
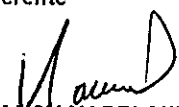


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estado de Situación Financiera
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	7,967,704,080	5,827,059,367
Deudores	2	10,112,469,719	6,268,679,747
Inventarios	3	732,517,379	460,053,511
Otros activos	5	0	207,226,810
Total Activos Corrientes		18,812,691,178	12,763,019,435
NO CORRIENTE			
Deudores	2	0	1,041,871,823
Propiedades, planta y equipo	4	12,841,822,304	13,401,708,296
Otros activos	5	340,151,077	301,209,261
Total Activos No Corrientes		13,181,973,381	14,744,789,380
TOTAL ACTIVO		31,994,664,559	27,507,808,815
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
	16	0	0
Facturación glosada en venta de serv de salud		1,953,222,646	1,089,938,583
Deudoras de Control por contra (CR)		-1,953,222,646	-1,089,938,583
PASIVOS			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6	66,465,667	909,953,876
Beneficios a Empleados	7	107,424,779	67,938,622
Otros Pasivos	9	5,165,054,150	53,380,455
Total pasivos corrientes		5,338,944,596	1,031,272,953
NO CORRIENTE			
Pasivos estimados	8	769,026,722	724,877,331
Otros Pasivos	9	0	5,086,567,000
Total pasivos No corrientes		769,026,722	5,811,444,331
TOTAL PASIVO		6,107,971,318	6,842,717,284
PATRIMONIO			
Patrimonio Institucional	10	25,886,693,241	20,665,091,531
Capital fiscal		22,217,061,534	20,004,417,623
Resultados del ejercicio		5,221,601,711	2,212,643,912
Impacto Nuevo Marco Normativo		-1,551,970,004	-1,551,970,004
TOTAL PATRIMONIO		25,886,693,241	20,665,091,531
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31,994,664,559	27,507,808,815
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
	18	0	0
Litigios o Demandas		3,235,125,133	2,749,404,803
Acreedoras de control		5,234,741,672	1,613,041,812
Responsabilidades Conting. Por contra (DB)		-8,469,866,803	-4,362,446,615

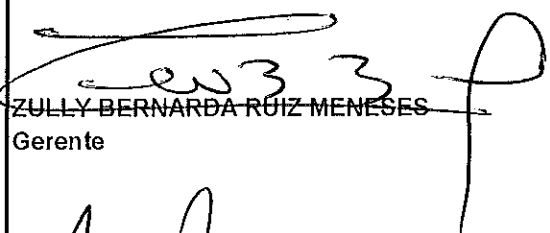

ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente


HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RÍOS
Contador TP 62602-T

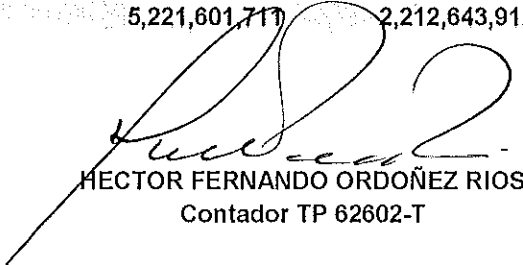

NANCY MABEL CERÓN REYES
Revisor Fiscal
TP 144007 - T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estado de Resultado Integral
 Períodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 (Cifras en pesos Colombianos)


	NOTAS	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Venta de Servicios	11	31,711,375,675	26,956,552,423
COSTO DE VENTAS			
	13	22,040,759,107	19,891,266,108
Utilidad Bruta		9,670,616,568	7,065,286,315
GASTOS OPERACIONALES			
De administración		5,915,836,542	5,385,557,906
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		740,920,708	1,876,871,846
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		3,013,859,318	197,143,437
Subvenciones	12	164,111,779	290,885,221
Otros Ingresos	12	3,342,378,647	2,727,555,428
Otros Gastos	15	1,298,748,033	608,653,300
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		5,221,601,711	2,212,643,912



ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente



HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
Contador TP 62602-T



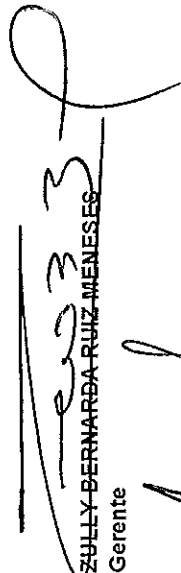
NANCY MABEL GERON REYES
Revisor Fiscal
TP 144007 - T

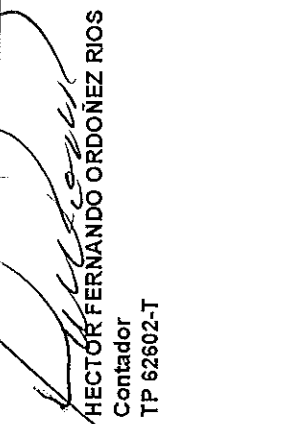
VIGILADO SUPERSALUD

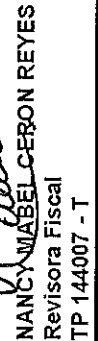
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN E.S.E.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 (Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultados Ejerc. Anter.	Resultado Ejercicio	Transicion nuevo marco Normativo	Ganancias (Pérdidas) con cambio en ORI	Total
Saldo al inicio del periodo 01/01/2017	\$19,883,436,702	\$0	\$120,980,921	\$0	\$0	\$0	\$20,004,417,623
cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$120,980,921	\$0	(\$120,980,921)	\$0	\$0	\$0	\$0
Impactos Transicion nuevo Marco Normativo	\$0	\$0	\$0	\$0	(\$1,551,970,004)	\$0	(\$1,551,970,004)
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2017	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,212,643,911	\$2,212,643,911
Saldo al Final del periodo 31/12/2017	\$20,004,417,623	\$0	\$0	\$0	(\$1,551,970,004)	\$2,212,643,911	\$20,665,091,530
Saldo al inicio del periodo 01/01/2018	\$20,004,417,623	\$0	\$0	\$0	(\$1,551,970,004)	\$2,212,643,911	\$20,665,091,530
cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$2,212,643,911	\$0	\$0	\$0	\$0	(\$2,212,643,911)	\$0
Impactos Transicion nuevo Marco Normativo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidad obtenida en el ejercicio 2017	\$0	\$0	\$0	\$5,221,601,711	\$0	\$0	\$5,221,601,711
Saldo al Final del periodo 31/12/2018	\$22,217,061,534	\$0	\$0	\$5,221,601,711	(\$1,551,970,004)	\$0	\$25,886,693,241

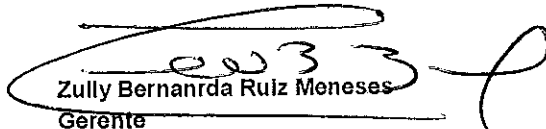

 ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
 Gerente

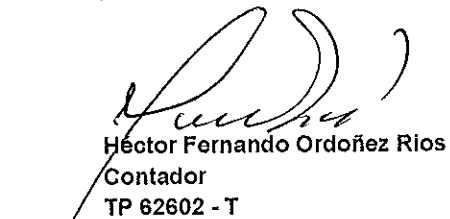

 HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
 Contador
 TP 62602-T

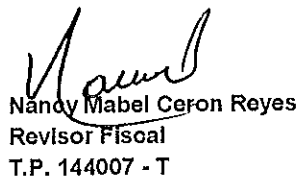

 NANCY WABEL CERÓN REYES
 Revisora Fiscal
 TP 144007 - T


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estados de Flujos de Efectivo
Año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017)
(Expresado en pesos)

	<u>01/01/2018 a</u> <u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2017 a</u> <u>31/12/2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (perdida) neta del periodo	5,221,601,711	2,212,643,912
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		
Deterioro cartera	0	675,165,857
Provisión para contingencias	54,962,800	563,250,513
Depreciación	606,143,724	606,143,724
Amortización de intangibles	79,814,184	32,311,752
Ingresos Extraordinarios	-1,255,374,326	-376,436,753
Gastos Extraordinarios	13,236,023	382,059,597
Otras Partidas que no involucra efectivo	-3,341,520,266	-2,566,781,354
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION	1,378,863,860	1,528,367,248
Cambio en los activos y pasivos que generaron (usaron) efectivo		
Deudores	1,391,637,953	104,398,107
Inventario	272,463,870	187,438
Gastos pagados por anticipado	-155,427,329	0
Otros activos	-12,857,665	-38,213,475
Cuentas por pagar	-896,868,663	-1,576,061,762
Beneficio a Empleados	39,486,156	-285,240,208
Pasivos estimados	44,149,391	0
Otros pasivos	78,487,150	-77,980,635
EFFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIÓN	2,139,934,713	-344,653,287
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de equipo	710,000	321,502,032
Aumento de inversiones	0	0
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	710,000	321,502,032
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Deuda Operaciones de Crédito	0	0
Amortización Deuda Operaciones de Crédito	0	-
Otros ingresos y Gastos en Actividades de Financiación	0	0
EFFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2,140,644,714	-23,051,255
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	5,827,059,367	5,850,110,622
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7,967,704,081	5,827,059,367


Zully Bernanrda Ruiz Meneses
Gerente


Héctor Fernando Ordoñez Rios
Contador
TP 62602 - T


Nancy Mabel Cerón Reyes
Revisor Fiscal
T.P. 144007 - T

 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 21

Notas a los estados financieros

Nota 1 – Información de la empresa:

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 Secretaría 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, Caldonó. 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.


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 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.

- ✓ 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

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



 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 2 de 21


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 morbilidad evitable en nuestra área de influencia.
- ✓ Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado la rentabilidad social y económica de la empresa.
- ✓ 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 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.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.



 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 3 de 21

Los estados financieros mencionados anteriormente a la fecha de cargue a la Contaduría General de la Nación no han sido presentados a la Junta Directiva para su aprobación.

2.1. Criterio de materialidad

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

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se encuentran debidamente separado en la contabilidad el efectivo de uso restrictivo y que son recursos recibidos para proyectos específicos.


2.4. Inversiones de administración de liquidez

La entidad no tiene como equivalentes de efectivo esta clase de inversiones de recursos financieros en ninguna categoría, ya sea a valor razonable, a costo amortizado o al costo.

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades



 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 4 de 21

desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo ya que el plazo para pago concedido es normal.

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción.

Debido al comportamiento que presentan las cuentas por cobrar, la oficina de cartera evalúa de forma periódica si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, este resultado es reportado a contabilidad en forma trimestral. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Para el tratamiento de la cartera, se tienen documentados los procedimientos de: cobro de cartera, cobro jurídico, recaudo, saneamiento y Deterioro de cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6. Inventarios


Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al valor de factura, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. 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. Al cierre del 2018 no se tiene financiación sobre activo alguno. Lo registrado en construcciones en curso es con recursos entregados por el gobierno para remodelación del Hospital del Norte de propiedad de la ESE Popayán y en



 <p>Sistema Gestión de Calidad</p>	<p>REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1</p>	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017
		Página 5 de 21

cuyo convenio firmado se establece que los recursos entregados son a título gratuito lo que define que el bien que se está 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.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:


Bien	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	20 años
Equipo médico y científico	15 años
Equipo de transporte	5 años
Equipo de comunicación y computación	5 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Propiedades de inversión

La entidad no tiene propiedades de inversión. En la política se establece que éstos activos se registren por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existieren; así mismo si se realizan adiciones y mejoras a dichos bienes, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación.



 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 6 de 21

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

2.9. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, 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 valor 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 individual, 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.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.


2.10. Cuentas por pagar

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 empresa es normal.

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

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.



	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 7 de 21

2.11. Beneficios a los empleados a corto plazo

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 dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. 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.

2.12. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.


Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.13. Ingresos, costos y gastos

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:

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

 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 8 de 21

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 mas 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.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen 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.

2.14. 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:


2.14.1. 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.

2.14.2. 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 entidad las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.



 Empresa Social del Estado POPAYÁN E.S.E. 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 9 de 21

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 la abogada externa contratada para la defensa judicial de la entidad.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 LAS CUALES FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.


3.1. NOTAS AL BALANCE.

NOTA 1

Se realizó la respectiva conciliación del saldo de **Caja Principal y Cajas Menores** entre las dependencias de Contabilidad y la Tesorería con base en el cierre de Tesorería, no se presentó diferencia alguna, las cajas menores fueron debidamente legalizadas antes del cierre de año 2018.

Al conciliar el saldo de la cuenta de **BANCOS** entre la oficina de contabilidad y la tesorería no se presentaron diferencias entre dichas dependencias, el saldo final de las cuentas corrientes sin uso restringido fue de \$2.808.331.115, representada básicamente por la cuenta recursos propios No. 290001144-4 y dineros con uso restringido representados por valor de \$1.500.000.000 en la cuenta corriente 11029001184-4 y el valor de por valor de \$2.960.459.304 en la cuenta 11029001185-7 abiertas en el Banco Popular, dineros entregados por el Municipio de Popayán y el Ministerio de Salud respectivamente destinados a realizar la ampliación del Hospital del Norte en Popayán, que mejore la cobertura y calidad del servicio prestado.



 Empresa Social del Estado POPAYÁN E.S.E. 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 10 de 21

Las cuentas de Ahorro presentan un saldo de \$694.592.937 en estas cuentas abiertas en el Banco Popular se encuentran los dineros recibidos para la ejecución de los Planes de Salud Pública de Intervenciones Colectivas por valor de \$ 514.225.162, así como los recursos .

En la conciliación bancaria a 31 de Diciembre de 2018, existen partidas conciliatorias que por su valor ameritan revelarse en las presentes notas como son:

- Cheques en mano por valor de \$1.899.549.188 de los cuales se destacan cheques por valor de \$97.488.909 a favor del Sindicato Recuperarte, \$181.180.528 a nombre de Servagropor concepto de servicio vigilancia; el valor de \$186.328.658 a favor de Mennar por suministro insumos médicos, entre otros.

NOTA 2

El saldo contable de la cuenta Deudores por venta en servicios de Salud está compuesta por:

Régimen Subsidiado que representa un 79% del total de la cartera y su discriminación es: AIC con 27.86%, Salud Vida con 15.58% Asmet SAS con 16.87%, Asmet ARS con 4.29%, Emssanar con el 11.30%, Mallamas con 2.08%.

De este régimen en las cuentas de difícil cobro se encuentran Salud Vida con el 14.04%, Caprecom con el 5.06%.

Régimen contributivo representa el 10.86% del total de la cartera, representado por Nueva EPS con 34.69%, AIC con el 11.99%, Servicio Occidental de Salud con el 9.52%, Coomeva con 4.44%, Medimas con el 2.69%, Asmet SAS con el 2.68%.

De este régimen en las cuentas de difícil cobro se encuentran Nueva EPS con 7.88%, Saludcoop con el 7.44%, Coomeva con 5.12%, Cafesalud con 4.61%.

SOAT representa el 4.72% del total de la cartera; constituidas por Seguros del Estado con 15.68%, Colpatria con 10.68%, QBE Seguros con 1.69%, La Previsora con 4.63%, Mundial de Seguros con el 7.17%, Suramericana de Seguros con el 4.15%.



 <p>Sistema Gestión de Calidad</p>	<p>REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1</p>	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017
		Página 11 de 21

De este régimen en las cuentas de difícil cobro se encuentran Seguros del Estado con 12.50%, Colpatria con 11.23%, QBE Seguros con 9.24%, La Previsora con 4.65%, Mundial de Seguros con el 3.88%, Suramericana de Seguros con el 1.39%.

Otros Deudores por Servicios de Salud, correspondientes al 5.30% de la cartera, se encuentran IPS Privadas, Entidades de Régimen Especial, Riesgos Profesionales. En esta cuenta se registró los valores correspondientes a los cobros realizados a los Municipios en cumplimiento de los contratos suscritos relacionados con los recursos para los Planes de Intervenciones Colectivas y los cobros realizados al DAPRE por convenios para la atención en salud pública en las zonas de reintegración en Caldono – Cauca.

Por otra parte se identificó claramente que existe cartera con vencimiento mayor a 360 días por valor de \$3,527,178,302, que porcentualmente se distribuye en Régimen Subsidiado con el 74.90%, Régimen Contributivo el 13.31%, Soat el 8.99% y otros con el 2.8%.


Se realizó el proceso de conciliación entre la información contable y la información de cartera, llevando a cabo los ajustes pertinentes antes del cierre contable.

El deterioro de Cartera de Servicios de Salud asciende a \$2.456.019.756 equivalente al 70% de la cartera mayor a 360 días al cierre contable de 31 de Diciembre de 2018.

NOTA 3

El inventario de Materiales para la Prestación de Servicios de Salud por valor de \$732.517.381 corresponde a la sumatoria de los inventarios finales de cada punto de atención, Medicamentos \$1.602.186, Materiales Médico Quirúrgicos \$489.945.382, Materiales reactivos y de Laboratorio por 164.607.878.

En este grupo se encuentran igualmente útiles de oficina y elementos de aseo y cafetería por valor de \$ y otros que incluye papelería \$76.361.935. Se realizó conciliación entre contabilidad y Almacén. Así mismo se tiene constituida Póliza que ampara dichos inventarios.

 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 12 de 21

NOTA 4

Los bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo de la ESE Popayán tienen un valor neto en libros de \$13.401.708.296, a 31 de Diciembre de 2017 se discriminan de la siguiente manera:


PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 2016	
Construcciones en Curso	654.555.641
Bienes Muebles en Bodega	77.533.009
Edificaciones	4.002.081.089
Maquinaria y Equipo	541.147.405
Equipo Médico Científico	8.765.985.796
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3.360.930.546
Equipos de Comunicación y Computación	1.807.242.513
Equipo de Transporte, Tracción y Carga	2.182.566.444
Equipo de Comedor, Cocina y Restaurante	214.190.903
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-8.764.411.123
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:	12.841.822.304

Se realiza conciliación de las cifras contables con la información de Almacén y no se presentan diferencias. Sobre estas propiedades no se tiene restricción alguna por embargo u otro mecanismo judicial.

Se tiene constituida póliza que ampara contra todo riesgo la Propiedad, planta y equipo de la ESE Popayán.

A la fecha la entidad no tiene propiedades de inversión.



	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 13 de 21

NOTA 5

Al cierre del 2018, 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 del derechos de autor en cuanto a su utilización.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR:

Proveedores por adquisición de bienes consistentes en medicamentos, suministros, combustible, equipo médico; las cuentas con vencimientos inferiores a 360 días están por valor de \$64.418.167 y con vencimientos superior a 361 días son por \$2.047.500.

Acreedores por prestación de Servicios y Honorarios, producto de la contratación para el desarrollo de las actividades administrativas así como las que se contratan en el desarrollo del objeto social de la ESE en la prestación de los servicios de promoción y prevención en salud con calidad, así como la ejecución del Plan de Salud Pública de Intervenciones Colectivas, estas obligaciones su vencimiento es menor a 360 días por valor de \$ 1.005.485


NOTA 7

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Se consolidaron los diferentes conceptos de este rubro con el área de Talento Humano y se procedió a conciliar dichas cifras con contabilidad, realizando los ajustes pertinentes. A diciembre de 2018 los beneficios pendientes fueron: Intereses a las Cesantías por \$8.747.430, Vacaciones \$55.912.664, Prima de

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



 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 14 de 21

vacaciones por \$38.122.271 y otros beneficios – recreación por \$4.642.414. En cuanto a las primas y bonificaciones, éstas fueron debidamente canceladas en diciembre de 2018 y las Cesantías se consignaron a Porvenir y al Fondo Nacional del Ahorro en Diciembre de 2018.

NOTA 8

PASIVOS ESTIMADOS:

Provisión para Litigios, de acuerdo al informe de Jurídica se registra provisión por los procesos que presentan un avance considerable y cuya probabilidad de fallo en contra de la entidad es alto para el 2019.

INFORME DE PROCESOS PARA LA PROVISION DE CONTINGENCIAS PARA EL AÑO 2019

Nº	DEMANDADO	DEMANDANTE	MEDIO DE CONTROL	JUZGADO	CUANTIA	ESTADO	PROVISION	VALOR \$
1.	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN	SINTRASALUD DEL CAUCA	ORDINARIO	JUZGADO TERCERO LABORAL POPAYAN	\$865,192,693	En Contestación de demanda.	50% del valor de las pretensiones.	\$432,596,347
2.	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN	VICTOR DANIEL VIVEROS	CONTROVERSIA CONTRACTUALES	TRIBUNAL CONTENCIOSO DEL CAUCA.	\$562,935,150	Se presentaron Alegatos de Conclusión en fecha 12 de diciembre de 2017,	50% del valor de las pretensiones.	\$281,467,575
3.	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN	MARIA LIBRADA MACIAS	REPARACION DIRECTA	JUZGADO SEGUNDO ADTIVO DE MOCOA	\$109,925,600	Se presentaron Alegatos de Conclusión en fecha 15 de octubre de 2017,		\$54,962,800
								\$769,026,722


NOTA 9

OTROS PASIVOS:

Corresponde a los dineros entregados por El Ministerio de Salud por \$3.500.000.000 y el Municipio de Popayán \$1.500.000.000 (como anticipo del 50%), el otro 50% se desembolsaría en el 2019, con el objeto de realizar las obras de adecuación, y ampliación del Hospital Toribio Maya, punto de atención adscrito a la ESE Popayán.

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



 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 15 de 21

El 13 de agosto de 2018 se suscribió Acta de Inicio del Contrato 084 de 2018 con el Consorcio M&P para la ejecución de la obra del Toribio Maya con un plazo de (10) meses; a diciembre de 2018 el porcentaje de ejecución es del 8.63% acorde con el presupuesto de obra presentado.

El inmueble sobre el que se ejecutarán las obras de remodelación y ampliación es de propiedad de la ESE Popayán.

NOTA 10

El Capital Fiscal de la E.S.E. Popayán al 2018 asciende a la suma de \$25.933.575.288 el cual tiene un incremento de \$3.055.839.846 con relación al año 2017 y obedece a la variación positiva en la utilidad.

3.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL.

NOTA 11


Durante el año 2018 la ESE Popayán facturó Servicios de Salud por valor de \$ 31.823.041.551 y su discriminación por régimen es la siguiente:

CONCEPTO	2018	2017	\$ VAR.	% VAR.
VENTA DE SERVICIOS				
SERVICIOS DE SALUD	31,823,041,551	26,989,265,174	4,833,776,377	17.91%
Subsidiado	28,640,737,396	23,723,563,892	4,917,173,504	20.73%
Contributivo	1,272,921,662	1,004,464,043	268,457,619	26.73%
Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado	318,230,416	206,800,606	111,429,810	53.88%
SOAT (Diferentes a Fosyga)	276,467,774	274,855,427	1,612,347	0.59%
FOSYGA	41,762,642	28,584,158	13,178,484	46.10%
Otras Ventas de Servicios de Salud	1,272,921,661	1,750,997,048	-478,075,387	-27.30%

La variación de los ingresos por venta de servicios con respecto al año 2017 presentó un incremento del 17.91%, que se da en gran medida por el incremento en la producción, incremento tarifas, el mejoramiento de auditoría que permitió cobrar procedimientos que no se facturaban.

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



 Empresa Social del Estado POPAYÁN E.S.E. 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 16 de 21

NOTA 12

Los otros ingresos a 31 de Diciembre 2018 son de \$3.506.490.428 presentando un incremento del 17.72% con respecto a 2017; el rubro de Margen de contratación en la prestación de los servicios en contratación con el Régimen Subsidiado por cápita presenta disminución del 11.92% en relación al año 2017 debido a la negociación con Asmet SAS. Así mismo se encuentran ingresos por concepto de diferencia por las contribuciones inherentes canceladas por el Ministerio de Salud por saneamiento de aportes patronales con lo facturado a la Secretaria de Salud del Cauca por los servicios prestados; adicionalmente se presenta conceptos por recuperaciones y reintegros. De acuerdo al análisis de cartera, durante la vigencia 2018 presentó solo disminución del cálculo de Deterioro, por tal motivo de acuerdo a los conceptos y plan de cuentas de la CGN, se registró un ingreso por \$1.151.547.901.

	2018	2017	\$ Var.	% Var.
OTROS INGRESOS	3.506.490.428	3.018.440.649	534.931.823	17.72%
Financieros	10,507,331	5,408,329	5,099,002	94.28%
Margen en la Contratación	2,062,536,270	2,341,597,001	-279,060,731	-11.92%
Subvenciones - Donación	3,728,695	77,053,969	-73,325,274	-95.16%
Otros - Aportes Patronales	160,383,084	213,831,252	-53,448,168	-25.00%
Recuperaciones - Reintegros	117,787,147	380,550,098	-262,762,952	-69.05%
Reversión Deterioro Ctas x Cobrar	1.151.547.901	0	1,198,429,945	100.00%


NOTA 13

Los Costos de Operación en los que incurrió la E.S.E. Popayán para la Prestación de Servicios de Salud en el año 2018 ascendieron a la suma de \$22.040.759.106 y presentan un leve aumento de 10.81% con respecto al 2017 que está en concordancia con el aumento en los ingresos por tales servicios.

CONCEPTO	2018	2017	\$ Var.	% Var.
Urgencias- Consulta y Procedimientos	18,924,587,670	16,443,039,596	2,481,548,074	15.09%
Urgencias - Observación	609,007,908	609,007,908	0	0.00%

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




 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 17 de 21

Servicios Ambulatorios – Salud Oral	606,180,174	640,404,459	-34,224,285	-5.34%
Ambulatorios – P y P	88,515,790	962,400,619	-873,884,829	-90.80%
Hospitalización	199,151,130	88,597,980	110,553,150	124.78%
Apoyo Diagnóstico – Laboratorio	893,002,478	815,387,743	77,614,735	9.52%
Apoyo Diagnóstico - Imagenología	157,695,783	74,016,375	83,679,408	113.06%
Apoyo Terapéutico– Farmacia	562,618,173	258,411,429	304,206,744	117.72%
TOTAL COSTOS DE SALUD:	22,040,759,106	19,891,266,108	2,149,492,998	10.81%

NOTA 14

Los gastos de Administración en el año 2018 fueron de \$5.915.836.540 y presentaron un incremento de 530.278.630 en relación al 2017 equivalente al 9.85% ocurrido por el incremento del salario y su incidencia en el cálculo de las prestaciones sociales. Los gastos por Provisión, Depreciación y Amortización, como se observa para el 2018 presentan una disminución del 60.52%, situación provocada por el deterioro de cartera, que para el 2018 en los cálculos, dio origen a disminución tratándose tal evento como ingreso y el rubro de provisión contingencias cuyo ajuste al estado de resultado en relación con el 2017 fue mucho menor.

Descripción	2018	2017	\$ VAR	% VAR
Sueldos y Salarios	466,907,034	343,361,983	123,545,051	35.98%
Contribuciones Efectivas	353,588,648	326,213,190	27,375,458	8.39%
Aportes sobre Nomina	74,166,300	66,673,448	7,492,852	11.24%
Gastos Personal Diversos	992,941,189	2,352,858,409	-1,359,917,220	-57.80%
Generales	3,929,754,528	2,197,616,505	1,732,138,023	78.82%
Impuestos, contribuciones	98,478,841	98,834,371	-355,530	-0.36%
	5,915,836,540	5,385,557,906	530,278,634	9.85%
Provisión Deudores	0	675,165,857	-675,165,857	-100.00%
Provisión Litigios	54,962,800	563,250,513	-508,287,713	-90.24%
Depreciación	606,143,724	606,143,724	0	0.00%

 Empresa Social del Estado POPAYÁN E.S.E. 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 18 de 21

Amortización	79,814,184	32,311,752	47,502,432	147.01%
	740,920,708	1,876,871,846	-1,135,951,138	-60.52%

NOTA 15

El rubro de Otros Gastos aumento con relación al 2017 en el 113.38%, como se evidencia el rubro que ocasiona en gran medida ese incremento son la Glosas de vigencias anteriores con el 467.97% y representado en el 2018 por Salud Vida 57.16%, Nueva EPS 22.46%, Asmet ARS 16.75% y AIC con el 3.63%.

	2018	2017	\$ VAR.	% VAR.
OTROS GASTOS	1,298,748,034	608,653,301	690,094,733	113.38%
Financieros	6,528,015	1,409,351	5,118,664	363.19%
Perdida en Retiro Activos (Glosas)	1,278,983,996	225,184,353	1,053,799,643	467.97%
Ajustes Ejercicios Anteriores	13,236,023	382,059,597	-368,823,574	-96.54%

NOTA 16


CUENTAS DEUDORAS:

	2018	2017	\$ Var.	% Var.
Facturación Glosada	1,953,222,646	1,089,938,583	863,284,063	79.20%

El valor glosado por régimen para el año 2018 es el siguiente: Contributivo \$131.543.549, subsidiado \$1.659.779.427, Soat \$139.125.527, Secretarías \$5.724.329, Otros deudores (IPS, ARL, especiales) \$17.049.814.

Las entidades con mayor saldo de facturación glosada a diciembre de 2018 son: Asmet con un 7%, Salud vida con 64%, Asociación Indígena del Cauca con el 13%, Nueva EPS 4%, Otros con un 12%.




 Empresa Social del Estado POPAYÁN E.S.E. 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 19 de 21

CUENTAS ACREEDORAS:

	2018	2017	\$ Var.	% Var.
LITIGIOS	3,235,125,133	2,749,404,803	485,720,330	17.67%
Civiles	0	10,813,409	-10,813,409	-100.00%
Administrativos	2,802,528,787	1,959,764,588	842,764,199	43.00%
Laborales	432,596,346	0	432,596,346	0.00%
Otros mecanismos de Solución de conflictos	0	778,826,806	-778,826,806	-100.00%

Dentro del rubro de Procesos Administrativos, por reparación directa los más relevantes son: José Alirio Sánchez con el 28.67%, Lidia Doris Puyo con 9.84% Diana Buitrón con 8.21% y otros con el 17.99%. por nulidad y restablecimiento del derecho son: Victor Zamudio con 5.82%, Fernando Vallejo con 5.00% y Elina Rovira con 2.14%. Ordinario Diana Isabel Obando 12.30%.



 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 20 de 21

INFORME PROCESOS JUDICIALES DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2018				
DEMANDANTE	MEDIO DE CONTROL	JUZGADO	CUANTIA	ESTADO
FERNANDO VALLEJO ROJAS	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL CAUCA	140,000,000	Proceso con Fallo de Segunda Instancia de fecha 19 de diciembre de 2017 en el cual el Tribunal Contencioso Administrativo del Cauca revocó la Sentencia condenatoria proferida por el Juez de Tercero Administrativo del Circuito de Popayan y en su lugar exoneró a la Entidad de pago.
JOSE ALIRIO SANCHEZ Y OTROS	REPARACION DIRECTA	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL CAUCA	803,400,000	Proceso con sentencia de primera instancia a favor de la Entidad, el proceso fue apelado y enviado al consejo de estado.
MARIA LIBRADA MACIAS	REPARACION DIRECTA	JUZGADO UNICO ADMINISTRATIVO	109,925,600	Proceso en el cual el Consejo de Estado ordenó sea conocido por el Juez Administrativo de Mocoa. Se encuentra pendiente de Notificación de Fallo de primera instancia.
LIDIA DORIS PUYO	REPARACION DIRECTA	JUZGADO PRIMERO DEL CIRCUITO DE POPAYAN	275,773,600	Proceso con sentencia de primera instancia a favor de la Entidad.
ELVER OVIDIO INSUASTY	REPARACION DIRECTA	JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN.	150,000,000	En contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
JAIME GRISALES	REPARACION DIRECTA	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN.	137,890,800	En contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
VICTOR DANIEL VIVEROS	CONTROVERSIA CONTRACTUALES.	TRIBUNAL CONTENCIOSO DEL CAUCA.	562,935,150	Se presentaron Alegatos de Conclusión en fecha 12 de diciembre de 2017.
AIDE RAMOS CHILITO	REPARACION DIRECTA	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN.	61,307,013	En contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
VICTOR ALEXANDER ZAMUDIO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN	163,000,000	proceso con alegatos de conclusion.
SINTRASALUD DEL CAUCA	ORDINARIO	JUZGADO TERCERO LABORAL DE POPAYAN	865,192,693	Pendiente de fallo de primera instancia.
DIANA ISABEL OBANDO	ORDINARIO	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN	344,727,000	En Contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
DIANA SIRLEY BUITRON	REPARACION DIRECTA	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN	230,000,000	En Contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
ELIANA ROBIRA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DE POPAYAN	60,000,000	Proceso en periodo probatorio.
JACOBO CERTUCHE	REPARACION DIRECTA	JUZGADO NOVENO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN	100,000,000	En Contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.

Dentro de las cuentas acreedoras de control se encuentran el valor de los contratos pendientes de ejecución los cuales se constituyeron en cuentas por pagar por presupuesto en el 2018 mediante Resolución No. 260 del 31 de

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



 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 21 de 21

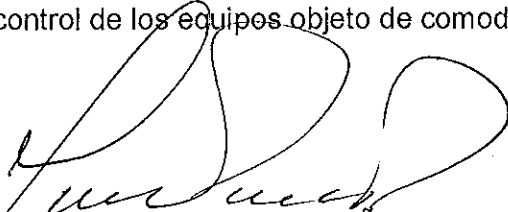
diciembre de 2018 por valor de \$4.807.259.839, en contabilidad en cuentas de orden se registra el valor de \$4.004.151.856 en provisión \$769.026.722 y en cuantas por pagar \$ 24.081.261.

	2018	2017	% VAR.
COMODATOS	491,900,000	491,900,000	0.00%
Luis Alfonso Ospina Ospina	109,900,000	109,900,000	0.00%
Red Distribuidora Medicamentos de Occidente Ltda.	382,000,000	382,000,000	0.00%

Recibido del Sr 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.

El comodato de 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.


HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS

Contador – Contratista

ESE Popayán