168,022,678.50	\$ 10,735,403.00	\$ 157,287,275.50
quirófanos y salas de parto - salas de parto	\$ 30,787,805.75	\$ 5,101,540.00	\$ 25,686,265.75
apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	\$ 48,805,470.00	\$ 0	\$ 48,805,470.00
apoyo diagnóstico - imagenología	\$ 2,131,229.00	\$ 0	\$ 2,131,229.00
apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	\$ 180,072,452.60	\$ 290,478,007.00	\$ (110,405,554.40)
servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	\$ 292,457,345.60	\$ 6,638,547.00	\$ 285,818,798.60

Nota: No se tiene certeza de la información del 2019, para dar una justificación en las variaciones..

LILIANA PATRICIA RENTERIA GONZALEZ

Contadora Pública Titulada

TP 123830-T