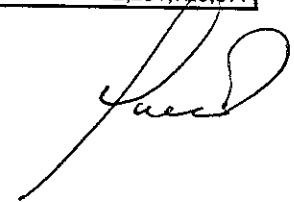
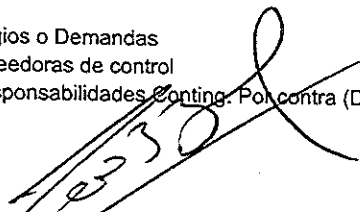
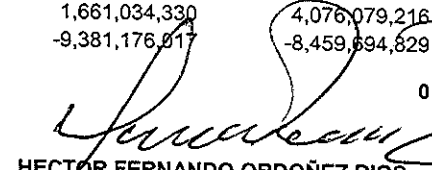


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE		
Estado de Situación Financiera		
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019		
(Cifras en pesos Colombianos)		
ACTIVO	2020	2019
CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1,333,178,305 ✓	5,516,920,573
Caja	11,175,284	38,964,554
Bancos y corporaciones	930,802,522	5,297,805,411
Efectivo uso restringido	391,200,499	180,150,608
Deudores	11,004,903,573 ✓	9,665,044,485
Servicios de Salud	10,465,339,604	9,440,444,016
Subvenciones por Cobrar	475,000,000	0
Otras Cuentas por Cobrar	0	45,000
Difícil Cobro	2,412,188,414	3,749,815,935
Deterioro cuentas por cobrar	-2,347,624,445	-3,525,260,466
Inventarios	696,434,581 ✓	579,947,517
Materiales para la prestación de servicios	696,434,581	579,947,517
Total Activos Corrientes	13,034,516,459	15,761,912,575
NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	26,301,907,434 ✓	24,653,578,600
Terrenos	4,325,129,874	4,321,813,874
Construcciones en Curso	7,860,082,920	5,068,261,428
Bienes Muebles en Bodega	505,495,475	745,237,210
Prop Planta y Equipo en Mantenimiento	0	363,587,549
Edificaciones	5,120,869,511	4,429,282,535
Maquinaria y equipo	993,760,311	750,760,312
Equipo médico y científico	9,883,995,812	9,883,995,812
Muebles, enseres y equipos de oficina	3,571,926,231	3,556,926,231
Equipos de comunicación y computación	2,111,693,075	1,808,043,233
Equipo de transporte, tracción y elevac.	3,570,578,944	3,570,578,944
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	214,190,903	214,190,903
Depreciación acumulada	-11,855,815,622	-10,059,099,431
Otros activos	1,518,184,451	1,621,844,903
Propiedades de Inversión	1,268,722,460	1,268,722,460
Depreciación Acumulada Prop Inversión	-14,905,030	-6,892,906
Intangibles	650,009,802	650,009,802
Amortización acumulada de intangibles	-385,642,781	-289,994,453
Total Activos No Corrientes	27,820,091,885	26,275,423,503
TOTAL ACTIVO	40,854,608,344	42,037,336,078
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
		0
Facturación glosada en venta de serv de salud	1,995,372,293	2,281,726,877
Deudoras de Control por contra (CR)	-1,995,372,293	-2,281,726,877




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estado de Situación Financiera
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	2020	2019
PASIVOS		
CORRIENTE		
Cuentas por pagar	1,560,712,248	62,710,566
Adquisición de bienes y servicios nacionales	393,437,561	11,762,209
Impuestos, contribuciones y tasas	24,400,010	
Acreedores	1,142,874,677	50,948,357
Beneficios a Empleados	161,255,843	39,733,540
Salarios y prestaciones sociales	161,255,843	39,733,540
Otros Pasivos	850,987,766	6,467,195,001
Recursos en Administracion	567,139,453	6,467,195,001
Ingreso diferido (Resol 2017-2020)	283,848,313	0
Total pasivos corrientes	2,572,955,857	6,569,639,107
NO CORRIENTE		
Pasivos estimados	283,213,404	1,678,127,843
Litigios y Demandas	283,213,404	1,678,127,843
Total pasivos No corrientes	283,213,404	1,678,127,843
TOTAL PASIVO	2,856,169,261	8,247,766,950
PATRIMONIO		
Patrimonio institucional	37,998,439,083	33,789,569,128
Capital fiscal	37,998,439,083	33,789,569,128
Resultados del ejercicio	29,134,655,847	27,438,663,248
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,208,869,956	1,695,992,600
	4,654,913,280	4,654,913,280
TOTAL PATRIMONIO	37,998,439,083	33,789,569,128
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	40,854,608,344	42,037,336,078
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
		0
Litigios o Demandas	7,720,141,687	4,383,615,613
Acreedoras de control	1,661,034,330	4,076,079,216
Responsabilidades Conting. Pol. contra (DB)	-9,381,176,017	-8,459,694,829
		0
ZULY BERNARDA RUIZ MENESES Gerente		
	2020	
NANCY MABEL CERON REYES Revisor Fiscal TP 144007 - T		Vigilado Supersalud

M

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estado de Resultado Integral
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de Servicios	31,901,706,487 ✓	37,707,052,034
Servicios de salud	31,901,706,487	37,707,052,034
Devoluciones, Rebajas	- 183,189,500 -	38,606,001,999
		898,949,965
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas de servicios	26,287,471,288 ✓	25,833,971,553
Servicios de salud	26,287,471,288	25,833,971,553
		25,833,971,553
Utilidad Bruta	5,614,235,199	11,873,080,481
GASTOS OPERACIONALES		
De administración	10,783,616,220	10,478,629,626
Sueldos y Salarios	9,830,747,974 ✓	7,088,884,565
Contribuciones Imputadas	342,953,120	319,161,834
Contribuciones Efectivas	-	884,045
Aportes sobre la Nómina	365,198,600	363,844,100
Prestaciones Sociales	75,860,500	77,695,400
Gastos Personal Diversos	156,703,950	98,916,001
Generales	3,723,763,997	1,517,998,895
Impuestos Contribuciones y Tasas	5,058,475,436	4,609,856,233
	107,792,371	100,528,057
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	952,868,246 ✓	3,389,745,061
Deterioro Cuentas por Cobrar	-	1,589,945,679
Depreciación de propiedad, planta y equipo	752,019,507	795,049,933
Depreciación propiedades de Inversion	8,012,124	-
Amortizaciones de intangibles	95,648,328	95,648,328
Provisión Contingencias	97,188,287	909,101,121
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	- 5,169,381,021	1,394,450,855
Subvenciones	8,063,463,824 ✓	2,607,205,573
Subvenciones	8,063,463,824	2,607,205,573
Otros Ingresos	1,754,839,427 ✓	1,147,185,973
Financieros	4,371,452	6,647,602
Otros Ingresos Ordinarios	572,831,954	619,833,402
Reversion Perdidas por Deterioro	1,177,636,021	520,704,969
Otros Gastos	440,052,274 ✓	3,452,849,801
Financieros	7,476,696	307,607,789
Gastos diversos	193,917,435	2,950,388,800
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	238,658,143	194,853,412
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	4,208,869,956	1,695,992,660
ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES Gerente	HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS Contador TP 62602-T	
NANCY MABEL CERON REYES Revisor Fiscal TP 144007 - T		Vigilado Supersalud

M

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN E.S.E.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Resultados Ejerc Anter.	Resultado Ejercicio	Transicion nuevo marco Noramtivo.	Total
Saldo al Inicio del periodo					
01/01/2018	\$20,004,417,626	\$2,212,643,911	\$0	(\$1,551,970,004)	\$20,665,091,530
Cuenta Capital Fiscal	\$2,212,643,911	(\$2,212,643,911)	\$0	\$0	\$0
Impactos Transicion (Ejercicios Anteriores)	\$0	\$4,237,296,913	\$0	\$1,551,970,004	\$5,789,266,917
Utilidad en el ejercicio 2018	\$0	\$0	\$5,221,601,711	\$0	\$5,221,601,711
Saldo al Final del periodo					
31/12/2018	\$22,217,061,537	\$4,237,296,913	\$5,221,601,711	\$0	\$31,675,960,161
01/01/2019	\$22,217,061,537	\$4,237,296,913	\$5,221,601,711	\$0	\$31,675,960,161
cuenta Capital Fiscal	\$5,221,601,711	\$0	(\$5,221,601,711)	\$0	\$0
Impactos Transicion (Ejercicios Anteriores)	\$0	\$417,616,367	\$0	\$0	\$417,616,367
Utilidad en el ejercicio 2019	\$0	\$0	\$1,695,992,600	\$0	\$1,695,992,600
Saldo al Final del periodo					
31/12/2019	\$27,438,663,248	\$4,654,913,280	\$1,695,992,600	\$0	\$33,789,569,128
01/01/2020	\$27,438,663,248	\$4,654,913,280	\$1,695,992,600	\$0	\$33,789,569,128
cuenta Capital Fiscal	\$1,695,992,600	\$0	(\$1,695,992,600)	\$0	\$0
Impactos Transicion (Ejercicios Anteriores)	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidad en el ejercicio 2020	\$0	\$0	\$4,208,869,956	\$0	\$4,208,869,956
Saldo al Final del periodo					
31/12/2020	\$29,134,655,848	\$4,654,913,280	\$4,208,869,956	\$0	\$37,998,439,084

ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente

HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
Contador
TP 62602-T

NANCY MABEL CERON REYES
Revisora Fiscal
TP 144007 - T

Vigilado
Supersalud

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estados de Flujos de Efectivo
Año que terminó el 31 de diciembre de 2020 comparado 31 diciembre de 2019
(Expresado en pesos)


	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	31,500,069,911	34,059,001,643
Recibidos dineros en Administracion	1,295,858,348	1,528,125,643
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	4,371,452	6,647,592
Reintegro Proveedores	162,307,427	2,782,580
Cuotas de Recuperacion	163,309,775	183,666,440
Subvenciones	758,763,000	0
Recuperaciones	8,522,144	9,106,202
Total origen recursos	33,893,202,057	35,789,330,100
Pagado por descuento Libranzas	-17,879,864	-25,024,306
Pagado por reembolso caja menor	-103,596,978	-105,895,451
Pagado por viaticos	-11,639,100	-23,303,897
Pagado por retenciones y descuentos practicadas a terceros	-1,976,058,383	-1,987,983,950
Pagado a proveedores	-3,918,668,763	-4,877,335,285
Pagado arrendamientos	-135,780,840	-113,165,120
Pagado por seguros	-593,660,520	-470,938,734
Pagados por beneficios a los empleados	-1,517,451,077	-1,613,305,516
Pagado por aportes parafiscales y seguridad social	-526,479,916	-557,607,155
Pagado por servicios públicos	-418,103,066	-374,339,686
Pagado por honorarios y servicios	-27,815,957,439	-27,990,670,895
Pagado en litigios y demandas civiles	-934,202,684	0
Pagado por impuesto Predial	-30,960,776	-30,321,763
Pagado por Tasa Supersalud y Contraloria Contraloria	-76,504,918	-70,221,850
Total aplicaciones	-38,076,944,325	-38,240,113,608
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-4,183,742,267	-2,450,783,508
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-4,183,742,267	-2,450,783,508
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	5,516,920,572	7,967,704,080
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	1,333,178,305	5,516,920,572

ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente

HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
Contador
TP 62602-T

NANCY MABEL CERÓN REYES
Revisora Fiscal
TP 144007 - T

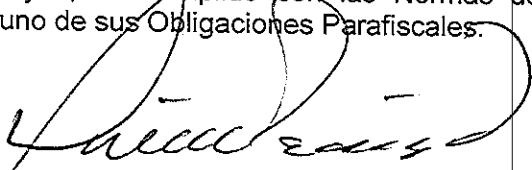
Vigilado
Supersalud

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E. NIT 900.145.579-1	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017
		Página 1 de 1

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020.

1. Los saldos contables fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, y esta se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. POPAYAN.
2. Los estados financieros son preparados de conformidad con el Nuevo marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público – Res. 414 de 2014 reglamentados por el régimen de contabilidad pública emitido por la Contaduría General de la Nación.
3. El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera a 31 de Diciembre de 2020.
4. Confirmamos la integridad de la información por cuanto todos los hechos económicos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la E.S.E. POPAYAN durante el periodo contable en mención.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo los gravámenes y restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como las garantías otorgadas.
6. Que no se han presentado hechos económicos posteriores al cierre contable que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o las Notas subsecuentes.
7. La Empresa Social del Estado E.S.E. Popayán, ha cumplido con las Normas de Seguridad Social y ha realizado el pago oportuno de sus Obligaciones Parafiscales.


ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
 Gerente


HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
 Contador
 TP. 62602 - T

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo esepopayan@hotmail.com
 "Trabajamos de Corazón"

*Recibo
2/03/2021
10.00m*



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN E.S.E.

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES

Naturaleza jurídica

La Empresa Social del Estado E.S.E. Popayán, Red pública de primer Nivel del orden Departamental, creada mediante Decreto Numero 0268 de Abril 9 de 2007, como entidad descentralizada del orden Departamental, tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, con personería Jurídica, Patrimonio propio y Autonomía Administrativa, Adscrita a la Secretaria Departamental de Salud del Cauca, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendidos como un servicio público a cargo del Departamento y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones de promoción de la salud y prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad. Tendrá su domicilio y sede administrativa en la cabecera municipal de Popayán y prestará los servicios de salud en la jurisdicción de los municipios de Popayán, Puracé, Totoró, Caldono y Piamonte. Igualmente podrá extender sus servicios a cualquier parte del País previa autorización de la Junta Directiva si fuere necesario. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

La Empresa Social del Estado Popayán E.S.E. se identifica con el Nit 900.145.579 – 1, código CGN 923270949.

La actual gerente es la Dra Zully Bernarda Ruiz Meneses CC 34.555.062 de Popayán, nombrada mediante Decreto No. 0678 del 31 de Marzo de 2020, Acta de posesión No. 040 del 31 de Marzo de 2020.

OBJETIVOS CORPORATIVOS.

En el marco de la Misión institucional de la Empresa, la ESE Popayán tiene como objetivos corporativos prestar servicios de salud que satisfagan de manera Óptima las necesidades y expectativas de la población afiliada y vinculada al Sistema General de Seguridad Social en Salud en relación con la promoción, el fomento y la conservación de la Salud, el tratamiento y

“Trabajamos de Corazón”

Calle 5 Carrera 14 Esquina

8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co



rehabilitación de la enfermedad, todo de acuerdo con nuestra capacidad instalada y de resolución, garantizando nuestra viabilidad, crecimiento y desarrollo con un esquema de flexibilidad económica y social.(con criterios de responsabilidad económica, social y ambiental)

- ✓ Fomentar la ampliación de coberturas en prestación de servicios de salud de baja y mediana complejidad priorizando la atención a los grupos Humanos más vulnerables y necesitados.
- ✓ *Ofrecer* a las Empresas Promotoras de Salud tanto contributivas como subsidiadas, a las Aseguradoras de Accidentes de Tránsito y demás personas naturales o jurídicas que lo demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.
- ✓ Satisfacer los requerimientos del entorno y del mercado adecuando continuamente nuestros servicios y funcionamiento.
- ✓ Intervenir en la reducción de la morbimortalidad evitable en nuestra área de influencia.
- ✓ Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado la rentabilidad social y económica de la empresa y la sostenibilidad ambiental.
- ✓ Modernizar la Gestión Institucional en las Áreas administrativa, Financiera y de Tecnología garantizando el desarrollo de los sistemas de información.
- ✓ Propender por el desarrollo continuo del Talento Humano que se desempeña en la Empresa apoyando actividades de compromiso, motivación, capacitación, educación continua y adiestramiento.
- ✓ Promover la Coordinación Interinstitucional e Intersectorial que garantice un trabajo de equipo con fines de impacto social.
- ✓ Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecido por la Ley y los reglamentos.

1.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

Los estados financieros de la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2020, fueron preparados de conformidad con las normas emitidas en aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el mercado de Valores, y que no Captan ni administran ahorro del público. Estos estados financieros se presentan en la moneda funcional que es pesos colombianos.

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Los Estados Financieros individuales de La Empresa Social del Estado Popayán E.S.E., se elaboran 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, enmarcado dentro del Régimen



de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación como ente regulador del tema contable para las entidades públicas colombianas.

El juego completo de estados financieros que se presenta está compuesto por: a) el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, b) el estado de resultados integral del periodo contable comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2020, c) el estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2020, d) el estado de flujos de efectivo del periodo enero – diciembre de 2020, y e) las notas a los estados financieros.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

El proceso contable se encuentra soportado en debida forma con Facturas, órdenes de pago, entradas y salidas de almacén, recibos de caja, notas de contabilidad en los cuales se evidencian los diferentes hechos económicos que pueden ser medidos y reconocidos.

La Empresa Social del Estado Popayán ESE, cuando surgen hechos económicos o circunstancias que pueden derivar en derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera de la entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 es el peso colombiano (COP).

2.2. Tratamiento de la moneda extranjera

La Empresa Social del Estado Popayán E.S.E., no realizó operación alguna en moneda extranjera durante la vigencia 2020.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el momento del cierre no se conocen eventos que impliquen ajustes a los estados financieros o que sean objeto de revelación. Así mismo la prestación de los servicios de salud en los diferentes puntos de atención adscritos a la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E, se ha seguido prestando.

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



3.1. Estimaciones y supuestos

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

3.1.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión.

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas Útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

3.1.2. Valor razonable y costo de reposición de activos:

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

3.1.3. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de



descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

3.1.4. Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

3.1.5. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 60% serán clasificadas como provisiones. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros. Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas. Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 20% y el 60% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 20%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

3.2. Correcciones contables

Durante la vigencia 2020, no se suscitaron eventos materiales o hechos que llevaran a



realizar corrección alguna de los periodos contables anteriores y por ende dieran lugar a reexpresión de estados financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

INFORMACION GENERAL

Las principales políticas contables que se utilizaron en la preparación de estos estados financieros fueron tomados del Marco normativo para empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en los componentes anexos a la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Dichas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Es posible que algunos acontecimientos que ocurran en el futuro obliguen a modificarlas. Estas modificaciones se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados de resultados del período en el cual ocurra el hecho que genera el ajuste, y en cualquier período posterior.

Para la presentación de los estados financieros de la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E., se toman como base las NICSP 1 Presentación de Estados Financieros, NICPS 2 Estado de Flujos de Efectivo y la NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo del período presentado en los estados financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Comprende:

El efectivo: Son los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como papel moneda (billetes y monedas) a la vista en caja, y depósitos de efectivo a la vista en entidades financieras.



Equivalentes al efectivo: Inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.

CUENTAS POR COBRAR

La entidad reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La fecha de radicación de la factura, por cualquier medio reconocido legalmente (presentación individual de la facturación o envío por correo certificado Ley 1122 de 2007 y Ley 1438 de 2011), será la fecha cierta en que se origina el derecho de cobro, para considerar la factura de prestación de servicios de salud, como una cuenta por cobrar.

La prestación de servicios de salud por parte de, se realiza bajo las siguientes condiciones:

1. Suscripción de contratos de salud con las aseguradoras, que establecen que las fechas de pago de los servicios, será las contempladas en la Ley (Artículo 13 literal d de la Ley 1122 de 2007 y el Artículo 56 de la Ley 1438 de 2011).
2. Prestación de servicio de urgencias a afiliados de aseguradoras que no han suscrito contrato con cuyos plazos de pago se someten a los establecidos por la Ley (Artículo 13 literal d de la Ley 1122 de 2007 y el Artículo 56 de la Ley 1438 de 2011).
3. Prestación de servicios de salud, cuya responsabilidad de pago queda en su totalidad a cargo del paciente.

Teniendo en cuenta las condiciones de prestación del servicio, en lo que respecta a los plazos de pago, determina que TODAS las cuentas por cobrar serán clasificadas AL COSTO.

Las cuentas por cobrar de la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E. se registran en su medición inicial al costo de adquisición, y la medición posterior se hará si la cuenta por cobrar no genera intereses, la medición posterior se hace al costo menos el deterioro. Las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo y serán objeto de estimación de deterioro del valor.

Al final de cada periodo contable, la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Cuando exista evidencia



objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro como un menor valor de la cuenta por cobrar contra el gasto del periodo.

BAJA EN CUENTAS

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. Reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquier derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación.

INVENTARIOS

La entidad reconocerá como inventarios, los activos adquiridos, y los poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; o en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que:

- Posee la entidad, para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, la prestación de servicios misionales o con propósitos administrativos,
- Generan beneficios económicos futuros.
- Los bienes muebles que generan ingresos producto de su arrendamiento
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

Para la adquisición de bienes como:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Equipo médico científico
- Muebles y Enseres



- Equipo de Oficina
- Equipos de Comunicación y computación
- Equipo Transporte, Tracción y Elevación
- Redes de Aire y alimentación de gas
- Equipo de Fisioterapia y Terapias Respiratorias
- Herramientas y Accesorios

LA ENTIDAD determina clasificar todos los anteriores bienes como activo y estimará el costo residual para no depreciarlos al 100%. No obstante, si el activo es inferior a 1 SMLMV, lo podrá depreciar al 100% en el mismo periodo, manteniendo el activo por su costo residual como cifra control.

DEPRECIACION DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso: cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por la Administración, lo que indica que el inicio del reconocimiento de la depreciación no necesariamente ocurre en el momento en que el activo es puesto en uso debido a que el activo puede requerir de pruebas antes de estar en condiciones de operar a niveles comerciales.

La entidad distribuirá el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación por línea recta.

Tipo de activo	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	Entre 30 y 100 años
Equipo de oficina – Muebles y Enseres	Entre 6 y 12 años
Equipos de computación y comunicación	Entre 1,5 y 3,5 años
Equipo de transporte y elevación	Entre 5 y 8 años
Redes de Aire y alimentación de gas	Entre 10 y 15 años
Equipo Médico Científico	Entre 8 y 10 años
Maquinaria	Entre 10 y 15 años

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor, entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso, es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedades, planta y equipo. Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo afectará el resultado del periodo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo esté conformado por partes físicas que tengan un costo significativo con relación al costo total del mismo y sea necesaria la sustitución de una de estas partes, reconocerá en el activo, el costo de la sustitución, previa baja en cuentas de la parte sustituida. Esto se realizará con independencia de que el costo del componente se haya identificado y depreciado previamente. De ser necesario, se utilizará el costo de la sustitución como indicador del costo que el elemento sustituido tenía en el momento de su adquisición o construcción.

OTROS ACTIVOS

Se incluyen bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la entidad, y bienes intangibles que son complementarios para la prestación del servicio de salud de la entidad, o que están asociados con la gestión administrativa. Se reconocerán como activos intangibles, los recursos 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.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas, plusvalías o ambas.

También se reconocen como propiedades de inversión los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.



En el año 2019 se hizo avalúo, entre otros, a la edificación de la carrera 9 calle 12 esquina, la cual no la usa la entidad. Si la administración decide incorporar dicho avalúo, la política cambiaría, para dar paso a la alternativa de valor razonable.

Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

CUENTAS POR PAGAR

La entidad reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad 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.

Las Cuentas por Pagar de la entidad, se clasificarán al Costo, observando la política crediticia de los proveedores, condiciones del negocio y del sector salud. Esta clasificación está dada a los plazos normales; la entidad, establece un plazo normal para el pago de sus obligaciones entre 31 a 90 días. Las Cuentas por Pagar que la entidad pacte a un plazo superior a los plazos normales del negocio y del sector salud se clasificarán al Costo Amortizado.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

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:

- a) Acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados;
- b) Requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obligan a efectuar aportes o asumir obligaciones; o
- c) Obligaciones implícitas asumidas por la entidad, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas a través de las cuales, se haya dado a conocer a terceros, que la entidad está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, se haya creado una expectativa válida de su cumplimiento.



Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- a) beneficios a los empleados a corto plazo,
- b) beneficios a los empleados a largo plazo,
- c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y
- d) Beneficios posempleo.

PROVISIONES

Una provisión es un pasivo a cargo de la entidad, que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Las provisiones, como pasivos que son, pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas:

(i) Una obligación legal: Aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal.

(ii) Una obligación implícita: aquella que se deriva de actuaciones de la entidad producto de políticas internas, de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la entidad ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades, y como consecuencia, ha creado una expectativa válida de su cumplimiento.

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

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

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

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



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 entidad. 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. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando las mismas estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los ingresos de la entidad, corresponden principalmente a:

- Prestación de servicios de salud
- Transferencias de recursos
- Aportes de entes territoriales
- Donaciones

Los tipos de contratos que realiza la entidad, se clasifican en:

- Contratos de prestación de servicios de salud por evento
- Contratos de prestación de servicios de salud por capitación

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluye las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

USO DE ESTIMACIONES

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión.



La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

La determinación de la vida útil, los valores residuales y los métodos de depreciación se realizan teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

VALOR RAZONABLE Y COSTO DE REPOSICIÓN DE ACTIVOS

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público establece que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo: las inversiones de administración de liquidez y los inventarios.

El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La base para la medición de activos a su valor razonable es el precio vigente en mercado activo. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Como política contable, la empresa considera que las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión, se realiza con base en la mejor estimación del desembolso, que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable; incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.



Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

El listado de las notas a los estados financieros que no aplican para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E., son:

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual a 31 de Diciembre de 2020 y a 31 de Diciembre de 2019

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,333,178,304	5,516,920,572	(4,183,742,268)
1.1.05	Db	Caja	11,175,284	38,964,554	(27,789,270)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	930,802,522	5,297,805,411	(4,367,002,889)
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	391,200,498	180,150,607	211,049,891

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. No se tiene recursos equivalentes al efectivo.

Se realiza la respectiva conciliación del saldo de Caja Principal y Cajas Menores entre las dependencias de Contabilidad y Tesorería. Con base en el cierre de Tesorería, no se presentó diferencia alguna, las cajas menores fueron debidamente legalizadas antes del cierre de año 2020 conforme a lo establecido en la Resolución de caja menor No. 003 del 14 de enero de 2020.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

A continuación, se muestra el detalle de las cuentas bancarias que integran los depósitos en instituciones financieras:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	930,802,522	5,297,805,411	(4,367,002,889)
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	50,294,946	3,156,377,726	(3,106,082,780)
1.1.10.05.01	Db	B. POP. # 290001144-4	50,294,946	3,156,377,726	(3,106,082,780)
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	880,507,576	2,141,427,685	(1,260,920,109)
1.1.10.06.01		B. AGRARIO AHO. # 46918005	3,915	242	3,673
1.1.10.06.02	Db	B. POP. # 22029018126-2	377,815,451	1,347,907,554	(970,092,103)
1.1.10.06.06	Db	B. POP. PIC POP. #22029035947-0	130,780,713	242,953,644	(112,172,931)
1.1.10.06.07	Db	B. POP. PIC CAL. #22029035945-4	106,198,393	160,613,912	(54,415,519)
1.1.10.06.08	Db	B. POP. PIC PIA. #22029035943-9	103,650,897	136,538,045	(32,887,148)
1.1.10.06.09	Db	B. POP. PIC PUR. #22029035941-3	122,866,691	138,927,561	(16,060,870)
1.1.10.06.10	Db	B. POP. PIC DEPTAL MPIOS #22029035942-1	30,556,431	105,860,284	(75,303,853)
1.1.10.06.11	Db	B. POP. PIC TOT. #22029035940-5	6,790,208	6,783,411	6,797
1.1.10.06.12	Db	BANCO POPULAR 220290-36800-0 aportes patronales	1,599	1,599	0
1.1.10.06.13	Db	B. POPULAR CUENTA MAESTRA 22029036984-2	1,843,278	1,841,433	1,845

En la conciliación bancaria a 31 de Diciembre de 2020, existen partidas conciliatorias que por su valor ameritan revelarse en las presentes notas como son los cheques en mano por valor de \$1.067.609.539 los cuales a la fecha de cierre en enero de 2021 ya habían sido cobrados en su totalidad.

Del total de ingresos percibidos en 2020 el 86.41% fueron de la venta de servicios de salud la vigencia y el 13.59% de vigencias anteriores.

De los ingresos percibidos por venta de servicios de salud en la vigencia 2020 el 64.47% son modalidad cápita y el 26.10% modalidad de evento. Se obtuvieron rendimientos financieros por valor de \$6.647.592.

Anexo 5.2

CÓDIGO CONTAB LE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2020	2019	
1.1.32		Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	391,200,498	180,150,607	211,049,891
1.1.32.10		Db	Depósitos en instituciones financieras	391,200,498	180,150,607	211,049,891
			Cuenta corriente	107,358,157	180,150,607	(72,792,450)
1.1.32.10.01			B. POP. #11029001184-4 Mpio Popayan Hospital del Norte	180	0	180
1.1.32.10.02			B. POP. #11029001185-7 Minhacienda - Hospital del Norte	107,357,977	180,150,607	(72,792,630)
			Cuenta de ahorro	283,842,341	0	283,842,341
1.1.32.10.03			B. POP. #220-290-41765-8 Resol 2017-2020 Minsalud	283,842,341	0	283,842,341

Los recursos de destinación específica se encuentra un incremento de \$283.842.341 correspondiente a los recursos que el Ministerio de Salud entregó a la ESE Popayán en cumplimiento de la Resolución 2017 de 2020 los cuales fueron consignados en la cuenta de ahorros de Banco Popular Oficina Popayán 220-290-417-65-8 y a diciembre de 2020 no fueron utilizados en el pago de obligaciones como estaba establecido, éstos recurso se utilizaron en el mes de Febrero 2021.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La nota 6 Inversiones e Instrumentos Derivados NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente;

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10,465,339,604	9,440,444,016	1,024,895,588
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar	38,237,742	9,440,267	28,797,475
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con	1,432,853,159	1,294,933,892	137,919,267
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar	151,663,618	32,890,550	118,773,068
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con	7,044,958,411	7,084,531,649	-39,573,239
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación	239,229	141,308	97,921
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con	14,637,154	12,471,876	2,165,278
Servicios de salud por ips privadas - con facturación	68,923,333	68,372,430	550,903
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin	494,749	912,352	-417,603
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con	18,268,414	20,148,340	-1,879,926
Servicios de salud por entidades con régimen especial -	2,574,459	1,549,156	1,025,303
Servicios de salud por entidades con régimen especial -	208,599,775	112,218,869	96,380,906
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de	96,059,946	71,706,000	24,353,946
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de	473,544,636	483,201,923	-9,657,287
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	578,137,720	192,266,074	385,871,646
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o	1,985,503	1,871,622	113,881
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con	355,251,518	28,094,168	327,157,350
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación	6,078,436	655,301	5,423,135
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	20,883,886	19,977,412	906,474
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-53,112,911	0	-53,112,911
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	5,060,827	5,060,827	0
Contrato FP-173-2018 Fondo Paz - Dapre	4,973,427	4,973,427	0
Sena	87,400	87,400	0

Del total de la cartera el 47.5% corresponden a vigencia 2020 cartera corriente y el 52.5% a vigencias pasadas, la cartera radicada en el 2020 fue de \$31.108.489.158, el saldo de cartera fue de \$6.215.740.860 a diciembre 2020; esto equivale a un 20% del total radicado. Actualmente se encuentra en gestión de cobro, pendiente por conciliar diferencias, subsanar inconsistencias y requerimientos de las EAPB en las diferentes mesas de conciliación.

La cartera mayor a 360 días se puede analizar en el siguiente cuadro

Empresa	Mayor 360	Estado
Empresas en Liquidación	3.798.910.688	Respuesta a requerimientos
ASMET	1.269.541.044	Empresa con la que se adelanta la liquidación de contratos 2019 para firma de acuerdo de pago y cruce de saldos
EMSSANAR	104.394.708	Están las actas de liquidación de contratos 2018 - 2019 pago del saldo y disminución de descuentos de cápita.



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



PIC	113.272.647	Se encuentran en revisión las actividades y cumplimiento del convenio con los diferentes municipios
NUEVA EPS	267.272.888	Se encuentra conciliada en espera de compromiso de pago y firma de actas
SOAT ECAT	600.016.173	Actualmente se adelantan conciliaciones están a cargo de un profesional para mejorar la gestión
Otras	724.760.313	Actualmente se adelantan conciliaciones están a cargo de un profesional para mejorar la gestión
TOTAL	6.878.168.461	

Las cuentas por cobrar de las Ese Popayán ascendieron a \$13.093.909.321 a corte diciembre de 2020, la cual al clasificarla por régimen encontramos que el valor más relevante está en el régimen subsidiado con un 68% donde se encuentra nuestra mayor población en ventas de servicios de salud, seguida por el régimen contributivo con un 12%, Soat 6%, Vinculados 3%, PICs 5% y otros 6%.

r

Dada las circunstancias presentadas con la declaratoria de pandemia en el 2020 y la declaratoria por parte del gobierno de la emergencia sanitaria, se generó traumas que obligaron a cerrar algunos servicios disminuyendo la atención presencial de los pacientes.

Anexo 7.9 Prestación de servicios de salud

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	12,877,528,018	12,877,528,018	3,525,260,466	0	1,177,636,021	2,347,624,445	18.2	10,529,903,573
Contributivo Plan de Beneficios en Salud (PBS) por	38,237,742	38,237,742	0	0	0	0	0.0	38,237,742
Contributivo Plan de Beneficios en Salud (PBS) por	1,432,853,159	1,432,853,159	0	0	0	0	0.0	1,432,853,159
Contributivo Dificil cobro	193,094,574	193,094,574	212,710,631	0	22,433,228	190,277,403	98.5	2,817,171
Subsidiado Plan de Beneficios en Salud (PBS) por	151,663,618	151,663,618	0	0	0	0	0.0	151,663,618
Subsidiado Plan de Beneficios en Salud (PBS) por	7,044,958,411	7,044,958,411	0	0	0	0	0.0	7,044,958,411
Subsidiado Dificil cobro	1,912,587,909	1,912,587,909	2,882,277,705	0	1,003,069,080	1,879,208,625	98.3	33,379,284
Empresas de medicina prepagada (emp) - con	239,229	239,229	5,531	0	5,531	0	0.0	239,229
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o	14,637,154	14,637,154	0	0	0	0	0.0	14,637,154
Servicios de salud por ips privadas - con facturación	68,923,333	68,923,333	3,013,810	0	3,013,810	0	0.0	68,923,333
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin	494,749	494,749	12,538,877	0	12,538,877	0	0.0	494,749
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con	18,268,414	18,268,414	0	0	0	0	0.0	18,268,414
Servicios de salud por entidades con régimen especial	2,574,459	2,574,459	0	0	0	0	0.0	2,574,459
Servicios de salud por entidades con régimen especial	208,599,775	208,599,775	0	0	0	0	0.0	208,599,775
Régimen Especial Dificil cobro	7,731,250	7,731,250	4,164,186	0	-3,567,064	7,731,250	100.0	0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías	96,059,946	96,059,946	0	0	0	0	0.0	96,059,946
Atención accidentes de tránsito soat por compañías	473,544,636	473,544,636	0	0	0	0	0.0	473,544,636
SOAT Dificil cobro	278,838,053	278,838,053	374,723,380	0	122,707,240	252,016,140	90.4	26,821,913
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	578,137,720	578,137,720	0	0	0	0	0.0	578,137,720
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin	1,985,503	1,985,503	0	0	0	0	0.0	1,985,503
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con	355,251,518	355,251,518	0	0	0	0	0.0	355,251,518
Vinculados Dificil cobro	16,984,624	16,984,624	30,694,297	0	13,709,673	16,984,624	100.0	0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con	6,078,436	6,078,436	0	0	0	0	0.0	6,078,436
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	20,883,886	20,883,886	0	0	0	0	0.0	20,883,886
ARL Dificil cobro	2,952,004	2,952,004	5,044,649	0	3,638,246	1,406,403	47.6	1,545,601
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-53,112,911	-53,112,911	0	0	0	0	0.0	(53,112,911)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	5,060,827	5,060,827	87,400	0	87,400	0	0.0	5,060,827
Contrato FP-173-2018 Fondo Paz - Dapre	4,973,427	4,973,427	0	0	0	0	0.0	4,973,427
Sena	87,400	87,400	87,400	0	87,400	0	0.0	87,400

El valor de las cuentas de difícil cobro disminuyó comparado con el 2019 en un 36% con relación al 2020 básicamente dado por reporte de cartera en el cual se solicita reclasificar el valor de \$1.329 Millones de Salud Vida.

En cuanto a la Glosas de vigencia actual como anterior, esta disminuyó en comparación con el 2019 en un 8%, así como también el acumulado de glosas pendientes por conciliar el cual disminuyó su saldo en el 2020 en un 13%.

En el 2020 a diferencia del 2019 se suscribió convenio para el manejo del PIC Popayán lo que representó un incremento en la facturación PIC para el 2019 del 41%.

El porcentaje de recaudo total sobre el reconocimiento total para el 2020, se ubicó en el 83%, mientras que en el 2019 fue del 81% presentando una leve mejoría.

En relación con el deterioro de cuentas por cobrar presenta un saldo al cierre del 2020 de \$ 2.347.624.445 correspondiente a cartera por servicios de salud; este valor es inferior al de la vigencia 2019 que cerró en \$3.525.260.466 disminuyendo para el 2020 en \$ 1.177.636.021, representado en la reversión del deterioro calculado en el 2019 por cartera de Salud Vida.



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



Esta reversión se maneja de acuerdo a la norma contable de la Contaduría como un ingreso en la cuenta reversión perdidas por deterioro de cuentas por cobrar ya que no había en el gasto valor de deterioro del período en el cual pudiera acreditarse.

Anexo 7.13 Subvenciones por Cobrar.

En este rubro se registró el Convenio 2284 -2020 con la Gobernación del Cauca el cual fue por \$950.000.000 cancelando el 50%

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020	
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
SUBVENCIONES POR COBRAR	475,000,000.0	475,000,000.0
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	475,000,000.0	475,000,000.0

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La Nota 8 Préstamos por Cobrar NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al costo de adquisición, el cual incluye todas las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso, neto de descuentos, estos inventarios son para cubrir necesidades de los Puntos de Atención adscritos a la ESE Popayán: Popayán, Puracé, Totoró, Caldono y Piamonte.

El sistema de inventario utilizado es el de identificación específica. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicaran el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

A 31 de diciembre de 2020 la entidad no presenta inventarios deteriorados.

9. Composición

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	696,434,581	579,947,517	116,487,064
1.5.14	Db	Materiales para la Prestación de Servicios	696,434,581	579,947,517	116,487,064
1.5.14.03	Db	Medicamentos	4,081,567	2,218,313	1,863,254
1.5.14.04	Db	Materiales médico - quirúrgicos	114,533,663	75,246,846	39,286,817
1.5.14.05	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	45,681,763	56,397,378	(10,715,615)
1.5.14.06	Db	Materiales odontológicos	148,120,853	158,353,400	(10,232,548)
1.5.14.09	Db	Repuestos	133,265,425	131,889,331	1,376,094
1.5.14.17	Db	Elementos y accesorios de aseo	60,459,087	24,158,968	36,300,119
1.5.14.22	Db	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	7,960,000	0	7,960,000
1.5.14.90	Db	Otros materiales y suministros	182,332,223	131,683,281	50,648,942

En valores porcentuales para el 2020, los inventarios están distribuidos de la siguiente manera: 1% para medicamentos; 17 % para Material médico quirúrgico, 7% Material para laboratorio, 21% Material para Odontología, papelería y útiles con un 26% y otros materiales con 28% consistente en repuestos y ropa hospitalaria.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada no reportan pérdidas por deterioro. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Todos los bienes de la ESE Popayán se encuentran amparados por Pólizas de Seguros que cubre siniestros desde hurto hasta incendio. Al cierre del 2020 no se tiene financiación sobre activo alguno. Lo registrado en construcciones en curso es con recursos entregados ya sea por el Ministerio de Salud, Gobernación del Cauca y Municipio de Popayán para el mejoramiento de la infraestructura física, el más representativo es la remodelación del Hospital del Norte (Toribio Maya) de propiedad de la ESE Popayán y en cuyo convenio se establece que los recursos entregados son a título gratuito lo que define que el bien que se está mejorando o remodelando, el titular es la ESE Popayán.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado

del periodo.

Los bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo de la ESE Popayán tienen un valor neto en libros de **\$26.301.907.434**, a 31 de Diciembre de 2020 que comparado con el año 2019 de **\$24.653.578.600** presentan un incremento del 6.69%.

10 Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,301,907,434	24,653,578,600	1,648,328,834.00
1.6.05	Db	Terrenos	4,325,129,874	4,321,813,874	3,316,000.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	7,860,082,920	5,068,261,428	2,791,821,492.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	505,495,475	745,237,210	(239,741,735.00)
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	363,587,549	(363,587,549.00)
1.6.40	Db	Edificaciones	5,120,869,511	4,429,282,535	691,586,976.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	993,760,311	750,760,312	242,999,999.00
1.6.60	Db	Equipo médico y Científico	9,883,995,812	9,883,995,812	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y Equipo de Oficina	3,571,926,231	3,556,926,231	15,000,000.00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	2,111,693,075	1,808,043,233	303,649,842.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	3,570,578,944	3,570,578,944	0.00
1.6.80	Db	Equipo de cocina	214,190,903	214,190,903	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(11,855,815,622)	(10,059,099,431)	(1,796,716,191.00)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(217,487,890)	(49,433,254)	(168,054,636.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(270,824,441)	(232,396,997)	(38,427,444.00)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(5,677,295,701)	(4,920,065,317)	(757,230,384.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(2,147,467,367)	(1,875,214,607)	(272,252,760.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo Comunicación y Computacion	(1,755,285,685)	(1,624,893,982)	(130,391,703.00)
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de Transporte	(1,644,514,460)	(1,229,730,248)	(414,784,212.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de cocina	(142,940,078)	(127,365,026)	(15,575,052.00)

Por rubros se puede revelar que el incremento de los terrenos se debe a que el Municipio de Puracé – Cauca donó a título gratuito un terreno para adecuar el Centro de Salud Santa Leticia, el valor es el registrado en el recibo predial.

Construcciones en curso, el incremento obedece al avance en la remodelación del Hospital Toribio Maya el cual ya llega al 95% del proyecto y para el segundo trimestre del 2021 se dará al servicio lo que redundará en calidad en la prestación del servicio.

El rubro de propiedad en mantenimiento correspondía al Centro de Salud Loma de la Virgen – Popayán el cual en la vigencia 2020 se terminó su remodelación y se traslado a edificaciones.



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



El incremento de Edificaciones además del traslado del valor del Centro de Salud Loma de la Virgen – Popayán por \$387 Millones, está la remodelación del Centro de Salud Yanacónas – Popayán por \$99 Millones y el Hospital San Antonio de Padua – Totoró por \$188 Millones.

En cuanto a Maquinaria y Equipo que se incrementa en \$242 Millones corresponde a una Planta Eléctrica de Emergencia de 200 KVA para el proyecto del Hospital Toribio Maya – Popayán.

El rubro de Equipo de Comunicación y Computación se incrementa por la compra de: 1 Computador Portátil HPCORE i7-85656U por \$4 Millones; 3 computadores portátiles HPCORE i5-82695UW10 por valor de \$10 Millones, 7 servidores factor de forma Gen Intel por valor de \$94 Millones, 84 computadores de escritorio smallform por valor de \$195 Millones, equipos éstos que fueron entregados a los diferentes puntos de adscritos a la ESE Popayán para el mejoramiento y control de los procesos de facturación, recaudo, cartera y administrativos..

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

La nota 11 Bienes de uso público e histórico y cultural NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

La nota 12 Recursos naturales no renovables NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee una empresa con el propósito de obtener rentas, plusvalías o ambas.

También se reconocen como propiedades de inversión los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

En el año 2019 se hizo avalúo, entre otros, a la edificación de la carrera 9 calle 12 esquina bien que se encuentra como titular la ESE Popayán, que al cierre de 2020 no le ha dado destinación alguna.

Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

reconocen como gasto en el resultado del periodo.

Igualmente Los bienes inmuebles que se incorporan como propiedades de inversión, producto del avalúo realizado a los bienes inmuebles de propiedad de la ESE Popayán en el 2019 y que aún los posee la entidad son:

CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1,253,817,430	1,261,829,554	(8,012,124)
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	1,268,722,460	1,268,722,460	0
1.9.51.03	Db	Terrenos con uso Indeterminado	892,152,688	892,152,688	0
1.9.51.03.01		Inmueble Calle 12 #	578,034,904	578,034,904	0
1.9.51.03.02		CS San José - Popayan	147,649,731	147,649,731	0
1.9.51.03.03		CS Siberia - Caldono	166,468,053	166,468,053	0
1.9.51.04	Db	Edificaciones con uso indeterminado	376,569,772	376,569,772	0
1.9.51.04.01		Inmueble Calle 12 # 9	313,314,297	313,314,297	0
1.9.51.04.02		CS San José - Popayán	63,255,475	63,255,475	0
1.9.52	Db	Depreciación acumulada de propiedades de inversión	(14,905,030)	(6,892,906)	(8,012,124)
1.9.52.02	Db	Edificaciones con uso indeterminado	(14,905,030)	(6,892,906)	(8,012,124)
1.9.52.02.01		Inmueble Calle 12 # 9	(12,470,960)	(5,804,696)	(6,666,264)
1.9.52.02.02		CS San José - Popayán	(2,434,070)	(1,088,210)	(1,345,860)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Al cierre del 2020, se encuentran las Licencias y Software, que respaldan la utilización de los diferentes programas y herramientas tecnológicas para el desarrollo de las operaciones de la ESE, sistema facturador, office, Contable Delta, comunicaciones. Estos intangibles se amortizan mensualmente por línea recta y cumplen con los requisitos de los derechos de autor en cuanto a su utilización.

CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	264,367,021	360,015,349	(95,648,328)
1.9.70	Db	Activos intangibles	650,009,802	650,009,802	0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(385,642,781)	(289,994,453)	(95,648,328)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La nota 15 Activos Biológicos NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS



La nota 17 Arrendamientos NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

La nota 18 Costos de Financiación NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

La nota 19 Emisión y Colocación de Títulos de Deuda NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

La nota 20 Préstamos por Pagar NO APLICA para la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,560,712,248	62,710,566	1,498,001,682
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	393,437,561	11,762,209	381,675,352
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	24,400,010	0	24,400,010
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	1,142,874,677	50,948,357	1,091,926,320

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías del costo debido a que el plazo para pago concedido a la entidad es el normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

21.1 Adquisición bienes y servicios.

Este rubro se incrementó para el 2020 debido básicamente en que en el 2020 quedaron más cuentas registradas que no fueron canceladas al cierre de la vigencia en relación al saldo de



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



este rubro al cierre del 2019. Los conceptos y proveedores que quedó pendiente de pago fueron: Mennar insumos MQ por \$129 Millones, Inversav combustible \$32 Millones, Vidal Rojas mantenimiento vehículos \$79 Millones, Suministros y Dotaciones medicamentos con \$64 Millones, Diego Salomón compra de insumos de oficina con \$34 Millones, grupo Empresarial Vid oxígeno con \$13 Millones, valores a cancelar en el 2021. Estos saldos tienen vencimiento inferior a 60 días.

21.2 Otras cuentas por pagar.

Igual que con los proveedores, éstos acreedores por prestación de Servicios y Honorarios, se incrementaron por no pago al cierre del 2020 de los mismos. Esta contratación es para el desarrollo de las actividades administrativas así como las que se contratan en el desarrollo del objeto social de la ESE para la atención asistencial de los servicios de promoción y prevención en salud con calidad, disposición final de residuos hospitalarios, mantenimiento de la infraestructura eléctrica de la entidad. El vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar inferior a 30 días.

Los valores más representativos dentro de este aparte son:

Beneficiario	Saldo 31 -12- 2020	Beneficiario	Saldo 31 -12- 2020
COMPAÑIA DE PATOLOGOS DEL CAUCA	969,800	MARIA ELCIRA PIAMBA MOSTACILLA.	1,639,100
GRANDTEK INFORMATICS LTD	69,567,163	DIEGO SALOMON ROA ROA	9,426,500
ECOFETUS SAS	6,839,600	ASERHI LTDA.	7,154,756
SOLUCIONES INFORMATICAS INTEGRALES EN SALUD- SITI	10,081,478	ARACELY DIAZ PAZ	976,937
TELEIMAGENES MEDICAS EXPRESS S.A.S. TIME RX	1,398,000	CARLOS ALBERTO ORDOÑEZ VELASCO	24,618,382
INCOD LIMITADA	23,773,430	SINTRAUNPROS SINTRAUNPROS	283,694,480
BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS	7,492,500	DIEGO DARIO CASTRO ZUÁIGA	55,978,093
LOPEZ TOBAR JUAN CARLOS	2,934,000	CONSORCIO M&P	430,416,052
SERVICIOS DE INGENIERIA Y FISICA MEDICA SAS	12,149,612	SAMBONI ADRADA HOLLMAN LARRY	13,320,420
COOPERATIVAS MOTORISTAS DEL CAUCA	1,398,300	SEGURIDAD DEL CAUCA LIMITADA	85,814,005
ECHEVERRY PEREZ LTDA	81,585,189	NAVARRO NAVARRO HUBERTO ANTONIO	11,646,880

Estas cuentas son corrientes y tiene los siguientes vencimientos: No vencidas 86%, mora 30 días el 7%, mora 60 días el 1% y mora 90 días el 6%.

Las retenciones en la fuente y los recaudos a favor de terceros como son las Estampillas Prodesarrollo y Pro Bienestar Adulto Mayor, así como la cuota de fiscalización y la contribución a la Supersalud fueron debidamente canceladas durante la vigencia 2020.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo por ello se consideran a corto plazo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. La entidad no tiene la obligación de realizar cálculo actuarial para efectos de reconocimiento de beneficios a largo plazo.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	161,255,843	39,733,540	121,522,303
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	161,255,843	39,733,540	121,522,303

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	161,255,843
2.5.11.02	Cr	Cesantías	84,068,047
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	8,730,086
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	38,263,166
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	26,311,773
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	3,882,771
	Cr	* Auxilio de alimentación	3,882,771

El valor de las cesantías, será cancelado dentro de los términos de ley, esto es antes del 14 de febrero de 2021 y los intereses antes del 31 de enero de 2021; los demás rubros se cancelaran en la medida que se haga exigible su pago.

NOTA 23. PROVISIONES

En relación con las provisiones los valores al cierre del 2020 corresponde a la provisión para litigios, el cual se calcula con base en el procedimiento establecido por la entidad mediante Resolución 106 de 2020 para la calificación del riesgo y cálculo de la provisión contable y pasivo contingente.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	283,213,404	1,678,127,843	(1,394,914,439)
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	283,213,404	1,678,127,843	(1,394,914,439)

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			1,678,127,843	1,394,914,439	283,213,404
Administrativas			1,678,127,843	1,394,914,439	283,213,404
Nacionales	PN	2	812,935,150	529,721,746	283,213,404
Nacionales	PJ	1	865,192,693	865,192,693	0

La disminución de la provisión en el 2020 con relación al 2019 se da porque según el análisis de la oficina jurídica se reversa la provisión que se había constituido en vigencias anteriores del señor Víctor Daniel Viveros por valor de \$563 Millones. Así mismo el litigio provisionado a nombre de Sintrasalud Cauca con sentencia 018 de agosto de 2020 condenó a la ESE Popayán a pagar, constituyéndose en un crédito judicial por valor de \$934 Millones los que se cancelaron el 15 de diciembre de 2020. Así las cosas el único proceso que quedo provisionado fue el de la señora María Librada Macías por valor de \$283 Millones.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	850,987,766	6,467,195,001	(5,616,207,235)
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	565,687,606	6,465,758,154	(5,900,070,548)
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	1,451,847	1,436,847	15,000
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	283,848,313	0	283,848,313

Los saldos de la vigencia 2020 corresponden a los dineros entregados por la Gobernación del Cauca por valor de \$329 Millones mediante convenio 1464 -2019 como aporte adicional para las obras del proyecto de adecuación, y ampliación del Hospital Toribio Maya, punto de atención adscrito a la ESE Popayán.



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



La disminución se presenta debido al avance del 95% de la Obra llevada a cabo por la E.S.E. Popayán en el Hospital Toribio Maya y cuya financiación fue por parte del Minsalud de \$3.500 Millones, del Municipio de Popayán de \$2.250 y de la Gobernación del Cauca por \$1.333 Millones, se debita esta cuenta de recursos en administración para proyectos y se acredita la cuenta subvenciones ya que igual se hizo el desembolso a contratistas para las obras del 100% de estos recursos.

Los recursos por valor de \$116.652.511 del Ministerio de Salud, corresponden a la Resolución No. 1078 de 2019 por valor de \$79.020.000 del Plan Nacional de Salud Rural para atender programas sociales en salud en el Municipio de Caldono – Cauca; y el saldo de la Resolución 2338 de 2018 por \$37.632.511 tendientes a mejorar la calidad de vida de la población pobre y sin capacidad de pago en los programas de salud del Municipio de Caldono – Cauca.

Del convenio 1559 del 2019 que asignó el Departamento del Cauca para la Rehabilitación integral en el Centro de Salud Yanaconas de Popayán y Hospital Nivel I de Totoró, queda un saldo de \$29 Millones.

En otros pasivos diferidos se registró la asignación de recursos efectuados por la Nación mediante la Resolución 2017 de 2020 por valor de \$283.763.000,00, los cuales en cumplimiento de dicho acto administrativo fueron girados a la cuenta de ahorros de Banco Popular Oficina Popayán 220-290-417-65-8, la cual fue constituida por esta entidad con destinación específica para el manejo de dichos recursos, dineros que al cierre de diciembre de 2020 no fueron utilizados en el pago de obligaciones como estaba establecido, éstos recurso se utilizaron en el mes de Febrero 2021 para pagar parte de la cuenta presentada por el Sindicato Sintraumpros por el personal asistencial.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Responsabilidades Contingentes

En esta denominación incluye las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedara confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo control de la empresa.

Los litigios y demandas en contra de la ESE Popayán según información suscrita por la Abogada externa contratista de la ESE Popayán a 31 de diciembre de 2020 ascienden a la suma de \$8.003.355.091 de los cuales en cuentas de orden están \$7.720.141.687y la diferencia de \$283.213.404 se encuentran en pasivos estimados como provisión por riesgo alto de tener un fallo en contra.

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	7,720,141,687	4,383,615,613	3,336,526,074
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	7,720,141,687	4,383,615,613	3,336,526,074
9.1.20.04	Cr	Administrativos	7,720,141,687	4,383,615,613	3,336,526,074

Los litigios por reparación directa suman \$4.633.809.035, Nulidad y restablecimiento de derechos es por valor de \$1.043.773.244, Controversia contractual \$742.694.179 y otros por \$1.299.865.229.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1,995,372,293	2,281,726,877	(286,354,584)
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	1,995,372,293	2,281,726,877	(286,354,584)
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1,995,372,293)	(2,281,726,877)	286,354,584
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(1,995,372,293)	(2,281,726,877)	286,354,584

Corresponde a las glosas pendientes por conciliar y están por valor de \$1.995 Millones presentando con relación al 2019 una disminución porcentual del 12.55%, debido a que hubo más mesas de conciliación con resultados positivos.

El valor glosado por régimen para el año 2020 porcentualmente es el siguiente: Contributivo 13%, subsidiado 73%, Soat 13%, Otros (I PS, ARL, especiales) 1%.

Las entidades con mayor saldo de facturación glosada a diciembre de 2020 son: Asmet con un 3%, Salud vida con 63%, Asociación indígena del Cauca con el 3%, Nueva EPS 12%, Otros con un 19%.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Composición

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	7,720,141,687	4,383,615,613	3,336,526,074
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	1,661,034,330	4,076,079,216	(2,415,044,886)
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	1,661,034,330	4,076,079,216	(2,415,044,886)
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(9,381,176,017)	(8,459,694,829)	(921,481,188)
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(7,720,141,687)	(4,383,615,613)	(3,336,526,074)
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(1,661,034,330)	(4,076,079,216)	2,415,044,886

Dentro de las cuentas acreedoras de control se encuentra el valor de los contratos pendientes de ejecución, los cuales se constituyeron en cuentas por pagar por presupuesto mediante Resolución de Gerencia 201 del 30 de Diciembre de 2020 por valor de \$1.870.181.154 vigencia 2020 y \$982.303.238 vigencias anteriores.

Así mismo se encuentran comodatos recibidos de Luis Alfonso equipos que se encuentran en el consultorio de Ecografías de la ESE Popayán consistente en Equipo de Ultrasonografía, Impresora Térmica, UPS e Impresora Samsung y el de la firma Red Distribuidora se encuentran en el Centro de Salud Sur Occidente, Hospital del Norte y Hospital María Occidente y los equipos son: Analizadores de Hematología, Analizadores de Química Clínica automatizado, Computador y UPS.

El control de los equipos, objeto de comodato lo tienen los proveedores.

NOTA 27. PATRIMONIO

El capital fiscal comparado del estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020- 2019 se muestra a continuación:

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	37,998,439,084	33,789,569,128	4,208,869,955
3.2.08	Cr	Capital fiscal	29,134,655,847	27,438,663,248	1,695,992,599
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4,654,913,280	4,654,913,280	0
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	4,208,869,956	1,695,992,600	2,512,877,356

El Capital Fiscal de la E.S.E. Popayán al 2020 asciende a la suma de \$37.998 Millones el cual tiene un incremento de \$12.46% con relación al año 2019 y obedece a la variación positiva de la utilidad del ejercicio.



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



La disminución de la Utilidad del Ejercicio del 2019 se disminuyó impactada por el aumento en el Deterioro de Cartera, el aumento en la provisión de Litigios y en que en el 2019 el margen de contratación en salud por cápita fue negativo arrojando contablemente gasto.

En la vigencia 2020, la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E., obtuvo un excedente neto de \$4.209 Millones, aunque el excedente operacional fue negativo en la suma de \$5.169. Lo que generó dicho excedente neto, fueron los ingresos por subvenciones registro contable por \$8.063 Millones de parte del Ministerio de Salud, El Municipio de Popayán, el Departamento del Cauca para la obra del Hospital Toribio Maya. También la recuperación de provisión de litigios \$563 Millones, y la reversión del deterioro de cartera de años anteriores por \$1.178 Millones. Otros gastos por \$440 Millones.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	41,720,009,738	41,461,443,579	258,566,159
4.3	Cr	Venta de servicios	31,901,706,487	37,707,052,034	(5,805,345,547)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	8,063,463,824	2,607,205,573	5,456,258,251
4.8	Cr	Otros ingresos	1,754,839,427	1,147,185,973	607,653,455

En términos generales, los ingresos de la entidad son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la entidad: Para la vigencia 2020 del total de los ingresos, el 76.46% corresponden a la venta de servicios de salud que se constituyen en el objeto social de la entidad, Subvenciones con 19.33% y Otros ingresos el 4.21%.

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios de salud se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado adicional para que tengan relación con el costo incurrido. El valor a cobrar por la prestación de dichos servicios se mide al valor contratado debido a la regulación que para este sector se da a través del Manual Tarifario Soat que cada año se actualiza con el incremento del salario mínimo, con base en este manual se negocia con cada Asegurador por cada ítem de servicio a prestar ya sea cobrando tarifa Soat más o menos unos puntos y así mismo se factura.

En el manejo de las Glosas, se aplica lo estipulado en el concepto de la CGN 20152000044721 del 3 de diciembre de 2015 para su registro contable dependiendo si es glosa de vigencia actual o de vigencia anterior.

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



La contratación de la Empresa Social del Estado Popayán E.S.E, se realiza por evento o cápita. Por cápita se contrató con Asmet Salud que generó un margen de contratación de \$2.159 Millones, Emssanar generó margen de \$2.938 Millones y la Nueva Eps cuyo margen fue de \$607 Millones, con las demás entidades se hace por la modalidad de evento.

Comparando los ingresos por venta de servicios 2020 con la vigencia anterior, se evidencia una disminución del 32.03%, debido a la pandemia a nivel mundial ocasionada por el virus SARS CoV2 (COVID 19) que llevó a la declaratoria de emergencia económica, social y ecológica por parte del Gobierno Nacional, lo que motivó adoptar una serie de medidas como la cuarentena total restrictiva con toque de queda y eso limitó la asistencia de pacientes y obligó a cerrar servicios como consulta externa. Además las EPS solicitaron que la radicación de la facturación se efectúe por nuevos medios, tales como correo electrónico, facturación electrónica o haciendo uso de plataformas propias de cada una de ellas, lo cual ha generado grandes traumatismos al momento de radicar la facturación, teniendo en cuenta que cada EPS utiliza una plataforma diferente para el cargue, validación y procesamiento de las facturas radicadas, además la validación previa de los datos del Registro Individual de la Prestación de Servicios de Salud – RIPS – en algunas plataformas genera una serie de errores.

Al no radicar de forma oportuna, por estos nuevos medios, nos conlleva a que se presente disminución en el recaudo de la facturación en meses posteriores y se presentan reprocesos en las radicaciones genera excesivos gastos administrativos.

Servicios de Salud. La venta de servicios durante el año 2020, fue de \$32.085 Millones que comparado con el año anterior refleja una variación negativa de \$6.521 Millones y que porcentualmente representa una variación negativa del 16.89%.

Las devoluciones, rebajas y descuentos del 2020 en comparación al 2019 muestran un comportamiento favorable ya que disminuyeron en \$716 Millones que es el 79.62%.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	Venta de servicios	31,901,706,487	37,707,052,034	-5,805,345,547
4.3.12	Cr	Servicios de salud	32,084,895,987	38,606,001,999	-6,521,106,012
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-183,189,500	-898,949,965	715,760,465

Al revisar la facturación por trimestre se evidencia que los 3 primeros meses del año se tiene

“Trabajamos de Corazón”

Calle 5 Carrera 14 Esquina

8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



un incremento de \$ 1.534.546.096 comparado con el mismo periodo 2019, en el segundo, tercer y cuarto trimestre la ESE Popayán sufre un impacto negativo debido a la restricción de servicios de consulta externa solo se prestaron servicios de urgencias llevando al cierre de los puntos de atención como medida de prevención frente al COVID disminuyendo su facturación en \$12.310.713.606 con respecto al 2019 que equivalen a un 32% menos.

Actualmente la ESE Popayán abre los servicios de consulta externa con las medidas de bioseguridad incrementando las ventas disminuyendo la diferencia en comparación con el segundo y tercer trimestre donde se tiene la mayor diferencia. El valor más representativo está en el Régimen Subsidiado 12.302.506.889 de los cuales 3.283.287.750 se facturaron en el 2019 a Salud Vida y en el 2020 esta empresa fue liquidada y los usuarios fueron asignados a EPS que la población fue atendida en otras IPS afectando la facturación, solo tenemos la población de Nueva EPS a quien solo se le facturo 1.637.363.322, el régimen contributivo la población de Medimás fue asignada a otras EPS las cuales tienen su propia IPS, en SOAT las restricciones de movilidad disminuyen los accidentes y la facturación por estos eventos.

En el **régimen Subsidiado** se presentó una variación negativa de 12.91%, frente a la vigencia 2019, y dentro del 2020 tiene una participación en el ingreso del 87.84%.

La ESE Popayán como plan de choque frente a la disminución de ingresos por la restricción de oferta de los servicios de consulta externa y con el fin de seguir cumpliendo con las obligaciones pactadas con las Empresas implementa la estrategia de seguir prestando sus servicios por medio de las tele-consultas con la ayuda de la tecnología estrategia que busca seguir con la continuidad de la prestación del servicio a sus usuarios y de sus tratamientos; un gran reto asumido por la ESE POPAYAN, ayudando a nuestra población practica que no dio el resultado esperado teniendo en cuenta que todos los pacientes no cuentan con los medios tecnológicos para realizarla .

Adicional a esto la población a atender fue más baja con la liquidación de empresas como Salud vida, algunos de estos usuarios fueron asignaron a empresas que no contrataron con la ESE Popayán para su atención.

En el **régimen Contributivo** se presentó una variación negativa de 4.23%, frente a la vigencia 2019, y dentro del 2020 tiene una participación dentro del ingreso del 5.36%.

Para la **Población Pobre No Afiliada** se presentó una variación negativa del 9.10% con una participación en el ingreso del 1.04% en la venta de servicios. Los servicios a Vinculados de otros departamentos y Municipios se facturan a cada Secretaria Municipal o Departamental debidamente habilitada.

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



SOAT se presentó variación negativa del 35.50%, y una participación en la venta de servicios de 0.82% ocasionado por la disminución de accidentes por las medidas implementadas por los entes territoriales desde restricción en la circulación hasta toques de queda y ley seca, con el fin de disminuir la propagación del virus Covid-19.

Otras Ventas Servicios de Salud: hace relación a venta servicios a régimen especial – Policía y FFMM, Ips Privadas, ARL, presentando variación negativa en relación al 2019 del 9.17% y participación dentro de la venta de servicios del 1.51%.

Del total de las ventas por servicio de salud, las entidades que generaron ingresos son: Emsannar SAS con el 34.08%, Asmet SAS con el 27.07%, AIC con el 19.51%, Nueva EPS con el 9.11% y otros con el 10.23%

Tratándose de los ingresos por el **PIC** presentó un incremento del 41.41% con respecto al 2019 y una participación del 3.22% dentro de los ingresos por venta de servicios, ocasionado por la contratación para el 2020 del PIC Popayán por valor de \$450 Millones ya que en el 2019 no hubo contratación para el PIC Popayán.

La contratación para los PIC está reglamentada con la Resolución 518 del 24 de febrero de 2015 que dicta disposiciones en relación con la gestión de la salud pública y establece directrices, para la ejecución, seguimiento y evaluación de los PIC.

CONCEPTO	2020	2019	\$ VAR.	% VAR.	% PARTIC.
VENTA DE SERVICIOS					
SERVICIOS DE SALUD	32,071,106,198	36,263,480,248	-4,192,374,050	-11.56%	100.00%
Contributivo	1,719,295,598	1,795,258,662	-75,963,064	-4.23%	5.36%
Subsidiado	28,172,657,978	32,349,702,389	-4,177,044,411	-12.91%	87.84%
Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado	333,094,637	366,454,982	-33,360,345	-9.10%	1.04%
SOAT (Diferentes a ADRES)	262,209,058	406,516,181	-144,307,123	-35.50%	0.82%
ADRES	65,909,934	81,509,025	-15,599,091	-19.14%	0.21%
PICs	1,033,942,804	731,151,784	302,791,020	41.41%	3.22%
Otras Ventas de Servicios de Salud	483,996,189	532,887,225	-48,891,036	-9.17%	1.51%

28.1. Ingresos por subvenciones

Subvenciones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	8,063,463,824	2,607,205,573	5,456,258,251
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,063,463,824	2,607,205,573	5,456,258,251
4.4.30	Cr	Subvenciones	8,063,463,824	2,607,205,573	5,456,258,251

Registro de ingresos por recursos recibidos por parte del Ministerio de Salud, Municipio de Popayán y Gobernación del Cauca por valor de \$7.082 Millones como aporte al desarrollo del proyecto de remodelación del Hospital Toribio Maya en Popayán, inmueble de propiedad de la E.S.E. Popayán. También recursos recibidos por la Gobernación del Cauca mediante convenio 2284 de 2020 subsidio a la oferta con el fin de fortalecer la capacidad de la oferta pública de los servicios de salud y garantizar la prestación de los servicios a la población por valor de \$950 Millones, igualmente se recibió subvenciones en especie por valor de \$30 Millones en material médico quirúrgico por parte de la UNFPA de las Naciones Unidas

28.2 Otros Ingresos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	Otros ingresos	1,754,839,427	1,147,185,973	607,653,455
4.8.02	Cr	Financieros	4,371,452	6,647,602	(2,276,150)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	572,831,954	619,833,402	(47,001,448)
4.8.30	Cr	Reversión Pérdidas por Deterioro de Valor	1,177,636,021	520,704,969	656,931,052

En otros ingresos de la vigencia 2020 respecto a la vigencia 2019 presentó una disminución del 52.97%. En el rubro de ingresos diversos del 2019 se registraba el margen de contratación por \$605 Millones y para el 2020 está la reversión de provisión litigios de

“Trabajamos de Corazón”

Calle 5 Carrera 14 Esquina

8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

años anteriores por \$563 Millones. En la reversión por pérdidas de deterioro se refiere a reversión de deterioro de vigencias anteriores de cuentas por cobrar.

NOTA 29. GASTOS

29. Gastos

Lo constituyen los egresos o salidas de dinero que una entidad debe pagar para acreditar su derecho sobre un bien o a recibir un servicio.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	11,223,668,494	13,931,479,427	(2,707,810,933)
5.1	Db	De administración y operación	9,830,747,974	7,088,884,565	2,741,863,409
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	952,868,246	3,389,745,061	(2,436,876,815)
5.8	Db	Otros gastos	440,052,274	3,452,849,802	(3,012,797,527)

La composición dentro de este grupo y por cuentas de los gastos, y comparados con el 2019, se presenta variación positiva en los gastos de administración del 38.68% y tienen una participación dentro del grupo en el 2020 del 87.59%, variación negativa en Depreciaciones y amortizaciones del 71.89% y participación del 8.49%, y en otros gastos hubo disminución del 87.26% con una participación del 3.92% dentro del total de los gastos.

29.1 Gastos de Administración

CÓDIGO O CONTA	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE	9,830,747,974	7,088,884,565	2,741,863,409
5.1	Db	De Administración y Operación	9,830,747,974	7,088,884,565	2,741,863,409
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	342,953,120	319,161,834	23,791,286
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	884,045	(884,045)
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	365,198,600	363,844,100	1,354,500
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	75,860,500	77,695,400	(1,834,900)
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	156,703,950	98,916,001	57,787,949
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3,723,763,997	1,517,998,895	2,205,765,102
5.1.11	Db	Generales	5,058,475,436	4,609,856,233	448,619,203
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	107,792,371	100,528,057	7,264,314

Observando las cifras comparativas se estima que ameritan explicación de las diferencias las subcuentas 5.1.08 y 5.1.11 cuya variación es considerable ya que las demás partidas sufren los incrementos propios del cambio de año.

La variación del 145% en la 5.1.08 y cuya participación dentro de la 51 es del 38% es debido a que para el 2020 a diferencia de año 2019, en la subcuenta de remuneración por servicios, las facturas presentadas por el Sindicato Recuperarte y que estuvo hasta junio 2020 y que corresponde a las prestación de servicios profesionales, técnicos y tecnológicos de apoyo se registraron en esta cuenta y fue por valor de \$383 Millones, igual sucede con el Sindicato Sintraumpros y por el mismo concepto cuyo valor registrado en esta cuenta es de \$1.775 Millones; lo demás conceptos de esta cuenta conservaron un comportamiento de incremento o decremento muy leve.

Las contribuciones efectivas y aportes sobre la nómina se causan mensualmente por el principio del devengo (causación) según la información que reporta el área de Talento Humano, durante la vigencia 2020 se cumplió a cabalidad mensualmente con el pago de la nómina y los aportes a seguridad social y parafiscales.

El total de los gastos generales subcuenta 5.1.11 que se incrementa en el 9.73% y participa dentro de la 5.1. en el 51.46% para la vigencia 2020, fue de \$5.058 Millones con un incremento porcentual del 9.73% El porcentaje de participación en los gastos generales más representativo corresponde al de mantenimiento.

El rubro dentro de estos gastos que contribuyó en el incremento fue el de mantenimiento con una aumento del 77%, se acometieron actividades de acondicionamiento y mejora de algunos bienes inmuebles que mejorara el ambiente y la comodidad en la atención de los

“Trabajamos de Corazón”

Calle 5 Carrera 14 Esquina

8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co

servicios de consulta externa y urgencias. Las demás subcuentas de esta cuenta presentaron variaciones positivas o negativas acordes con el desempeño de las actividades de la ESE Popayán.

En el rubro de impuestos, contribuciones y tasas sufrió un incremento leve del 7.23% acorde con el incremento por ley de los mencionados tributos. Se cumplió con el pago del Impuesto Predial, contribución a la Supersalud, Cuota de Fiscalización a la Contraloría General del Cauca.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Composición

CÓDIGO O CONTA	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	952,868,246	3,389,745,061	(2,436,876,815)
	Db	DETERIORO	0	1,589,945,679	(1,589,945,679)
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	1,589,945,679	(1,589,945,679)
		DEPRECIACIÓN	760,031,631	795,049,933	(35,018,302)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	752,019,507	795,049,933	(43,030,426)
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	8,012,124	0	8,012,124
		AMORTIZACIÓN	95,648,328	95,648,328	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	95,648,328	95,648,328	0
		PROVISIÓN	97,188,287	909,101,121	(811,912,834)
5.3.68	Db	De litigios y demandas	97,188,287	909,101,121	(811,912,834)

El deterioro de valor se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

En la medida en que se crean las provisiones el gasto se incrementa y la utilidad se disminuye es por ello que se hace necesario hacer lo posible para que esta serie de conceptos no sean muy altos, puesto que la operatividad de la empresa, y hasta su capacidad de expansión, depende de la disponibilidad de recursos, de modo que hay que evitar en lo posible la salida de dinero, y una de las formas de hacerlo, es precisamente creando las provisiones y deterioros acordes con un análisis exhaustivo de los hechos, entorno y tipo de negocio..

29.2.1 Deterioro, Activos financieros y no financieros

En esta cuenta no se presenta registro para la vigencia 2020 tal como si sucedió para el 2019 de \$1590 Millones, esto debido a que la Oficina de cartera para el 2020 reportó deterioro negativo lo que generó que hubiera una recuperación de deterioro en cuentas por cobrar por valor de \$1.178 Millones valor éste que se registró al ingreso en la cuenta contable 48.30 Reversión pérdidas por deterioro, ocasionado en mayor medida por Salud vida.

Igual sucede con el rubro de Provisión litigios, cuya disminución fue del 89.31% porque Jurídica reporto en el 2020 provisión por valor de \$97 Millones pero igualmente reportó una reversión de la provisión del proceso del señor Víctor Daniel Viveros por \$563 Millones valor este que se registró como un ingreso por recuperación en la cuenta 4808.26 Recuperaciones.

29.7. OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	440,052,274	3,452,849,802	(3,012,797,527)
5.8.02	Db	COMISIONES	1,383,136	1,962,998	(579,862)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	1,383,136	1,962,998	(579,862)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	6,093,560	305,644,791	(299,551,230)
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	302,089,676	(302,089,676)
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0	55,555	(55,555)
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales	5,035,108	0	5,035,108
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	1,058,453	3,499,560	(2,441,107)
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	193,917,435	2,950,388,601	(2,756,471,166)
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	0	2,947,888,528	(2,947,888,528)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	193,917,435	2,500,073	191,417,362
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	238,658,143	194,853,412	43,804,731
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	238,658,143	194,853,412	43,804,731

El rubro de otros gastos para la vigencia 2020 disminuyó en relación al 2019 en el 87.26%, pero esta disminución en principio obedece a la aplicación de la Resolución de la CGN 058 de febrero de 2020; esto es que el margen de contratación cuando es negativo en el 2019 se registraba en la subcuenta 5.8.90.14 y par el 2020 en la cuenta 4.3.12.96, pero cabe anotar que para el 2019 hubo margen de contratación negativo mientras que el 2020 fue positivo.

En cuanto a las glosas de vigencias anteriores, aunque se registran en el mismo grupo contable para el 2020 cambio de subcuenta, el 2019 las glosas de ingresos de vigencias anteriores se



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



registraron en la cuenta 5.8.04.23 por valor de \$302 Millones entre tanto para el 2020 y teniendo en cuenta lo ordenado por la Contaduría mediante Resolución 058 del 27 feb-2020, esta subcuenta se elimina y estas glosas deben ser registradas en la subcuenta 5.8.90.90 arrojando un valor de \$194 Millones disminuyendo en un 35.81%, evidentemente se presentó una mejoría en el manejo de las glosas mostrando mejoría en los procesos que redunden en la generación de glosas.

El rubro de Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios de salud y que corresponde a estos conceptos de ingresos de vigencias anteriores, presenta para el 2020 un incremento del 22.48%, la entidad que más generó registro por este hecho fue Emssanar Mutual por \$201 Millones.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

Composición

CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	26,287,471,289	25,833,971,553	453,499,736
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE	26,287,471,289	25,833,971,553	453,499,736
6.3.10	Db	Servicios de salud	26,287,471,289	25,833,971,553	453,499,736

30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

Composición

CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	26,287,471,289	25,833,971,553	453,499,736
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	26,287,471,289	25,833,971,553	453,499,736
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	4,293,010,576	5,768,987,764	-1,475,977,188
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	4,231,334,181	5,062,526,094	-831,191,913
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,008,980,410	1,249,913,645	-240,933,235
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1,532,831,661	1,506,387,932	26,443,728
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	10,161,953,702	6,189,050,389	3,972,903,313
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1,190,494,585	1,169,956,703	20,537,882
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	20,457,996	20,105,064	352,932
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	2,979,911,230	3,755,190,220	-775,278,990
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	68,216,116	325,378,998	-257,162,882
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	707,574,638	695,367,876	12,206,762
6.3.10.57	Db	Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	92,706,194	91,106,868	1,599,326

El costo de venta de servicios de salud incluyen el valor del costo de los servicios vendidos por la prestación del servicio de salud durante el periodo contable y que tiene relación de causalidad con el ingreso generado en desarrollo de las actividades de la entidad.

La variación de los costos respecto al año 2019, se incrementó en un 1.76%, incremento que comparado con el porcentaje de los ingresos de operación que presentó una disminución del 15.40% evidencia el efecto de la pandemia por el Covid-19 pues a pesar de cerrar servicios, los recursos humanos y físicos fueron de alguna manera redistribuidos en los otros servicios para fortalecer servicios de promoción y prevención con todas las medidas de bioseguridad, la rentabilidad operacional se ve claramente afectada.

La variación más representativa está en los servicios de promoción y prevención que se incrementaron en un 64% y con una participación del total de los costos del año 2020 del 38.662%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

“Trabajamos de Corazón”
Calle 5 Carrera 14 Esquina
8333000E-mail: gerencia@esepopayan.gov.co



La nota 31 Costos de Transformación NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

La nota 32 Acuerdos de concesión NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

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

La nota 33 Administración de recursos de seguridad social en pensiones NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

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

La nota 34 Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La nota 35 Impuesto a las ganancias NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

La nota 36 Combinación y traslado de Operaciones NO APLICA para la Empresa Social del Estado Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. El efectivo comprende el dinero en caja y en depósitos a la vista.

Durante la vigencia 2020 la empresa obtuvo ingresos por actividades de operación de \$ 31.500.069.911 y aplicaciones por valor de \$38.076944.325



República de Colombia
Departamento del Cauca
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN
E.S.E.
NIT 900.145.579 - 1



Notas a los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020.

HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
Contador – Contratista
TP 62602-T