

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS

Estado de Situación Financiera

Periodos contables Diciembre 31 de 2020 vs Diciembre 31 de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



E.S.E.
Hospital
San Vicente de Paul
Caldas - Antioquia



VIGILADO Supersalud
Caja de Aseguro de Salud CES - Salud S.C.
Bosque de la Salud - Medellín

31-12-2020

31-12-2019

ACTIVO	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.724.100.835	2.776.414.362
Deudores	8.179.046.267	14.327.825.938
Otras Cuentas por Cobrar	508.279.745	696.682.072
Inventarios	792.033.325	405.861.335
Otros activos (Diferidos)	576.214.178	415.142.988
Total Activo Corriente	15.779.674.350	18.621.926.695
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones e instrumentos derivados	45.973.536	42.440.429
Deudores	11.959.867.149	11.847.317.302
Deterioro de Cartera	-4.543.764.305	-3.897.600.688
Propiedades, planta y equipo	21.722.068.614	21.873.748.153
Activos Intangibles	293.206.881	302.895.358
Total Activo no Corriente	29.477.351.875	30.168.800.554
TOTAL ACTIVO	45.257.026.225	48.790.727.249
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	1.449.550.804	3.229.895.289
Beneficios a los empleados	1.205.067.518	1.150.390.827
Impuestos por Pagar	75.774.056	71.051.093
Otros pasivos	354.528.934	4.944.588.184
Cesantías ley 50	376.515.790	403.999.439
Total Pasivo Corriente	3.461.437.102	9.799.924.832
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	342.600.048	112.982.169
Litigios y Demandas	2.193.368.609	1.593.368.609
Cesantías Retroactivas	51.554.539	38.849.242
Total Pasivo no Corriente	2.587.523.196	1.745.200.020
TOTAL PASIVO	6.048.960.298	11.545.124.852
PATRIMONIO		
Capital fiscal	30.516.985.034	30.516.985.032
Resultados de ejercicios anteriores	6.728.617.364	5.230.872.827
Resultados del ejercicio	1.962.463.529	1.497.744.538
TOTAL PATRIMONIO	39.208.065.927	37.245.602.397
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	45.257.026.225	48.790.727.249
Cuentas de Orden Deudoras	2.081.781.226	1.508.528.359
Cuentas de Orden Acreedoras	10.982.059.014	12.814.476.214

JOSE DAVID VELEZ VELASQUEZ
Representante Legal

JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
Revisor Fiscal T.P. 37851-T

FRANCY ELIANA ÁLVAREZ LONDOÑO
Contador T.P. 246097-T

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS
Estado del Resultado Integral

Períodos contables Diciembre 31 de 2020 vs Diciembre 31 de 2019



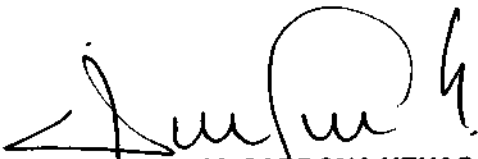
E.S.E.
Hospital
San Vicente de Paul
Caldas - Antioquia

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	31-12-2020	31-12-2019
Ingresos asociados prestación de servicios de salud	25.015.655.093	28.931.329.393
Costo asociados prestación de servicios de salud	21.315.201.883	20.614.883.711
Utilidad bruta	3.700.453.210	8.316.445.682
Gastos de administración	4.918.233.612	6.494.844.761
Deterioro, provisión y depreciación	2.537.066.261	1.401.494.961
EBITDA	-1.217.780.402	1.821.600.921
Utilidad Operacional	-3.754.846.663	420.105.960
Transferencias y Subvenciones	4.465.645.105	276.179.564
Otros Ingresos Diversos	1.501.355.824	1.513.118.568
Otros Gastos	249.690.737	711.659.554
Resultado Integral del Ejercicio	1.962.463.529	1.497.744.538


JOSE DAVID VELEZ VELASQUEZ
 Representante Legal


JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
 Revisor Fiscal T.P. 37851-T


FRANCY ELIANA ÁLVAREZ LONDOÑO
 Contador TP 246097-T



E.S.E.
Hospital
San Vicente de Paul
Caldas - Antioquia

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Capital Fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
SALDO AL 31/12/2019	30,516,985,033	5,230,872,825	1,497,744,538	0	37,245,602,396
Apropiación del resultado del periodo 2019	0	0	1,497,744,538	0	1,497,744,538
Resultado del periodo 2020	0	1,497,744,539	1,962,463,529	0	464,718,990
SALDO AL 31/12/2020	30,516,985,033	6,728,617,364	1,962,463,529	0	39,208,065,926


JOSE DAVID VELEZ VELASQUEZ
Representante Legal


JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
Revisor Fiscal T.P. 37851-T


FRANCY ELIANA ÁLVAREZ LONDOÑO
Contador T.P. 246097-T



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paul
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS ANTIOQUIA

NIT.890.907.215-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO CONTABLE DICIEMBRE 2020 - 2019



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

1.1. GENERALIDADES

El Hospital San Vicente de Paúl está ubicado en el municipio de Caldas, al sur del departamento de Antioquia; fue fundado en 1.934 gracias a la sociedad de San Vicente de Paul y en junio de 1.940 se le reconoce la personería jurídica.

El área de influencia del hospital está conformada por 24 municipios del suroeste antioqueño, ubicados en su mayoría en territorio montañoso con gran variedad de climas. La economía de la región se basa principalmente en la agricultura y la minería.

Nuestra institución es fuente de referencia de los usuarios procedentes de los municipios del suroeste antioqueño y demás municipios del departamento, puesto que, gracias al número de especialidades médicas y servicios que ofrece, tiene un alto nivel de resolución de los problemas de salud.

Mediante ordenanza 021 del 27 de agosto de 1996, nuestro Hospital siendo una institución privada se transforma en Empresa Social del Estado del orden Departamental de segundo nivel de complejidad.

1.2. NATURALEZA JURÍDICA

El Hospital San Vicente de Paul de Caldas es una Empresa Social del Estado descentralizada del orden departamental, 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 de 1993, y no tendrá funciones distintas de las inherentes a su propia organización; está regida por Constitución Nacional de Colombia y por las Leyes de la Republica de Colombia en especial las dirigidas al régimen del sector salud.

1.3. FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Caldas, tiene como misión contribuir al bienestar de la población que atiende mediante la prestación de servicios de salud seguros, humanizados y fundamentados en la evidencia científica, la ética y la equidad. Contamos con personal calificado y tecnología adecuada para alcanzar los estándares de calidad, comprometida con la generación de conocimiento a través de la



docencia y la investigación para satisfacer las expectativas y necesidades de los clientes y sus familias, logrando el desarrollo organizacional armónico y la sostenibilidad de la empresa.

NOTA 2 - BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integral, estado de variación en el patrimonio, flujo de efectivo y las respectivas notas que hacen parte integral de estos, para el periodo contable terminados al 31 de diciembre de 2020.

Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital originados durante los periodos contables presentados.

Un hecho económico es material cuando su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información y las decisiones tomadas por la Junta Directiva.

Periodo cubierto por los estados financieros

Comprendido entre el 01 de enero el año 2.020 al 31 de diciembre del año 2.020

Moneda funcional

La moneda funcional es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza el Hospital en otras divisas se consideran nominadas en “moneda diferente del peso” y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.



Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según el uso al cual se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempos y valores. Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año.

I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la E.S.E está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente; Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos de la entidad que soportan el proceso contable.

La E.S.E Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Caldas, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas provisiones a los deudores y Pasivos Contingentes; para la protección de propiedad planta y equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos.

La Entidad utilizó los criterios y normas de evaluación de activos, tanto en la constitución de provisiones, como en el registro de provisiones y amortizaciones.

Se cuenta con un manejo adecuado y oportuno de registro y pago de las declaraciones tributarias ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El cuidado, manejo y custodia de las copias de respaldo de la información está, debidamente asignada al área de sistemas de la institución. Existen copias de seguridad en medios magnéticos de la información contable y presupuestal.

Se realiza conciliaciones mensuales con las diferentes áreas de la E.S.E. que interviene en el proceso contable como son: inventarios, cartera, tesorería, cuentas por pagar, glosas, facturación, nómina, cuentas médicas, etc.

Existen medidas para la salvaguarda de los activos fijos y bienes de consumo, periódicamente se realizan tomas físicas de inventarios. Se realizó inventario fiscal en las áreas de almacén y farmacia en los meses de noviembre y diciembre de 2020, los soportes reposan en el archivo administrativo de la ESE.



Se realizó inventarios físicos para el cuarto trimestre del año 2020 para las áreas de almacén y farmacia.

Las principales políticas contables se resumen a continuación:

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS para la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos contenidos en el régimen de contabilidad pública para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

La estructura de las políticas contables, establece los rubros que deben contener cada una de éstas, asegurando así el establecimiento de políticas homogéneas y con la cobertura requerida para el debido uso de la información por parte de los usuarios.

Dichas políticas comprenden una guía metodológica, técnica y práctica para la selección y aplicación de las políticas contables de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público, que serán implementadas para la preparación de estados financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS. Así mismo abarca todo lo referente a cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores.

En línea con la presentación, anteriormente descrita. La revelación, es parte fundamental en la estructura de las políticas contables, siendo el rubro que aglomera los diferentes detalles de la naturaleza generadora de diferentes situaciones al interior de la compañía y reflejadas en los estados financieros de la misma. Dado lo anterior, dentro de cada política debe quedar la claridad de la metodología y parámetros a aplicar, para la revelación de situaciones que se consideren deben ser objeto de análisis detallado por parte de los usuarios de la información financiera de la compañía.

Distinción de partidas corrientes y no corrientes

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.



Activos corrientes y no corrientes

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará un activo, como corriente cuando

- a) Espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantenga el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.
- d) El activo sea efectivo o equivalente al efectivo, a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará todos los demás activos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará los activos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.

Pasivos corrientes y no corrientes

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a) Espere liquidar el pasivo en su ciclo de operación.
- b) Liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.
- c) No tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará los pasivos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.



ACTIVOS

Efectivo y equivalente al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas corrientes, ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días) como por ejemplo los derechos fiduciarios y las fiducuentas.

Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará las inversiones de administración de liquidez de la siguiente manera:

- a) **Al valor razonable:** A esta categoría corresponden las inversiones de renta variable cuyos rendimientos dependen del comportamiento de los mercados financieros.
- b) **Al costo amortizado:** A esta categoría corresponde las inversiones de renta fija cuyos flujos contractuales fueron previamente pactados y que se espera mantener hasta el vencimiento.
- c) **Al costo:** A esta categoría corresponde a las inversiones en renta variable que no tienen un precio de mercado.

Cuentas por cobrar

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo con su plazo normal de crédito el cual se delimitará de la siguiente manera:

- a) **Cuentas por cobrar clasificadas al costo:** Corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos inferiores o iguales a los normales de crédito, la entidad determina que las cuentas por cobrar inferiores a 60 días se considerarán normales de crédito, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.
- b) **Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado:** Corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales, es decir las que se encuentran a más de 60 días.



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.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS verifica anualmente 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).

Procedimiento:

- Determinar la edad a partir de la cual las cuentas por cobrar poseen un riesgo de no recuperación que pueda generar deterioro de valor de la cartera.
- Establecer un porcentaje de recuperación para la cartera seleccionada según la edad establecida en el parte anterior.
- Estimar una fecha probable de recuperación de la cartera que se está analizando.
- Determinar el valor presente de la cartera recuperación con una tasa de mercado de un instrumento similar.
- El deterioro de cartera es la diferencia entre su valor nominal y su valor presente adicionando el porcentaje de cartera irrecuperable.

Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

Sistema de inventario y formulas del cálculo del costo

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS llevará sus inventarios utilizando el sistema de **inventario permanente**.



La entidad utilizará las fórmulas de cálculo del costo de inventario como se detallan a continuación:

Tipo de inventario	Forma cálculo del costo
Medicamentos	Promedio ponderado
Material médico quirúrgico	Promedio ponderado
Materiales reactivos y de laboratorio	Promedio ponderado
Materiales odontológicos	Promedio ponderado

Cuando la naturaleza y uso de los inventarios sean similares, se utilizará el mismo método de valuación.

No se permite el uso de UEPS (Últimas en Entrar, Primeras en Salir).

Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; 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.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Aranceles de importación.
- Impuestos indirectos no recuperables.
- Costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Costos de preparación del emplazamiento físico.
- Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Costos de instalación y montaje.
- Costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se realizaba la respectiva prueba del equipo).
- Los honorarios profesionales, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.



La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Edificaciones	50
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor cocina y despensa	10
Equipo de comunicación y computación	5

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Activos intangibles

Son reconocidos como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Se deben cumplir cada uno de los siguientes requisitos para reconocer un activo intangible:

- Un activo intangible debe ser identificable, es decir, que pueda ser separado de la entidad o que nazca de derechos contractuales o de otros derechos legales.
- La entidad debe controlar el activo intangible, esto se da cuando puede obtener beneficios económicos futuros del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.



- El activo intangible debe producir beneficios económicos futuros y esto se da cuando: La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios o a través del activo, puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, permite disminuir sus costos o gastos.
- El costo del activo intangible puede medirse fiablemente.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la empresa identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Esta se determinará en función del tiempo en el que la empresa espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría del mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse, incluirá el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo. Si el costo de la renovación es significativo en comparación con los beneficios económicos futuros que se espera fluyan a la empresa como resultado de la misma, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

La entidad definió las siguientes vidas útiles de cada uno de los intangibles:

Concepto	Vida útil
Software	4 años
Licencias	3 años
Antivirus	1 año



Las amortizaciones en la adquisición de software, licencias, antivirus, etc., cuyo valor sea inferior o igual a uno y medio 1,5 SMMLV, el estipulado por el gobierno nacional para cada vigencia, la ESE podrá registrar las propiedades, planta y equipos afectando directamente el gasto.

La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de amortización lineal, la cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros derivados del activo. El método de amortización definido por la empresa se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en la norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la empresa aplicará lo establecido en la política de Deterioro del Valor de los Activos. De acuerdo con esta, si existen indicios que permitan concluir que un activo intangible se encuentra deteriorado, se estimará el valor recuperable. No obstante, cuando la empresa reconozca activos intangibles con vidas útiles indefinidas o tenga activos intangibles que no estén disponibles para su uso, la estimación del valor recuperable se realizará, como mínimo, al final del periodo contable.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de activos intangibles o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos, se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

Cuentas por pagar: Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Préstamos por pagar: Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.



Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

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

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados.
- Requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.
- Obligaciones implícitas asumidas por la entidad.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios a los empleados a largo plazo.
- Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- Beneficios pos empleo.

Provisiones

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

En caso de que la empresa espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y como un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción. El reembolso, en tal caso, se tratará como un activo separado. El valor reconocido para el activo no excederá el valor de la provisión. En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión podrá ser objeto de presentación como una partida neta del valor reconocido como reembolso a recibir



Activos contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.



Subvenciones

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Las subvenciones se reconocerán cuando la empresa cumpla con las condiciones ligadas a ellas. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la empresa, las subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivos o como ingresos.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos y costos que se estén financiando.

Las subvenciones para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente con la prestación del servicio a diferencia de los gastos que son las erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

Los gastos son expensas necesarias derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El Hospital reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados

sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:



- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
- Que se haya recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
- Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable
- Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

CAMBIOS RELEVANTES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE POR APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

Se hizo avalúo comercial corporativo AV-01000-R016 de las sedes de la ESE Hospital San Vicente de Paul de Caldas, ubicadas en la calle 135 sur # 48 – 19, sede alterna en la carrera 49 # 138sur – 32, ambas ubicadas en zona urbana del Municipio de Caldas, Departamento de Antioquia, por valor de ocho mil ochocientos veinte millones cuatrocientos noventa y seis mil doscientos dieciocho pesos M.L (\$8.820.496.218.00).

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Caja Principal	2.192.165	5.513.898
Depósitos en Instituciones Financieras	5.721.908.670	2.770.900.463
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5.724.100.835	2.276.414.361

a) Caja principal

Se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes, pagos con tarjetas débitos y crédito producto de los recaudos de consultas médicas recibidos en las cajas de la institución.

Los saldos de las cajas auxiliares corresponden a las bases para vueltos y en el mes de diciembre del año fiscal son consignados en las cuentas de la ESE para efectos del cuadro de la caja principal para efectos de cierre mensual.



b) Depósito en instituciones financieras cuentas ahorro y corrientes

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital San Vicente de Paul de Caldas, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para efectos de control.

En el mes de diciembre, la Secretaría Seccional de Salud de Antioquia – S.S.S.A y Protección Social de Antioquia, realizó un desembolso por valor de \$1.264.900.054 (Mil doscientos sesenta y cuatro millones novecientos mil cero cincuenta y cuatro pesos M.L.) fortalecimientos hospitalarios con destinación arreglo de cubierta incluyendo los honorarios e interventoría.

NOTA 4 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Se cuenta con aportes sociales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia – COHAN; de acuerdo con política contable, los aportes patrimoniales se constituyen como cuotas partes de interés social que como asociado ha realizado; aportes que se encuentran contabilizados dentro Estado de Situación Financiera Individual en la cuenta 1224 Inversiones de Administración de liquidez al costo.

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
CDT IDEA	6.061.069	6.039.174
Aportes sociales COHAN	39.912.467	34.231.251
Total Inversiones de Administración de Liquidez	45.973.536	42.440.429

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Plan Obligatorio de Salud (Pos) por Eps	7.156.567.932	8.632.377.068
Plan Subsidiado - EPS	4.798.886.015	7.668.320.432
Empresas de Medicina Prepagada	5.788.895	444.627
Ips Privadas	1.292.484.533	1.321.234.852
Ips Públicas	83.187.693	84.793.092
Compañías Aseguradoras	61.703.450	87.135.323
Régimen Especial	743.170.909	710.872.678
Particulares	1.131.652.027	11.720.936
Atención Accidentes de Tránsito SOA	3.226.955.514	3.067.680.832
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	1.313.688.029	2.194.063.393
Riesgos Laborales	335.301.152	378.999.652
Fosyga	960.878.506	873.860.153
Abonos por aplicar a cartera	-1.045.721.725	0
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	52.597.491	1.143.640.202
Otras Cuentas por Cobrar	464.869.985	619.391.157
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-4.543.764.305	-3.897.600.688
Total Cuentas Por Cobrar	16.038.246.101	22.896.933.709

Prestación de servicios de salud

Corresponde a las cuentas que nos adeudan las entidades prestadoras de servicios de salud y las personas naturales por atenciones de salud.

Para el mes de diciembre se realiza el deterioro de cartera, el cual se realiza trimestralmente según políticas contables, es de recordar que en el mes de octubre del año 2019 el Hospital San Vicente de Paúl de Caldas expide la resolución 278 con las nuevas políticas sobre cartera y deterioro.

Otras cuentas por cobrar

Conformada por arrendamientos de espacios en el Hospital entre estos tenemos arrendamiento operativo de espacio fotocopiadora y cafetería, copagos de los usuarios de servicios de salud y deterioro acumulado de cuentas por cobrar.



NOTA 6 - INVENTARIO

Comprende las compras de medicamentos, material médico quirúrgico, material reactivo y de laboratorio, material odontológico, material para imagenología,

ortopedia y demás materiales que son necesarios para la prestación del servicio que en materia de salud presta la entidad, combustible, lubricantes, papelería, accesorios materiales y repuestos.

El inventario físico se realiza anualmente.

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Medicamentos	221.330.897	153.477.178
Material médico quirúrgico	362.905.785	172.983.387
Materiales reactivos y de laboratorio	16.787.126	6.225.493
Material de odontología	8.285.744	12.899.822
Material imagenología	38.800	9.001
Ropa hospitalaria	68.272.233	2.674.690
Viveres y rancho	11.023.552	6.486.217
Elementos y accesorios de aseo	25.451.252	2.795.771
Otros	36.110.813	48.309.772
Total Inventario	792.033.324	405.861.334

El sistema de inventario adoptado por el Hospital es el sistema permanente, este nos permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingreso y sale del inventario, se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario. De esta forma, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.

La E.S.E emplea para el cálculo del costo de inventario el promedio ponderado.



NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Terrenos	8.016.065.750	8.016.065.750
Bienes en bodega	20.228.625	59.042.346
Edificaciones	12.128.048.493	12.128.048.493
Plantas, ductos y túneles	705.186.575	705.186.575
Redes, líneas y cables	18.668.958	18.668.958
Maquinaria y equipo	294.749.689	248.958.719
Equipo médico científico	6.094.150.537	5.449.005.404
Muebles y enseres	930.739.286	1.003.416.300
Equipos de comunicación y computación	1.184.605.458	1.155.748.392
Equipos de transporte, tracción y elevación	396.584.000	493.438.196
Equipos de comedor y cocina	128.921.880	102.350.472
Bienes de arte y cultura	18.000.000	18.000.000
Total, activos fijos	29.935.949.251	19.397.929.605
Depreciación acumulada	-8.213.880.641	-7.524.181.452
Total Propiedad, Planta y Equipo	21.722.068.612	21.873.748.153



Al 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019 el hospital:

- La E.S.E a diciembre 31 de 2020, lleva proceso de depuración en activos fijos por menor cuantía y deterioro.
- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- la propiedad planta y equipo se mide al costo.
- Realizó adquisiciones en la propiedad planta y equipo, por medio de recursos Propios.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

En este rubro se encuentran bienes y servicios pagados por anticipado como las pólizas de seguros y los activos intangibles como licencias, a diciembre 31 de 2020 y 31 de diciembre de 2019 presenta estos saldos:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	576.214.178	341.338.593
Avances y anticipos entregados	0	73.804.395
Activos Intangibles	293.206.881	302.895.358
Total Otros Activos	869.421.059	718.038.345

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios al Hospital. La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Proveedores Nacionales	338.665.433	571.948.389
Total Adquisición de Bienes y Servicios	338.665.433	571.948.389

Está conformado por las cuentas que representan el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad, por el concepto de adquisición de bienes.



RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Recaudos a favor de terceros	7.248.656	121.501.775
Total Recaudos a Favor de Terceros	7.248.656	121.501.775

Corresponde a consignaciones sin identificar.

DESCUENTOS DE NOMINA

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Descuentos de nomina	1.017.845	252.956.945
Total Descuentos de Nómina	1.017.845	252.956.945

Comprende los aportes a fondos pensionales, seguridad social y parafiscales.

NOTA 10 - RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado e impuesto de industria y comercio. Constituyen los pagos por los recaudos realizados a favor de la DIAN. La desagregación de las retenciones e impuestos por pagar presentadas en el estado de situación financiera del 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Retención en la fuente	67.096.713	42.334.339
Impuesto a las ventas por pagar	8.677.342	6.094.154
Impuestos, tasas y contribuciones	0	16.009.301
Total Retenciones e Impuestos Por Pagar	75.774.055	64.437.794

Los impuestos son cancelados a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN.

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes conceptos:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Honorarios	1.339.996.798	2.036.440.174
Servicios	65.648.322	282.864.907
Otras cuentas por cobrar	0	207.030
Arrendamiento operativo	35.776.780	42.019.201
Servicios públicos	3.797.018	34.939.038
Total Otras Cuentas Por Pagar	1.445.218.918	2.396.470.350



NOTA 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones sociales por pagar exigibles en el corto plazo, es decir que son pagaderas en un plazo no mayor de (1) año como son: la nómina, las prestaciones de cesantías ley 50, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificación por prestación de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, entre otras.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Nomina por pagar	0	8.968.528
Cesantías	428.070.329	442.848.681
Intereses a las cesantías	43.801.700	48.565.308
Vacaciones	158.234.258	161.317.912
Prima de vacaciones	158.234.258	121.785.959
Prima de servicios	74.008.791	74.827.888
Prima de navidad	0	5.609.893
Bonificaciones	76.867.051	74.765.678
Bienestar social	383.961.884	223.056.826
Beneficios postempleo	309.959.575	431.492.834
Total Beneficios a Los Empleados	1.633.137.846	1.593.239.50

NOTA 13 - PROVISIONES

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios.

Durante el año 2020, se provisionó la suma de \$50.000.000 (Cincuenta millones de pesos M.L)

Los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, puede ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condenada, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

La desagregación de los litigios y demandas presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Litigios y demandas	2.193.368.609	1.593.369.609
Total Provisiones	2.193.368.609	1.593.368.609

En la cuenta otros pasivos se tiene los anticipos de pacientes y anticipos de entidades que al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se tiene los siguientes saldos:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Anticipos de pacientes	239.784.133	226.316.184
Anticipos de entidades	114.744.800	4.718.272.000
Total Otros Pasivos	354.528.933	4.944.588.184

NOTA 14 - PATRIMONIO

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

El capital fiscal de la empresa presentado en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Capital fiscal	30.516.985.034	30.516.985.033
Utilidades o excedentes acumulados	6.728.617.364	5.230.872.825
Utilidad o excedente del ejercicio	1.962.463.529	1.497.744.538
Total Patrimonio	39.208.065.927	37.245.602.398

NOTA 15 - INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

La desagregación de las ventas por servicios de salud presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Urgencias, consulta y procedimientos	3.473.533.219	4.015.583.319
Servicios ambulatorios consulta externa	516.856.117	691.125.488
Servicios ambulatorios consulta especializada	724.116.880	948.971.451
Servicios ambulatorios salud oral	125.759.605	510.723.702
Servicios ambulatorios promoción y prevención	914.209.315	1.070.386.554
Hospitalización estancia general	4.675.824.008	5.596.502.240
Quirófanos y salas de parto	6.309.510.169	6.942.914.220
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	3.338.694.535	3.751.241.519
Apoyo diagnóstico imagenología	2.951.593.712	3.403.016.649
Apoyo diagnóstico patología	75.853.110	127.665.469
Apoyo diagnóstico otras unidades de apoyo	6.549.268	0
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	42.575.532	125.584.569
Apoyo terapéutico farmacia e insumos	1.091.126.259	1.030.397.414
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global retrospectivo.	769.453.358	0
Total Ingresos por Ventas Servicios de Salud	25.015.655.092	28.214.112.594

NOTA 16 - OTROS INGRESOS

Transferencias y Subvenciones

Durante el año 2.020 nuestra E.S.E recibió recursos provenientes de la siguiente manera:

En el mes de diciembre del año 2.020, la Secretaría Seccional de Salud de Antioquia – S.S.S.A de Salud y Protección Social de Antioquia transfiere recursos por valor de \$1.264.900.054 (Mil doscientos sesenta y cuatro millones novecientos mil cero cincuenta y cuatro pesos M.L) para proyecto de cubiertas buscando mejorar la calidad y atención a los usuarios y en el transcurso del año 2.020 el valor de \$349.943.528 por concepto de estampillas.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el transcurso del año 2.020 transfiere recursos por valor de \$2.626.714.000 (Dos mil seiscientos veintiséis millones setecientos catorce mil pesos M.L) como apoyo para diferentes fines entre ellos fortalecimientos hospitalarios (Resolución 753), el pago de nómina y para cubrir costos y gastos a causa de la emergencia por COVID-19.

De manera general, las transferencias y subvenciones recibidas durante el año 2.020 ascienden a \$4.241.557.582 (Cuatro mil doscientos cuarenta y un millón quinientos cincuenta y siete mil quinientos ochenta y dos pesos M.L.).



Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia	1.264.900.054	0
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	2.626.714.000	0
Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia	349.943.528	276.179.564
Total Transferencias y Subvenciones	4.241.557.582	276.179.564

Los ingresos por donaciones han sido en su totalidad destinados a la emergencia por el COVID-19 por valor de \$224.087.523

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Donaciones	224.087.523	0
Total Donaciones	224.087.523	0

La desagregación de otros ingresos presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

Dentro de los ingresos diversos, se encuentra las recuperaciones de gastos, aprovechamientos, descuentos, venta de alimentos (almuerzos) a empleados.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Financieros	65.973.405	64.954.249
Ingresos diversos	1.435.382.419	1.144.999.389
Total Ingresos Diversos	1.501.355.824	1.513.118.567

NOTA 17 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contable terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Sueldos y salarios	972.496.503	897.794.714
Contribuciones imputadas	6.101.886	444.641.667
Contribuciones efectivas	190.640.818	174.944.952
Aportes sobre la nómina	38.804.250	37.153.711
Prestaciones sociales	263.679.083	270.626.348
Diversos	199.762.893	230.696.870
Generales	3.155.446.425	4.355.294.683
Impuestos, contribuciones y tasas	91.301.753	83.691.814
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	2.016.829.298	933.704.185
Total Gastos de Administración y Operación	6.935.062.909	8.730.143.432

En el rubro de deterioro, depreciación, amortización y provisiones con saldo en las notas de \$2.016.829.298 (Dos mil cero dieciséis millones ochocientos veintinueve mil doscientos noventa y ocho pesos M.L), en la presentación de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2020, incluye la depreciación de los costos por valor de \$520.236.962 (Quinientos veinte millones doscientos treinta y seis mil novecientos sesenta y dos pesos M.L).

NOTA 18 - OTROS GASTOS

La desagregación de los otros gastos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Comisiones	11.003.355	11.381.400
Financieros	51.619.570	439.412.596
Diversos	187.067.812	260.865.557
Total Otros Gastos	249.690.737	711.659.553

NOTA 19 - COSTOS

La desagregación de los costos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables al 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Urgencias, consultas y procedimientos	3.304.217.101	3.611.727.768
Servicios ambulatorios consulta externa	350.777.527	317.837.410
Servicios ambulatorios consulta especializada	2.384.662.233	3.141.823.545
Servicios ambulatorios salud oral	313.647.750	350.552.626
Servicios ambulatorios promoción y prevención	506.580.215	299.707.787
Hospitalización estancia general	4.802.561.846	4.379.896.786
Quirófanos y salas de parto	4.728.057.453	4.365.725.470
Apoyo y diagnóstico laboratorio clínico	1.319.852.734	1.285.662.499
Apoyo diagnóstico imagenología	1.989.223.554	1.989.852.833
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	70.393.514	63.709.155
Apoyo terapéutico farmacia e insumos	858.781.669	740.290.390
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	203.502.140	178.713.692
Servicios conexos a la salud - Otros	1.003.181.102	357.174.520
Total Costos	21.835.438.845	21.082.674.486

En el valor total de los costos \$21.835.438.845 (Veintiún mil ochocientos treinta y cinco millones cuatrocientos treinta y ocho mil ochocientos cuarenta y cinco pesos M.L), en la presentación de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2020, se resta la depreciación de los costos por valor de \$520.236.962 (Quinientos veinte millones doscientos treinta y seis mil novecientos sesenta y dos pesos M.L).

NOTA 20 – CUENTAS DE ORDEN

La desagregación de las cuentas de orden presentados en el Estado de Situación Financiera para los periodos contables al 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas de Orden Deudoras	2.081.781.226	1.508.528.359
Cuentas de orden Acreedoras	10.982.059.014	12.814.476.214

En la cuenta de orden deudoras a diciembre 31 de 2020, se encuentran los saldos reportados por litigios y demandas.

En la cuenta de orden deudoras a diciembre 31 de 2020, se encuentran los saldos reportados por el total de glosas en ventas de servicios de salud.

El Hospital San Vicente de Paul posee la plataforma financiero-contable Dinámica adquirida e implementada durante el año 2015 con la empresa SYAC. A la fecha esta plataforma se encuentra desactualizada, pues no se ha realizado ninguna actualización desde su adquisición.

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre del año 2020 y comparado a 31 de diciembre de 2019, no se tiene conocimiento de reglamentaciones,



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

disposiciones legales o algún otro evento que afecte los Estados Financieros correspondientes al periodo o los datos consignados en los mismos.

Reportes y entes de control

El Hospital utiliza sistema de presupuesto público con toda la normatividad que lo rige, teniendo en cuenta el principio de anualidad (vigencia 01 de enero a 31 de diciembre), basados en los lineamientos de la Contraloría General de Antioquia, el CODFIS y la Contaduría General de la Nación.

El Hospital reporta información contable y financiera trimestralmente a la Contaduría General de la Nación, adicionalmente se reporta ejecución presupuestal en cada trimestre también, se reporta el SIHO con información trimestral.

El Hospital reporta información financiera con corte trimestral a Supersalud según lineamientos de la circular 16 de 2016. La entidad reporta archivo FT004 Pasivos por tercero.

FRANCY ELIANA ÁLVAREZ LONDOÑO
Contadora Pública E.S.E