



E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
MUNICIPIO DE REMEDIOS ANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

- 1.1. Identificación y funciones
- 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3. Base normativa y periodo cubierto

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y supuestos
- 3.3. Correcciones contables

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

- 7.9. Prestación de servicios de salud
- 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.4. Estimaciones

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NO APLICA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NO APLICA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

27.1. Capital

27.3. Instrumentos financieros

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 28. INGRESOS

Composición

- 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
- 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 29. GASTOS

Composición

- 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas
- 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
- 29.7. Otros gastos

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

- 30.2. Costo de ventas de servicios

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

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

NO APLICA

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

NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NO APLICA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Hace parte de los estados financieros (se adjunta)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Empresa social del estado: Hospital San Vicente de Paúl Remedios.

Nit: 890985092-3

Dirección: Calle Las Palmas N° 12-120
Remedios – Antioquia – Colombia.

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paúl, es una entidad descentralizada del orden municipal, dedicada a la prestación de servicios de salud del primer nivel, de origen público, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, Título II, libro segundo de la Ley 100 del 23 de diciembre de 1993. Su objeto lo constituye la prestación de servicios de salud, como servicio público a cargo del estado o como parte del servicio público de seguridad social.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El hospital actual, fue creado mediante el Acuerdo Nro. 22, proferido por el Honorable Consejo Municipal el día 3 de diciembre de 1964 y reestructurado como Empresa Social del Estado por el Acuerdo Nro. 23 del 22 de mayo de 1994.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

E.S.E Hospital San Vicente de Paúl - Remedios da cumplimiento a las siguientes normas:

Constitución Política de Colombia de 1991: se garantiza a todos los habitantes el derecho irrenunciable a la Seguridad Social.

Ley 100 de 1993 por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones

Ley 715 de 2001: por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto Legislativo 01 de 2001) de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros.

Ley 1438 de 2011: por medio del cual se reforma el Sistema de seguridad social en salud y se dictan otras disposiciones.

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública (Resolución 414 de 2014).

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: **en el reconocimiento y en la medición posterior.**

En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los estados financieros.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos), utilizados por la **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl - Remedios**, es el **costo**. Sin embargo, para los siguientes casos se aplicaron métodos diferentes:

- ✓ **Cuentas por cobrar:** costo menos el deterioro de valor.
- ✓ **Inventarios:** menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza en la E.S.E Hospital San Vicente de Paúl se registran las operaciones con dicha moneda.

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

3.1. Juicios

La **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** para la preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos clave que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y contingencias en la fecha de emisión de los mismos, así como los ingresos y gastos del periodo y de periodos siguientes. Los juicios, las estimaciones y supuestos claves relevantes son revisados regularmente, los cambios son reconocidos en el período en que el juicio, la estimación o el supuesto son revisados y en cualquier período futuro afectado.

La Gerencia de **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** considera que los supuestos realizados al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento

de la entidad en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos clave realizados por la Gerencia en la preparación de los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2020 no difieren significativamente de los realizados al cierre del período anual anterior, es decir, a 31 de diciembre de 2019.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

Deterioro de deudores: la estimación del deterioro se establece si existe evidencia objetiva de que la **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta o de los servicios prestados. Para tal efecto, la Gerencia evalúa por lo menos al cierre anual, la estimación a través del análisis individual para saldos significativos y análisis colectivo para demás saldos agrupados según su antigüedad y otras variables adecuadas. La estimación del deterioro se registra con cargo a resultados del ejercicio.

Valor neto de realización de inventarios: Las variables consideradas para el cálculo del valor neto de realización son principalmente los precios de venta estimados menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedades planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** ha estimado la vida útil, principalmente en función de su uso previsto y teniendo en cuenta la política de gestión de activos de la entidad. El valor residual es estimado calculando el monto que se podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil. Si existieren indicios de cambios que impliquen cambio en la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas, se revisan las estimaciones y se realizan los cambios de manera prospectiva.

LIMITACIONES GENERALES

DE ORDEN CONTABLE.

- Se viene realizando la depreciación mensual individual de cada uno de los bienes en una hoja de cálculo en Excel ya que, aunque ya se adquirió en aplicativo de Activos aún se encuentra en implementación, lo que hace que aún falte la cotejación de las

cifras de activos fijos dentro de los Estados Financieros de la Institución con su depreciación individual a través del aplicativo. Aun que estamos en la implementación del nuevo software que su desempeño eficaz será en la próxima vigencia.

3.3. Correcciones contables

Las correcciones Contables se realizaran a 31 de diciembre, sobre los gastos, ingresos, activos o pasivos para imputarlos en el ejercicio correspondiente.

Esto suele ocurrir porque haya gastos o ingresos que puedan corresponder a ejercicios anteriores o incluso que no se hayan contabilizado en el ejercicio que está en curso.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se presentan las principales políticas contables:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Se reconoce cuando se recibe o se transfiere y su medición es el valor nominal del efectivo y/o equivalentes.

Partidas conciliatorias se reconocen de la siguiente manera:

- **Cheques girados y no entregados y/o cheques pendientes de cobro:** se deberá reversar la transacción, esto es reintegrar el dinero al banco correspondiente y reconocer un pasivo en la cuenta 249032 – Cheques no cobrados o por reclamar.
- **Ingresos / gastos bancarios:** se reconocen en el resultado del mes en que se generan.
- **Consignaciones por identificar:** Para el reconocimiento de dichas partidas conciliatorias (consignaciones sin identificar) se deberá reconocer el dinero en el banco correspondiente 1110–DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, y se acredita la subcuenta 240720-Recaudos por clasificar de la cuenta 2407-RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Sobre la permanencia de dichas partidas en el pasivo, es preciso anotar que el tiempo debería ser el menor posible, en la medida que la entidad debe comprometerse a adelantar las acciones pertinentes para su plena identificación, que conduzcan al registro contable que corresponda, y en establecer los procedimientos de carácter administrativo que permitan controlar eficientemente el manejo del disponible. En este sentido, una vez la entidad haya adelantado todas las acciones de tipo administrativo necesarias para identificar el origen de los recursos consignados, y si ello no ha sido posible, debe reconocerse como un ingreso extraordinario en la subcuenta 480890-Otros ingresos diversos de la cuenta 4808-INGRESOS DIVERSOS.

INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las inversiones en patrimonios de otras entidades que no cotizan en bolsa y en las cuales no se posee influencia significativa; control conjunto; ni control, se reconocen como inversiones medidas al costo.

En su medición inicial se incorpora el valor o costo de la transacción.

Posteriormente se evalúa el deterioro de valor, pero no se incorporan valorizaciones.

Para las inversiones en Cooperativas, se capitalizan los aportes adicionales entregados.

CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos que surgen por el curso normal de las operaciones y de los cuales se espera recibir efectivo o equivalentes al efectivo.

Las cuentas por cobrar se clasifican en:

Cuentas por cobrar al costo: corresponde a las cuentas por cobrar cuyo plazo pactado es el que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por cobrar cuyo plazo pactado sea igual o inferior a doce (12) meses, se clasificará al costo.

Estas cuentas por cobrar se miden por el costo o precio de la transacción.

Cuentas por cobrar al costo amortizado: corresponde a las cuentas por cobrar cuyo plazo pactado es superior al que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por cobrar cuyo plazo pactado sea superior a doce (12) meses, se clasificará al costo amortizado.

La medición de estas cuentas por cobrar dependerá si se cobran o no intereses en condiciones de mercado, así:

Interés en condición de mercado: corresponde a las cuentas por cobrar cuya tasa de interés cobrada es igual o equivalente a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa equivalente aquella que cubre, por lo menos, el 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por cobrar se miden por el costo o precio de la transacción.

Interés sin condición de mercado: corresponde a las cuentas por cobrar que no generan cobro de interés (tasa 0%) o, en caso de cobrarse, la tasa de interés cobrada es significativamente inferior a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa significativamente inferior aquella que cubre menos del 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado. El valor del descuento se reconoce como gasto.

Posteriormente, las cuentas por cobrar se miden de la siguiente manera:

- ✓ **Cuentas por cobrar al costo:** se miden por el costo (valor inicialmente reconocido) menos el deterioro de valor.
- ✓ **Cuentas por cobrar al costo amortizado:** se miden por el valor inicialmente reconocido, más los intereses generados, menos los pagos, menos el deterioro de valor.

Para el deterioro la entidad analizará de forma individual, atendiendo las circunstancias.

INVENTARIOS

Los inventarios se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

Se miden inicialmente al costo.

Se aplica el método del costo promedio ponderado.

Posteriormente se miden al menos valor entre el costo y el valor neto realizable. Si el valor neto realizable fuera menor, se reconoce pérdida por deterioro de valor.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

Se reconocen de acuerdo a cada categoría o clase, así:

- ✓ Terrenos.
- ✓ Edificaciones.
- ✓ Plantas, ductos y túneles.
- ✓ Equipo médico científico.
- ✓ Muebles y enseres.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo.
- ✓ Vehículos.

Se incorporan a la contabilidad por el costo cuando este individualmente supera la cuantía mínima.

Posteriormente se deprecia aplicando las siguientes vidas útiles:

- ✓ **Edificaciones:** entre 50 y 80 años.
- ✓ **Plantas, ductos y túneles:** entre 15 y 35 años.
- ✓ **Equipo médico científico:** entre 3 y 15 años.
- ✓ **Muebles y enseres:** entre 3 y 10 años.
- ✓ **Equipo de comunicación y cómputo:** entre 3 y 10 años.
- ✓ **Vehículos:** entre 5 y 25 años.

Debido a que no hay expectativa de venta, no se asigna valor residual a los activos.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

La entidad normalmente posee:

- ✓ Licencias de software.
- ✓ Software.

Se reconocen como activos intangibles cuando cumplen: son identificables (separables); carecen de apariencia física; se posee el control.

Los activos intangibles adquiridos se miden por el costo.

Posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada, menos las pérdidas por deterioro de valor.

Se asignan vidas útiles de acuerdo a los derechos contractuales. Cuando estos derechos son perpetuos y no es posible asignar una vida útil de forma fiable, se clasifica la vida útil como indefinida y no se amortiza el activo intangible.

No se asigna valor residual a los activos intangibles.

PRÉSTAMOS POR PAGAR

Corresponde a los préstamos, en dinero, recibidos de terceros y por los que se entregará a cambio un importe en efectivo o equivalentes al efectivo.

Se reconocen cuando se recibe el desembolso por parte del tercero.

El valor reconocido corresponde al valor desembolsado incluyendo los costos de transacción siempre que estos superen el 0,5% del valor nominal del crédito. Normalmente no se cancelan costos transaccionales por la adquisición de obligaciones financieras.

Posteriormente, se miden al costo amortizado el cual comprende: el valor inicialmente reconocido, más intereses causados, menos los pagos efectuados.

CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones que surgen por el curso normal de las operaciones y de los cuales se espera entregar efectivo o equivalentes al efectivo.

Las cuentas por pagar se clasifican en:

- ✓ **Cuentas por pagar al costo:** corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es el que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por pagar cuyo plazo pactado sea igual o inferior a doce (12) meses, se clasificará al costo.

Estas cuentas por pagar se miden por el costo o precio de la transacción.

- ✓ **Cuentas por pagar al costo amortizado:** corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es superior al que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por pagar cuyo plazo pactado sea superior a doce (12) meses, se clasificará al costo amortizado.

La medición de estas cuentas por pagar dependerá si se pagan o no intereses en condiciones de mercado, así:

Interés en condición de mercado: corresponde a las cuentas por pagar cuya tasa de interés pagada es igual o equivalente a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa equivalente aquella que cubre, por lo menos, el 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por pagar se miden por el costo o precio de la transacción.

Interés sin condición de mercado: corresponde a las cuentas por pagar que no generan pago de interés (tasa 0%) o, en caso de generarse, la tasa de interés pagada es significativamente inferior a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa significativamente inferior aquella que cubre menos del 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por pagar se miden inicialmente por el valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado. El valor del descuento se reconoce como ingreso.

Posteriormente, las cuentas por pagar se miden de la siguiente manera:

- ✓ **Cuentas por pagar al costo:** se miden por el costo (valor inicialmente reconocido).
- ✓ **Cuentas por pagar al costo amortizado:** se miden por el valor inicialmente reconocido, más los intereses generados, menos los pagos.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Una provisión es un pasivo para el cual se presenta incertidumbre en la fecha de pago o en el monto a pagar.

Las provisiones que se poseen son demandas y litigios. Estas provisiones se calculan por el área jurídica de acuerdo con la Resolución 353 de 2016, emitida por la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado – ANDJE.

Las contingencias pasivas y activas no se incorporan en el estado de situación financiera; sin embargo, si se revelan en las notas a los estados financieros.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Saldo existente en caja y cuentas bancarias los cuales se encuentran debidamente conciliados. El saldo del disponible es de **\$780.555.332,56**

El saldo en caja quedo pendiente de realizar unas consignaciones por valor de **\$53.490,00**

El Hospital cuenta con 6 cuentas corrientes y 8 de ahorros con el Banco Agrario de Colombia, Banco de Bogotá, Bancolombia y la cooperativa CIDESA. Y se detallan así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	53.490,00	3.200,00	50.290,00
1.1.05	Db	Caja	53.490,00	3.200,00	50.290,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1110	DB	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	780.501.842,56	271.295.940,72	509.205.901,84
111005	DB	Cuenta corriente	289.082.532,12	242.466.108,98	46.616.423,14
11100501	DB	Banco Agrario Cta nro 1454000005-7	265.339.345,27	121.049.506,27	144.289.839,00
11100502	DB	Bancolombia Cta nro 3216349343-9	15.488.529,18	45.139.637,18	-29.651.108,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

11100503	DB	Bancolombia Cta nro 0362590540-3	8.208.039,00	75.760.317,86	-67.552.278,86
11100504	DB	Banco de Bogotá Cta nro 25015620-5	8.687,00	6.440,00	2.247,00
11100505	DB	Banco de Bogotá Cta nro 25015621-3	32.472,00	504.748,00	-472.276,00
11100506	DB	Banco Agrario Cta nro 1454001227-9	5.459,67	5.459,67	0,00
111006	DB	Cuenta de ahorro	491.419.310,44	28.829.831,74	462.589.478,70
11100601	DB	Banco Agrario Cta nro 1454300016-6	10.059,00	10.059,00	0,00
11100602	DB	Bancolombia Cta nro 3216349551-1	74.162.269,47	41.472,81	74.120.796,66
11100603	DB	Bancolombia Cta nro 0363689224-5	0,00	674.202,83	-674.202,83
11100604	DB	Bancolombia Cta nro 6517601725-7	162.208.882,75	27.794.742,45	134.414.140,30
11100605	DB	Cooperativa Cidesa Cta nro 890985092-3	296.669,00	296.669,00	0,00
11100606	DB	Banco Agrario Cta Nro 1454000127-8	12.685,65	12.685,65	0,00
11100607	DB	Bancolombia Cta nro 65100000367	0,07	0,00	0,07
11100608	DB	Bancolombia Cta nro 65100000707	254.728.744,50	0,00	254.728.744,50

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones de Administración de Liquidez Aportes en Cooperativa de Hospitales Públicos de Antioquia COHAN, están clasificadas al costo, no tienen valor razonable y se tienen con la intención de negociar descuentos especiales en la compra de medicamentos en su calidad de asociado. El Saldo es de **\$26.193.757,00**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
12	DB	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	26.193.757,00	22.682.545,00	3.511.212,00
1224	DB	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	26.193.757,00	22.682.545,00	3.511.212,00
12241901	DB	Aportes sociales en entidades del sector solidario	26.193.757,00	22.682.545,00	3.511.212,00

Estas inversiones se clasifican al costo.

CODIGO CUENTA	DETALLE	SALDO FINAL
122419	El Hospital San Vicente de Paul al cierre del ejercicio de diciembre 2020, muestra los siguientes valores según certificado de COHAN: Aportes Sociales: 26.193.757	\$26.193.757,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

7.9. Prestación de servicios de salud

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Cuenta representada en cartera de servicios de salud prestados a los diferentes pagadores saldo a 31 de diciembre de 2020 **\$3.611.127.467,90** Y se detalla así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
13	DB	CUENTAS POR COBRAR	3.611.127.467,90	4.067.901.927,00	-456.774.459,10
1319	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.654.672.697,00	1.506.385.187,00	148.287.510,00
13190101	DB	Plan Obligatorio De Salud POS por EPS - Con Facturación Pendiente por Radicar	94.081.249,00	39.668.590,00	54.412.659,00
13190201	DB	Plan Obligatorio de Salud POS-EPS- Con Facturación Radicada	526.998.894,00	422.342.339,00	104.656.555,00
13190301	DB	Plan Subsidiado De Salud POSS por EPS - Con Facturación Pendiente por Radicar	255.757.214,00	236.898.796,00	18.858.418,00
13190401	DB	Plan Subsidiado de Salud POSS pot EPS - Con Facturación Radicada	484.827.658,00	549.605.577,00	-64.777.919,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

13190901	DB	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicadas	0	0	0,00
13191001	DB	Servicios De Salud - IPS Públicas - Sin o Con Facturación Pendiente por Radicar	0,00	2.550.998,00	-2.550.998,00
13191101	DB	Servicios de Salud - IPS Públicas - Con Facturación Radicada	33.599.031,00	8.067.634,00	25.531.397,00
13191201	DB	Servicios de Salud Por Compañías Aseguradoras - Facturación	0,00	115.200,00	-115.200,00
13191301	DB	Servicios de Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación	1.064.800,00	2.127.905,00	-1.063.105,00
13191401	DB	Servicios De Salud Entidades Con Régimen Especial Facturación	8.994.566,00	494.690,00	8.499.876,00
13191501	DB	Servicios de Salud Por Entidades con Régimen Especial - Con F	12.427.833,00	22.446.914,00	-10.019.081,00
13191601	DB	Servicios de salud por particulares	0	0	0,00
13191701	DB	Atención Accidentes De Tránsito SOAT Comp. De Seguros Facturación	26.877.018,00	22.351.557,00	4.525.461,00
13191801	DB	Atención Accidentes de Tránsito SOAT Por Comp. De Seguros -	114.403.855,00	111.684.509,00	2.719.346,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

13191901	DB	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública F	0	0	0,00
13192001	DB	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública -	0	0	0,00
13192101	DB	Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Pen	5.566.100,00	5.724.624,00	-158.524,00
13192201	DB	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación	60.806.636,00	98.485.086,00	-37.678.450,00
13192301	DB	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pen	13.829.750,00	8.508.751,00	5.320.999,00
13192401	DB	Riesgos Laborales (ARL) - Con Facturación Radicada	62.684.010,00	24.642.079,00	38.041.931,00
13192901	DB	Cuotas de Recuperación	0	0	0,00
13198002	DB	Abono cartera sector salud- Consignación sin Clasificar	-150.884.949,00	-50.641.588,00	-100.243.361,00
13199001	DB	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	103.639.032,00	1.311.526,00	102.327.506,00
1322	DB	ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	12.812.806,00	-12.812.806,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

13222001	DB	INCAPACIDADES	0,00	12.812.806,00	-12.812.806,00
1384	DB	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36.170.655,00	584.314,00	35.586.341,00
13843901	DB	Arrendamiento operativo	0,00	584.314,00	-584.314,00
13849001	DB	Otras Cuentas Por Pagar	36.170.655,00	0,00	36.170.655,00
1385	DB	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.311.022.546,90	3.595.922.262,00	-284.899.715,10
138509	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.311.022.546,90	3.595.922.262,00	-284.899.715,10
13850901	DB	Régimen Contributivo	1.138.290.970,90	1.138.115.351,00	175.619,90
13850902	DB	Régimen Subsidiado	1.117.919.090,00	1.421.164.964,00	-303.245.874,00
13850903	DB	Atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidio	176.069.811,00	78.252.187,00	97.817.624,00
13850904	DB	SOAT	438.100.763,00	402.295.437,00	35.805.326,00
13850905	DB	FOSYGA	0	0	0,00
13850906	DB	Administradoras de Riesgos Laborales - ARL	38.121.991,00	71.113.056,00	-32.991.065,00
13850907	DB	IPS Públicas	129.540.692,00	121.215.591,00	8.325.101,00
13850908	DB	Plan de Intervenciones Colectivas - PIC (salud pública)	104.783.577,00	104.783.577,00	0,00
13850909	DB	Particulares	0	0	0,00
13850910	DB	Entidades con Régimen Especial	106.440.300,00	89.241.743,00	17.198.557,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

13850911	DB	Otros Deudores por Ventas de Servicios de Salud	61.755.352,00	169.740.356,00	-107.985.004,00
1386	DB	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 1.390.738.431,00	- 1.047.802.642,00	-342.935.789,00
13860901	DB	Prestación de Servicios de Salud	- 1.390.738.431,00	- 1.047.802.642,00	-342.935.789,00

La cartera menor a 360 días aumento en el 2020 un 9,84% con respecto a la vigencia 2019 paso de 1.506 millones en el 2019 a 1.655 millones en el 2020 y se dio por efectos por el no pago oportuno de las entidades y en la poca gestión del cobro persuasivo a algunas entidades. Aunque la pandemia del covid-19 también influyo de no poder hacer las gestiones pertinentes debido al distanciamiento y al confinamiento decretado por el Gobierno Nacional.

La cartera a mayor de 360 disminuyo en un 8% con respecto a la vigencia 2019 paso de 3.595 millones en el 2019 a 3.311 millones en el 2020, esta disminución es significativa y esto se debió principalmente por la pandemia del Covid-19, así como no permitió realizar gestiones ante las diferentes entidades el Gobierno Nacional transfirió recursos para enfrentar esta pandemia y exigió a las entidades de girar eficiente y oportunamente los recursos para que dichos Hospitales tuvieran el flujo económico para afrontar el covid-19; por otra parte la reclasificación de cartera por edades fue otro indicador de disminución de cartera y la eficiencia en el cobro persuasivo de algunas entidades.

Es importante recalcar que hay mucha cartera que es difícil su recaudo y que se debe castigar para llegar a la realidad económica y financiera de la entidad; este año 2020 como ya se ha recomendado en años anteriores, no se realizó ninguna reunión con el comité de cartera y glosas, y este comité es responsabilidad del encargado de facturación, de cartera, el de glosas y fundamentalmente el ABOGADO, falto mucho compromiso y responsabilidad de este comité ya que la cartera está muy sobrestimada, ya hay un trabajo realizado por la anterior administración de bajar un valor de \$600 millones de pesos para bajar en cartera y así mismo se ha identificado cartera de diferentes entidades que ya no es recuperable, se debe hacer el proceso y el procedimiento de levantar un acta en el comité de cartera y glosas sobre la cartera a depurar y luego pasar al comité de sostenibilidad contable para que también dé el visto bueno de bajar esta cartera y luego pasar a la Junta Directiva para que también sea aprobado y por último causar esto en contabilidad para que se siga en el proceso de mostrar la realidad de las cuentas por cobrar de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul y dar cumplimiento al nuevo marco normativo de las Normas Internacionales NIIF.

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DETERIORO DE VALOR DE LA CARTERA

Se provisiona en un 100% la cartera de difícil recaudo, esto se toma por la cartera que falta por depurar que tiene los soportes y el proceso de norma que suma más de 600 millones así como el estudio de otras entidades que su recaudo es de difícil cobro por estar en liquidación y falta de soportes.

Se realizó y se ajustó en atención a la norma contable de mirar individualmente la situación de cartera de cada entidad de provisionar el deterioro de la cartera en **\$1.390.738.431**, como lo muestra el siguiente informe del departamento de cartera.

INFORME DEL DEPARTAMENTO DE CARTERA DE LA CARTERA DE DIFÍCIL COBRO Y ENTIDADES EN LIQUIDACION:

NIT	NOMBRE	REGIMEN	SALDO
890270275	CAFABA EPS	SUBSDIADO	\$109.700,00
800140949	CAFESALUD EPS	CONTRIBUTIVO	\$548.672.881,00
899999010	CAJANAL	CONTRIBUTIVO	\$6.343.134,00
899999026	CAPRECOM EPS	SUBSDIADO	\$446.669.617,00
891800213	COMFABOY EPS	SUBSDIADO	\$77.400,00
891080005	COMFACOR EPS-S	SUBSDIADO	\$6.533.174,00
891180008	COMFAMILAR CAMACOL	SUBSDIADO	\$1.787.625,00
830009783	CRUZ BLANCA EPS	CONTRIBUTIVO	\$122.675,00
830006404	HUMANA VIVIR	CONTRIBUTIVO	\$649.666,00
812002376	MANEXKA EPSI	SUBSDIADO	\$1.453.651,00
830096513	RED SALUD EPS	CONTRIBUTIVO	\$379.700,00
814000608	SALUDCONDOR	SUBSDIADO	\$884.820,00
800250119	SALUDCOOP EPS	CONTRIBUTIVO	\$342.608.623,00
830074184	SALUDVIDA EPS	SUBSDIADO	\$32.247.976,00
804001273	SOLSALUD	SUBSDIADO	\$2.197.789,00
Total General			\$1.390.738.431,00

SALDO DEUDORES **\$1.654.672.697** menores a 360 días.

SALDO DEUDORES **\$3.311.022546** mayores a 360 días.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
14	DB	PRÉSTAMOS POR COBRAR	13.299.000,00	13.299.000,00	0,00
1415	DB	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	13.299.000,00	13.299.000,00	0,00
141525	DB	Créditos a empleados	13.299.000,00	13.299.000,00	0,00

En la vigencia fiscal 2016 se entregaron por concepto créditos a empleados **\$13.299.000**, es importante resaltar que la contabilidad de la vigencia 2016 no fue entregada formalmente, no se entregaron los libros oficiales de contabilidad, como tampoco los documentos de trabajo ni mucho menos los soportes de cada una de las cuentas contables como lo indica la norma, así las cosas estos valores no están conciliados ni tampoco depurados por el hecho en que se encuentra en **indagación preliminar 171 de 2017**, por la Contraloría General de Antioquia como un posible detrimento patrimonial según oficio nro 2017100002371 de febrero 23 de 2017.

NOTA 9. INVENTARIOS

9.1. Bienes y servicios

MATERIALES SERVICIOS DE SALUD

El valor reportado se encuentra conciliado y ajustado de acuerdo a la informe del área de almacén y farmacia a 31 de diciembre de 2020. Saldo **\$114.069.168**

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
15	DB	INVENTARIOS	114.069.168,00	62.002.976,00	52.066.192,00
1514	DB	MATERIALES Y SUMINISTROS	114.069.168,00	62.002.976,00	52.066.192,00
15140301	DB	Medicamentos	51.541.262,00	27.185.006,00	24.356.256,00
15140401	DB	Materiales médico - quirúrgicos	22.279.927,00	12.552.520,00	9.727.407,00
15140501	DB	Materiales reactivos y de laboratorio	2.155.418,00	0	2.155.418,00
15140601	DB	Materiales odontológicos	3.469.656,00	0	3.469.656,00
15140901	DB	Repuestos y Mantenimiento	288.919,00	338.778,00	-49.859,00
15141701	DB	Elementos y accesorios de aseo	3.977.408,00	6.406.795,00	-2.429.387,00
15142101	DB	Dotación a trabajadores	16.120.765,00	0	16.120.765,00
15149001	DB	Otros materiales y suministros	14.235.813,00	15.519.877,00	-1.284.064,00
15149004	DB	Inventario Papelería E impresa y comunicaciones	0	0	0,00

En el comité de sostenibilidad contable ha hecho la recomendación a los encargados de dichas áreas de realizar un inventario físico cada 2 veces al año.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Registra el inventario disponible en la bodega de almacén, por concepto de papelería, elementos de aseo, repuesto, mantenimiento, ropa hospitalaria y demás elementos de consumo, los cuales se van amortizando al costo y/o gasto en la medida en que son

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

consumidos por los diferentes servicios según las necesidades de cada dependencia. Saldo \$258.358.449, el saldo es alto debido a unos equipos de apoyo diagnóstico que no se entregaron en su respectivo momento.

En este grupo se encuentran registrados también los bienes Muebles de la entidad un saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$1.434.258.368,00.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1635	DB	BIENES MUEBLES EN BODEGA	258.358.449,00	4.311.179,00	254.047.270,00
16350201	DB	Equipo Médico y Científico	234.304.095,00	3.549.172,00	230.754.923,00
16350301	DB	Muebles, enseres y equipo de oficina	23.693.207,00	0	23.693.207,00
16350401	DB	Equipos de Computación	361.147,00	762.007,00	-400.860,00
TOTAL MUEBLES			1.434.258.368,00	1.095.507.789,00	338.750.579,00
1660	DB	Equipo médico y científico	675.835.801,00	409.479.494,00	266.356.307,00
16600201	DB	Equipo de laboratorio	32.410.000,00	32.410.000,00	0,00
16600301	DB	Equipo de urgencias	86.299.597,00	74.703.770,00	11.595.827,00
16600501	DB	Equipo de hospitalización	86.533.970,00	86.533.970,00	0,00
16600601	DB	Equipo de Quirófanos y Salas de Parto	55.706.000,00	55.706.000,00	0,00
16600701	DB	Equipo de apoyo diagnóstico	263.183.061,00	96.075.421,00	167.107.640,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

16600801	DB	Equipo de Apoyo Terapéutico	82.852.840,00	0,00	82.852.840,00
16600901	DB	Equipo de servicio ambulatorio	68.850.333,00	64.050.333,00	4.800.000,00
1665	DB	Muebles, enseres y equipo de oficina	28.605.188,00	16.890.828,00	11.714.360,00
16650101	DB	Muebles y enseres	28.605.188,00	16.890.828,00	11.714.360,00
1670	DB	Equipos de comunicación y computación	212.450.585,00	155.000.673,00	57.449.912,00
16700101	DB	Equipos de Comunicación	9.753.180,00	9.753.180,00	0,00
16700201	DB	Equipos de Computación	202.697.405,00	145.247.493,00	57.449.912,00
1675	DB	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	491.173.753,00	491.173.753,00	0,00
16750201	DB	Vehículo Ambulancia	460.500.000,00	460.500.000,00	0,00
16750202	DB	Vehículo Motocicletas	7.869.200,00	7.869.200,00	0,00
16750203	DB	Vehículo Asistencial	22.804.553,00	22.804.553,00	0,00
1680	DB	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	26.193.041,00	22.963.041,00	3.230.000,00
16800101	DB	Equipo de Hotelería	14.442.041,00	14.442.041,00	0,00
16800401	DB	Equipo de Lavandería	11.751.000,00	8.521.000,00	3.230.000,00

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

En este grupo se encuentran registrados los bienes Inmuebles de la entidad un saldo a 31 de diciembre de 2020 de **\$4.549.545.183,00**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TOTAL INMUEBLES			4.549.545.183,00	4.549.545.183,00	0,00
1605	DB	TERRENOS	834.535.000,00	834.535.000,00	0,00
16050101	DB	Urbanos	834.535.000,00	834.535.000,00	0,00
1640	DB	EDIFICACIONES	3.678.198.156,00	3.678.198.156,00	0,00
16401001	DB	Clínicas y hospitales	3.678.198.156,00	3.678.198.156,00	0,00
1645	DB	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	32.762.027,00	32.762.027,00	0,00
16450101	DB	Plantas de generación	32.762.027,00	32.762.027,00	0,00
1650	DB	REDES, LÍNEAS Y CABLES	4.050.000,00	4.050.000,00	0,00
16500801	DB	Líneas y cables de transmisión	4.050.000,00	4.050.000,00	0,00

10.4. Estimaciones

Se realizaron las depreciaciones según la norma contable de los bienes muebles e inmuebles con un saldo de **\$1.797.419.482**

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1685	CR	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	1.797.419.482,00	-1.512.790.948,41	-284.628.533,59
16850101	CR	EDIFICACIONES	1.024.786.875,00	-956.331.521,00	-68.455.354,00
16850201	CR	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-11.163.357,00	-8.736.541,00	-2.426.816,00
16850301	CR	REDES, LINEAS Y CABLES	-514.125,00	-271.688,41	-242.436,59
16850501	CR	Equipo Médico y Científico	-328.289.920,00	-248.089.017,00	-80.200.903,00
16850601	CR	Muebles, enseres y equipo de oficina	-17.883.302,00	-15.201.745,00	-2.681.557,00
16850701	CR	Equipos de comunicación y computación	-126.181.778,00	-78.302.245,00	-47.879.533,00
16850801	CR	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-270.582.040,00	-192.310.698,00	-78.271.342,00
16850901	CR	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-18.018.085,00	-13.547.493,00	-4.470.592,00

En la vigencia fiscal 2020 el funcionario responsable de los activos realizo un inventario físico, donde arrojó varios aspectos para la depuración de los bienes de la entidad.

Existen bienes que aun funcionan, pero su vida útil termino, se recomendó a la gerencia de contratar un evaluador para que realice una inspección detallada de cada bien y darle vida útil para ser incorporados nuevamente a la contabilidad y al inventario, los bienes

identificados están valorados según informe de almacén por valor de **\$268.131.344** y están en las cuentas de orden desde la vigencia 2012.

De igual forma se recomendó a la gerencia a través del comité de sostenibilidad contable en el 2018 la importancia de un software para el módulo de activos con el fin de que la información sea más fidedigna, confiable, óptima, eficiente y favorable para la entidad ya que se tiene un software ineficiente y se realiza la depreciación manualmente y no hay razonabilidad sobre los hechos económicos de esta cuenta contable lo cual presenta incertidumbre.

Para la vigencia 2019 la entidad contrato aun evaluador para los bienes muebles e inmuebles y se realizaron los ajustes pertinentes a la cuenta contable de propiedad planta equipo de acuerdo al estudio realizado, el documento soporte se encuentra como anexo a las notas contables como a la contabilidad. Así mismo para la vigencia 2021 se continúa con la implementación y funcionamiento del módulo de activos fijos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

14.1. Detalle saldos y movimientos

El valor reportado corresponde al costo de adquisición del software y licencias de propiedad de la ESE. Saldo **\$183.795.624**, en la vigencia fiscal 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1970	DB	ACTIVOS INTANGIBLES	183.795.624,00	164.845.280,00	18.950.344,00
19700701	DB	Licencias	161.076.780,00	158.875.280,00	2.201.500,00
19700801	DB	Software	22.718.844,00	22.718.844,00	0,00
1975	DB	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-102.556.333,00	-72.780.274,00	-29.776.059,00

		INTANGIBLES (CR)			
19750701	DB	Licencias	-90.631.188,00	-64.260.728,00	-26.370.460,00
19750801	DB	Software	-11.925.145,00	-8.519.546,00	-3.405.599,00

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. Desglose – Subcuentas otros

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO

En atención a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación se registró el derecho por concurrencia para el pago de pensiones; y como soporte se causó el informe realizado por Consultores Asociados en Seguridad Social cuyo contrato fue el apoyo a la gestión para iniciar la acción de cumplimiento para la firma del convenio de concurrencia y brindar asesoría jurídica en material pensional donde arrojó un estimativo de **\$691.700.000**

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde al saldo pendiente por amortizar de seguros adquiridos por la ESE, los cuales tienen un periodo de cobertura de un año. Saldo **\$32.673.415**, las pólizas fueron adquiridas con cubrimiento desde el mes de diciembre, pero causada en el mes de enero de 2021, según dato entregado por la encargada del área de presupuesto y tesorería. Y se está realizando su debida amortización.

Por otra parte, la Entidad tiene unos recursos para el cubrimiento de las cesantías retroactivas con el fondo protección y no son manejados por la entidad. La cifra reportada actualmente en contabilidad está conciliada entre los fondos y el Hospital y reclasificada, proceso liderado por la Técnica Administrativa y financiera. Saldo **\$173.517.143,43**.

CODIGO CONTABLE	DETALLE	2020	2019
190408	DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PASIVOS	691.700.000,00	0,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

14090801	Derechos por Concurrencia para el pago de pasivos	691.700.000,00	0,00
190501	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	206.190.572,43	232.507.979,01
19050101	Seguros	32.673.415	0,00
19051101	Cuenta Global Cesantías Ley 50	173.517.157,43	232.507.979,01

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a los saldos de cuentas por pagar adquiridas con proveedores y acreedores, se hizo un gran esfuerzo por realizar gestiones de recuperación de cartera y austeridad en el gasto para bajar los pasivos pagando a proveedores, acreedores y a todos los empleados de la entidad quedando totalmente al día en salarios y prestaciones sociales solo un saldo pendiente de unas liquidaciones por pagar.

Se presenta un cuadro detallado comparativo del 2020 frente al 2019 del aumento de dicho pasivo en las diferentes cuentas del pasivo en este caso proveedores y acreedores que da un saldo de **\$1.074.616.366**:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
24	CR	CUENTAS POR PAGAR	1.074.616.366,00	959.910.508,00	114.705.858,00
2401	CR	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	490.352.863,00	460.570.019,00	29.782.844,00
24010101	CR	Bienes y servicios	490.352.863,00	460.570.019,00	29.782.844,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

2407	CR	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	289.173.440,00	0,00	289.173.440,00
24072001	CR	Recaudos por clasificar	289.173.440,00	0,00	289.173.440,00
2424	CR	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	10.057.683,00	-10.057.683,00
24240101	CR	Aportes a Fondos Pensionales	0,00	4.841.000,00	-4.841.000,00
24240201	CR	Aportes a seguridad social en salud	0,00	4.287.400,00	-4.287.400,00
24240401	CR	Sindicatos	0,00	0,00	0,00
24240501	CR	Cooperativas	0,00	0,00	0,00
24240601	CR	Fondo de Empleados	0,00	0,00	0,00
24241101	CR	Embargos judiciales	0,00	929.283,00	-929.283,00
24249001	CR	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	0,00	0,00
2436	CR	RETENCIÓN EN LA FUENTE	16.746.000,00	16.268.000,00	478.000,00
243603	CR	Honorarios	1.946.000,00	2.742.000,00	-796.000,00
243605	CR	Servicios	3.195.000,00	6.684.000,00	-3.489.000,00
243606	CR	Arrendamientos de Bienes Muebles 4%	13.000,00	0,00	13.000,00
243608	CR	Compras	7.294.000,00	3.174.000,00	4.120.000,00
243615	CR	Retención Empleados Art. 383	1.836.000,00	1.263.000,00	573.000,00
243625	CR	Impuesto a las ventas retenido por Pagar	2.462.000,00	2.405.000,00	57.000,00
2440	CR	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	9.466.556,00	232.527.540,00	-
24401401	CR	Cuota de fiscalización y auditase	0,00	0,00	223.060.984,00
					0,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

24403501	CR	Estampilla Pro hospital	0,00	232.527.540,00	-
24402401	CR	Tasa Pro Deporte	9.466.556,00	0,00	9.466.556,00
2490	CR	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	268.877.507,00	240.487.266,00	28.390.241,00
24902601	CR	Suscripciones	0,00	0,00	0,00
24902701	CR	Viáticos y gastos de viaje	11.904.732,00	3.646.752,00	8.257.980,00
24902801	CR	Seguros	40.801.236,00	11.600.000,00	29.201.236,00
24904401	CR	Intereses de mora	276.547,00	276.547,00	0,00
24904501	CR	Multas y sanciones	1.951.875,00	1.951.875,00	0,00
24905001	CR	Aportes al ICBF	0,00	3.215.900,00	-3.215.900,00
24905002	CR	Aportes al SENA	0,00	2.144.600,00	-2.144.600,00
24905101	CR	Servicios públicos	3.393.883,00	33.421.752,00	-30.027.869,00
24905401	CR	HONORARIOS	174.089.144,00	125.384.192,00	48.704.952,00
24905501	CR	SERVICIOS	36.460.090,00	58.845.648,00	-22.385.558,00

Se realizó una consolidación con el departamento de presupuesto y tesorería las cuentas por pagar a proveedores según anexo en la carpeta de los papeles de trabajo de contabilidad mes de diciembre de 2020.

Se ha informado en el comité de sostenibilidad contable en todas las reuniones de darle atención en primer lugar al pago de la seguridad social, el pago a la Dian y Servicios Públicos, así como el realizar un convenio de pago para el traslado de la estampilla pro-hospital al Departamento de Antioquia, el saldo asciende a la suma de **\$249.138.528** se realizarán abonos en la próxima vigencia según informa la gerencia.

Por otra parte, el Municipio de Remedios modifico por Acuerdo Municipal con respecto a las estampillas como la pro cultura, pro electrificación, pro anciano y Jaime Isaza Cadavid, donde el Hospital está en la obligación de recaudar dichas estampillas y hacerle traslado al Municipio, proceso que se viene realizando.

Se tiene previsto con el abogado de la entidad para la próxima vigencia fiscal 2021 revisar las cuentas por pagar que tienen más de 5 años y que por norma prescriben para su respectiva baja y saneamiento de las mismas.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El valor reportado en este rubro corresponde a la consolidación de prestaciones sociales del personal de planta y se presenta un cuadro comparativo de las diferentes cuentas de los beneficios a los empleados, saldo de beneficios a los empleados a corto plazo **\$402.818.931,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
25	CR	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	402.818.931,00	492.031.563,00	-89.212.632,00
2511	CR	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	402.818.931,00	285.270.358,00	117.548.573,00
25110101	CR	Nómina por pagar	110.625.217,00	42.843.894,00	67.781.323,00
25110201	CR	Cesantías	137.464.469,00	105.754.852,00	31.709.617,00
25110301	CR	Intereses sobre cesantías	15.969.989,00	12.690.582,00	3.279.407,00
25110401	CR	Vacaciones	64.118.353,00	46.541.465,00	17.576.888,00
25110501	CR	Prima de vacaciones	64.118.353,00	46.541.465,00	17.576.888,00
25110601	CR	Prima de servicios	0	0	0,00
25110701	CR	Prima de navidad	0	0	0,00
25110901	CR	Bonificación Por Recreación	10.522.550,00	0	10.522.550,00
25110902	CR	Bonificación Por Servicios Prestados	0	0	0,00
25111001	CR	Otras primas	0	0	0,00
25111101	CR	Aportes a riesgos laborales	0,00	2.749.800,00	-2.749.800,00
25112201	CR	Aportes a Fondos Pensionales - empleador	0,00	13.921.800,00	-13.921.800,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

25112301	CR	Aportes a Seguridad Social en Salud - empleador	0,00	9.939.100,00	-9.939.100,00
25112401	CR	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	4.287.400,00	-4.287.400,00

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

El valor reportado en este rubro corresponde a la consolidación el pasivo de cesantías de retroactividad que se encuentran debidamente garantizados con los recursos consignados en las cuentas de los fondos de cesantías a nombre del Hospital.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2512	CR	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	125.452.627,00	81.665.205,00	43.787.422,00
25120401	CR	CESANTIAS RETROACTIVAS	125.452.627,00	81.665.205,00	43.787.422,00

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

Con respecto a la cuota partes de bonos pensionales que debe cancelar el Hospital a los fondos de pensiones se tiene el siguiente Saldo \$77.786.858; según el reporte dado por el funcionario de Nomina.

Se registró el derecho de concurrencia para futuras pensiones según informe realizado por una consultora por valor de \$691.710.000

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2514	CR	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	769.496.858,00	125.096.000,00	644.400.858,00
25140101	CR	Pensiones de jubilación patronales	77.786.858,00	125.096.000,00	-47.309.142,00
25141201	CR	Calculo Actuarial de Futuras Pensiones	691.710.000,00	0,00	691.710.000,00

Se realizó una consolidación con el departamento de presupuesto y tesorería las cuentas por pagar al personal de planta, según anexo en la carpeta de los papeles de trabajo de contabilidad mes de diciembre de 2020.

NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas

Se realizó una provisión por las demandas que cursan en contra de la entidad por valor de **\$1.921.252.708** según informe del jurídico de la entidad. El saldo de la provisión **\$324.454.761,00** tomando la fórmula de la norma sobre provisión de litigios según la probabilidad de la condena Alta, Media y Baja.

RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS

Corresponde a depósitos consignados en las cuentas bancarias del Hospital, a la fecha no se ha identificado el pagador.

Aunque se buscó una solución con el banco Bancolombia, se envió por oficio a cada uno de nuestros clientes consignar en dicho banco, de ahí que esta entidad permite que se pueda observar en el extracto bancario la entidad que le consigno al hospital y así evitar tantas consignaciones sin identificar que perjudica el proceso de cartera, pero aun presenta una dificultad y es que la entidad sino realiza todo el proceso de la consignación sigue el

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

inconveniente de identificar, por eso se sigue con la tarea con el personal de cartera y de facturación de insistir que comuniquen de la forma más oportuna la realización de la consignación para así detectar y asentar los pagos en cartera y no seguir con este inconveniente. Para la vigencia fiscal 2020 en atención a la política contable se decidió reclasificar las consignaciones sin identificar a la cuenta de cartera que en el 2020 ascendió a un saldo de \$150.884.949.

Para la vigencia fiscal 2021 en caso que no se identifiquen se llevará dicho saldo a la cuenta del ingreso diverso debido que son saldos de vigencias anteriores.

SALDO \$0

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registran activos totalmente depreciados y que están en bodega para su respectiva baja, así mismo se registra el informe del departamento de glosas a corte a 31 de diciembre 2020 pendientes por resolver.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8300	DB	DEUDORAS DE CONTROL	-	-	-
8315	DB	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	268.131.344,00	268.131.344,00	-
8333	DB	FACTURACION GLOSADA VTA SERV SALUD	265.876.350,00	151.033.698,00	114.842.652,00
8900	DB	DEUDORAS POR EL	534.007.694,00	-419.165.042,00	- 114.842.652,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

		CONTRARIO (CR)			
		DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR (CR)			
8915	DB		534.007.694,00	-419.165.042,00	- 114.842.652,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Se registraron las demandas que se encuentran en curso según informe del jurídico de la entidad con corte a 31 de diciembre 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9100	CR	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00
			-	-	-
9120	CR	LITIGIO DEMANDAS	1.921.252.708,00	921.738.481,00	999.514.227,00
			0	0	0
9900	CR	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	1.921.252.708,00	921.738.481,00	999.514.227,00
			0	0	0
9905	CR	RESPONSABILIDADES CONTINGENT (DB)	1.921.252.708,00	921.738.481,00	999.514.227,00
			0	0	0

NOTA 27. PATRIMONIO

27.1. Capital

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3208	CR	CAPITAL FISCAL	7.210.138.549,00	7.106.677.516,00	103.461.033,00

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3230	CR	RESULTADO DEL EJERCICIO	62.149.015,00	103.461.033,32	-41.312.018,32

NOTA 28. INGRESOS

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Transferencia Estampilla por el Departamento **\$42.876.352**

Transferencia del Ministerio de Salud para fortalecer a la entidad debido a la pandemia del covid-19 y apoyo a los servicios de salud a la vereda carrizal del Municipio de Remedios Antioquia. Saldo **\$195.911.667**

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los ingresos causados por prestación de Servicios de Salud los cuales ascendieron a **\$7.472.610.345,92**

Se detalle a continuación en las diferentes cuentas del ingreso:

Ventas de Servicios de Salud saldo **\$7.472.610.345,92**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	CR	INGRESOS	7.472.610.345,92	7.242.129.973,00	230.480.372,92
41	CR	INGRESOS FISCALES	42.876.352,00	0,00	42.876.352,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

411027	CR	Estampillas	42.876.352,00	0,00	42.876.352,00
43	CR	VENTA DE SERVICIOS	7.429.733.993,92	7.242.129.973,00	187.604.020,92
4312	CR	SERVICIOS DE SALUD	7.429.733.993,92	7.242.129.973,00	187.604.020,92
43120801	CR	Urgencias - Consulta y procedimientos	592.714.961,67	883.164.668,00	-290.449.706,33
43120901	CR	Urgencias - Observación	119.938.340,00	72.007.900,00	47.930.440,00
43121701	CR	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	585.424.461,00	683.480.171,00	-98.055.710,00
43121901	CR	Servicios ambulatorios - Salud oral	57.294.415,00	204.897.627,00	-147.603.212,00
43122001	CR	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	828.948.463,05	1.259.684.457,00	-430.735.993,95
43122101	CR	Servicios ambulatorios - Otras Actividades	52.220.348,00	0,00	52.220.348,00
43122701	CR	Hospitalización - Estancia general	193.420.990,00	212.571.550,00	-19.150.560,00
43123701	CR	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	106.465.300,00	78.552.500,00	27.912.800,00
43124601	CR	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	512.504.615,00	689.714.567,00	-177.209.952,00
43124701	CR	Apoyo diagnóstico - Imagenología	205.390.156,00	213.112.640,00	-7.722.484,00
43125601	CR	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	29.912.640,00	0,00	29.912.640,00
43126201	CR	Apoyo Terapéutico - Farmacia e	867.650.567,60	982.134.187,00	-114.483.619,40

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

		Insumos Hospitalarios (medica)			
43128901	CR	Servicios Conexos a la Salud Centros y Puestos	40.570.446,00	0,00	40.570.446,00
43129401	CR	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	1.714.742.692,00	1.401.980.562,00	312.762.130,00
43129501	CR	Otros servicios de salud	427.451.519,00	560.829.144,00	-133.377.625,00
43129601	CR	Servicios de Salud Prestados con Mecanismo pago	1.095.084.079,60	0,00	1.095.084.079,60

OTROS INGRESOS

El hospital recibe otros ingresos por concepto de rendimientos financieros, ingresos ordinarios, extraordinarios. Saldo **\$173.577.341,49,40**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
48	CR	OTROS INGRESOS	173.577.341,49	1.018.781.410,40	-845.204.068,91
4802	CR	FINANCIEROS	7.780.907,92	6.673.714,99	1.107.192,93
48020101	CR	Intereses Sobre Depósitos en instituciones Financieras	1.771.729,50	2.468.509,99	-696.780,49
48023201	CR	Rendimientos Sobre Recursos Entregados	6.009.178,42	4.205.205,00	1.803.973,42
4808	CR	INGRESOS DIVERSOS	165.796.433,57	1.012.107.695,41	-846.311.261,84
48081701	CR	Arrendamiento operativo	6.789.000,00	6.615.768,00	173.232,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

48082201	CR	Margen en la contratación de servicios de salud	0,00	578.763.819,00	-578.763.819,00
48082601	CR	Recuperaciones	100.268.331,45	231.361.482,41	-131.093.150,96
48082701	CR	Aprovechamientos	19.501.687,00	38.777.892,00	-19.276.205,00
48089001	CR	OTROS INGRESOS DIVERSOS	39.237.415,12	156.588.734,00	-117.351.318,88

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Corresponde a gastos causadas con cargo a los procesos administrativos y logísticos de la ESE, incluye nomina, prestaciones sociales, contratación de procesos, gastos generales, provisiones, impuestos, tasa y contribuciones.

Se detallan por cuentas Saldo gastos de operación **\$4.238.086.779,11**

Se detallan por cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5	DB	GASTOS	4.238.086.779,11	4.912.896.576,22	-674.809.797,11
51	DB	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.027.552.506,11	3.684.798.000,76	-657.245.494,65
5101	DB	SUELDOS Y SALARIOS	470.738.560,60	408.697.766,23	62.040.794,37
51010101	DB	Sueldos	388.786.624,00	350.510.860,00	38.275.764,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

51010301	DB	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	47.783.535,60	29.115.919,23	18.667.616,37
51011902	DB	Bonificación Por Servicios Prestados	13.388.442,00	10.323.211,00	3.065.231,00
51012301	DB	Auxilio de transporte	12.581.891,00	11.360.965,00	1.220.926,00
51016001	DB	Subsidios de Alimentación	8.198.068,00	7.386.811,00	811.257,00
5102	DB	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	82.278,00	4.675,00	77.603,00
51020101	DB	Incapacidades pagada por el empleador	82.278,00	4.675,00	77.603,00
5103	DB	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	399.687.080,00	283.231.247,00	116.455.833,00
51030201	DB	Aportes a cajas de compensación familiar	60.543.100,00	44.745.400,00	15.797.700,00
51030301	DB	Cotizaciones a seguridad social en salud	122.926.054,00	127.874.113,00	-4.948.059,00
51030501	DB	Cotización a Riesgo Laborales	36.416.600,00	0,00	36.416.600,00
51030601	DB	Cotización a Entidades Administradoras	11.126.610,00	0,00	11.126.610,00
51030701	DB	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahor	168.674.716,00	110.611.734,00	58.062.982,00
5104	DB	APORTES SOBRE LA NÓMINA	75.701.100,00	55.951.300,00	19.749.800,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

51040101	DB	Aportes al ICBF	45.416.500,00	33.567.000,00	11.849.500,00
51040201	DB	Aportes al SENA	30.284.600,00	22.384.300,00	7.900.300,00
5107	DB	PRESTACIONES SOCIALES	212.975.361,24	169.685.634,00	43.289.727,24
51070101	DB	Vacaciones	56.178.342,24	25.641.814,00	30.536.528,24
51070201	DB	Cesantías	85.319.745,00	51.248.682,00	34.071.063,00
51070301	DB	Intereses a las cesantías	7.079.962,00	5.409.111,00	1.670.851,00
51070401	DB	Prima de vacaciones	2.078.687,00	10.580.939,00	-8.502.252,00
51070501	DB	Prima de navidad	41.532.323,00	51.153.658,00	-9.621.335,00
51070601	DB	Prima de servicios	20.786.302,00	25.651.430,00	-4.865.128,00
5108	DB	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	173.757.620,00	1.142.766.338,00	-969.008.718,00
51080101	DB	Remuneración por servicios técnicos	160.407.214,00	636.256.946,00	-475.849.732,00
51080201	DB	HONORARIOS	0,00	487.174.417,00	-487.174.417,00
51080301	DB	Capacitación, bienestar social y estímulos	182.398,00	1.282.500,00	-1.100.102,00
51080401	DB	Dotación y suministro a Trabajadores	0,00	2.997.053,00	-2.997.053,00
51081101	DB	VARIACIONES BENEFICIOS POSEMPLEO POR EL COSTO DEL SERVICIO P	13.168.008,00	15.055.422,00	-1.887.414,00
5111	DB	GENERALES	1.689.294.863,27	1.588.954.452,53	100.340.410,74
51111401	DB	MATERIALES Y SUMINISTROS	250.002.056,27	331.997.980,00	-81.995.923,73

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

51111501	DB	Mantenimiento	348.566.325,00	539.984.030,53	- 191.417.705,53
51111701	DB	Servicios públicos	86.888.725,00	91.492.909,00	-4.604.184,00
51111901	DB	Viáticos y gastos de viaje	96.633.644,00	125.388.016,00	-28.754.372,00
51112101	DB	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.684.706,00	10.830.742,00	-9.146.036,00
51112301	DB	Comunicaciones y transporte	67.462.510,00	326.831.169,00	- 259.368.659,00
51112501	DB	Seguros generales	47.332.023,00	36.465.898,00	10.866.125,00
51113301	DB	Seguridad Industrial	998.900,00	0,00	998.900,00
51114601	DB	Combustibles y lubricantes	72.252.784,00	45.959.502,00	26.293.282,00
51117901	DB	HONORARIOS	413.155.316,00	72.827.406,00	340.327.910,00
51118001	DB	SERVICIOS	304.317.874,00	7.176.800,00	297.141.074,00
5120	DB	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.315.643,00	35.506.588,00	-30.190.945,00
51200201	DB	Cuota de fiscalización y auditase	5.155.643,00	4.109.385,00	1.046.258,00
51201701	DB	Intereses de mora	160.000,00	31.397.203,00	-31.237.203,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
53	DB	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.210.534.273,00	148.443.240,00	1.062.091.033,00

29.7. Otros gastos

En este concepto se contabilizaron gastos de aceptación de glosas de cartera radicada ante las diferentes EPS y otros gastos diversos. Saldo **\$197.802.927,98**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
58		OTROS GASTOS	197.802.927,98	1.079.655.335,46	-881.852.407,48
5804		FINANCIEROS	25.132.415,98	33.926.180,30	-8.793.764,32
58042301		Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	2.998.025,00	1.259.194,00	1.738.831,00
58049001		OTROS GASTOS FINANCIEROS	22.134.390,98	32.666.986,30	-10.532.595,32
5890		GASTOS DIVERSOS	172.670.512,00	1.045.729.155,16	-873.058.643,16
58901401		Margen en la contratación de los servicios de salud	0,00	831.715.987,00	-831.715.987,00

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890985092 - 3
Remedios- Antioquia

58902501		Multas y sanciones	359.000,00	7.836.975,00	-7.477.975,00
58909001		Otros gastos diversos	172.311.512,00	206.176.193,16	-33.864.681,16

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS


30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos se registran mes a mes y manualmente, se realiza la distribución y luego se hace el traslado de los gastos a la cuenta costos de venta de servicios de salud.

La mano de obra se asigna de acuerdo a la programación del personal en cada una de los centros de costos, los suministros son reportados directamente por farmacia y almacén, los documentos que van distribuidos al respectivo centro de costos. Saldo **\$3.344.060.632,65**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	DB	COSTO DE VENTA	3.344.060.633,00	3.244.553.773,86	99.506.859,14
63	DB	COSTO DE VENTA SERVICIOS	3.344.060.633,00	3.244.553.773,86	99.506.859,14
6310	DB	SERVICIOS DE SALUD	3.344.060.633,00	3.244.553.773,86	99.506.859,14


CARLOS ALBERTO SALAZAR
Representante Legal


GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ C.
Contador Público
TP56424-T