



**HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
VEGACHI - ANTIOQUIA
NIT 800.114.286-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**
Cifras expresadas en pesos colombianos

ANALISIS

| CÓDIGO | ACTIVO | dic-2020 | dic-2019 | HORIZ | V-2020 | V-2019 |
|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| CORRIENTE (1) | | 2.100.106.608 | 1.972.495.912 | 6% | 30% | 30% |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 307.056.301 | 130.564.457 | 135% | 4% | 2% |
| 1105 | Caja | 8.360 | 66.270 | -87% | 0% | 0% |
| 1110 | Depósitos En Instituciones Financieras | 82.289.444 | 86.690.415 | -5% | 1% | 1% |
| 1132 | Efectivo De Uso Restringido | 224.758.497 | 43.807.772 | 413% | 3% | 1% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 1.011.460.327 | 1.071.224.390 | -6% | 15% | 16% |
| 1319 | Prestación De Servicios De Salud | 1.010.076.327 | 1.041.791.838 | -3% | 15% | 16% |
| 1324 | Subvenciones Por Cobrar | 0 | 28.421.052 | -100% | 0% | 0% |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | 1.384.000 | 1.011.500 | 37% | 0% | 0% |
| 14 | PRÉSTAMOS POR COBRAR | 39.000.919 | 46.239.795 | -16% | 1% | 1% |
| 1415 | Préstamos Concedidos | 39.000.919 | 46.239.795 | -16% | 1% | 1% |
| 15 | INVENTARIOS | 66.301.134 | 37.390.185 | 77% | 1% | 1% |
| 1514 | Materiales Y Suministros | 67.223.354 | 38.312.405 | 75% | 1% | 1% |
| 1580 | Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr) | -922.220 | -922.220 | 0% | 0% | 0% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 676.287.927 | 687.077.085 | -2% | 10% | 10% |
| 1904 | Plan De Activos Para Beneficios Posempleo | 512.935.882 | 512.935.882 | 0% | 7% | 8% |
| 1905 | Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 163.352.045 | 174.141.203 | -6% | 2% | 3% |
| NO CORRIENTE (2) | | 4.836.460.017 | 4.648.910.487 | 4% | 70% | 70% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 35.614.322 | 32.103.110 | 11% | 1% | 0% |
| 1224 | Inversiones De Administración De Liquidez Al C | 35.614.322 | 32.103.110 | 11% | 1% | 0% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 500.491.820 | 407.480.440 | 23% | 7% | 6% |
| 1385 | Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo | 739.852.906 | 609.386.126 | 21% | 11% | 9% |
| 1386 | Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (C | -239.361.086 | -201.905.686 | 19% | -3% | -3% |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4.286.073.914 | 4.209.326.937 | 2% | 62% | 64% |
| 1605 | Terrenos | 1.280.000.000 | 1.280.000.000 | 0% | 18% | 19% |
| 1635 | Bienes Muebles En Bodega | 12.582.800 | 0 | 0% | 0% | 0% |
| 1640 | Edificaciones | 2.696.738.160 | 2.667.184.230 | 1% | 39% | 40% |
| 1645 | Plantas, Ductos Y Túneles | 19.388.000 | 19.388.000 | 0% | 0% | 0% |
| 1655 | Maquinaria Y Equipo | 40.418.600 | 15.500.000 | 161% | 1% | 0% |
| 1660 | Equipo Médico Y Científico | 241.973.700 | 237.973.700 | 2% | 3% | 4% |
| 1665 | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 19.530.934 | 15.128.900 | 29% | 0% | 0% |
| 1670 | Equipos De Comunicación Y Computación | 73.824.351 | 71.265.851 | 4% | 1% | 1% |
| 1675 | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 533.739.900 | 366.539.900 | 46% | 8% | 6% |
| 1680 | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hot | 12.891.614 | 12.891.614 | 0% | 0% | 0% |
| 1685 | Depreciación Acumulada De Propiedades, Plan | -645.014.145 | -476.545.258 | 35% | -9% | -7% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 14.279.961 | 0 | 0% | 0% | 0% |
| 1970 | Activos Intangibles | 168.508.982 | 141.508.982 | 19% | 2% | 2% |
| 1975 | Amortización Acumulada De Activos Intangibles | -154.229.021 | -141.508.982 | 9% | -2% | -2% |
| 1 | TOTAL ACTIVO | 6.936.566.625 | 6.621.406.399 | 4,8% | 100% | 100% |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 0 | | | |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 12.681.566 | 41.069.089 | | | |
| 8315 | Bienes Y Derechos Retirados | 0 | 0 | | | |
| 8333 | Facturación Glosada En Venta De Servicios De | 12.681.566 | 41.069.089 | | | |
| 8390 | Otras Cuentas Deudoras De Control | 0 | 0 | | | |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -12.681.566 | -41.069.089 | | | |
| 8915 | Deudoras De Control Por Contra (Cr) | -12.681.566 | -41.069.089 | | | |

VIGILADO Superintendencia



**HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
VEGACHÍ - ANTIOQUIA
NIT 800.114.286-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**
Cifras expresadas en pesos colombianos

ANALISIS

| CÓDIGO | PATRIMONIO | dic-2020 | dic-19 | HORIZ | V-2020 | V-2019 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| PASIVO CORRIENTE | | 1.382.304.929 | 1.265.899.976 | 9% | 92% | 91% |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 225.780.722 | 211.658.277 | 7% | 15% | 15% |
| 2401 | Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales | 63.384.160 | 55.023.208 | 15% | 4% | 4% |
| 2407 | Recursos A Favor De Terceros | 13.628.485 | 98.002.849 | -86% | 1% | 7% |
| 2424 | Descuentos De Nómina | 40.760.873 | 15.185.020 | 168% | 3% | 1% |
| 2425 | Acreeedores Varios | 4.198.641 | 0 | | 0% | 0% |
| 2436 | Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 6.750.650 | 9.520.730 | -29% | 0% | 1% |
| 2460 | Créditos Judiciales | 0 | 5.000.000 | -100% | 0% | 0% |
| 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | 97.057.913 | 28.926.470 | 236% | 6% | 2% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 982.393.872 | 881.303.459 | 11% | 65% | 63% |
| 2511 | Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | 469.457.990 | 368.367.577 | 27% | 31% | 26% |
| | #N/D | 0 | 0 | | 0% | 0% |
| 2514 | Beneficios Posempleo - Pensiones | 512.935.882 | 512.935.882 | 0% | 34% | 37% |
| 29 | OTROS PASIVOS | 174.130.335 | 172.938.240 | 1% | 12% | 12% |
| 2901 | Avances Y Anticipos Recibidos | 174.130.335 | 172.938.240 | 1% | 12% | 12% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 118.100.855 | 131.148.090 | -10% | 8% | 9% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 14.514.094 | 27.561.329 | -47% | 1% | 2% |
| 2512 | Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo | 14.514.094 | 27.561.329 | -47% | 1% | 2% |
| 27 | PROVISIONES | 103.586.761 | 103.586.761 | 0% | 7% | 7% |
| 2701 | Litigios Y Demandas | 103.586.761 | 103.586.761 | 0% | 7% | 7% |
| 2 | TOTAL PASIVO | 1.500.405.784 | 1.397.048.066 | 7% | 100% | 100% |
| PATRIMONIO | | 5.436.160.841 | 5.224.358.333 | 4% | 100% | 100% |
| 3 | PATRIMONIO | 5.436.160.841 | 5.224.358.333 | 4% | 100% | 100% |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 5.436.160.841 | 5.224.358.333 | 4% | 100% | 100% |
| 3208 | Capital Fiscal | 2.043.961.376 | 2.235.298.101 | -9% | 38% | 43% |
| 3225 | Resultados De Ejercicios Anteriores | 3.019.432.155 | 2.998.441.699 | 1% | 56% | 57% |
| 3230 | Resultado Del Ejercicio | 372.767.310 | -9.381.467 | -4073% | 7% | 0% |
| 3268 | Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Re | 0 | 0 | | 0% | 0% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 6.936.566.625 | 6.621.406.399 | 4,8% | | |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0 | 0 | | | |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 0 | -1.226.280.668 | | | |
| 9120 | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De | 0 | -1.086.434.800 | | | |
| 9190 | Otros Pasivos Contingentes | 0 | -139.845.868 | | | |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 0 | 0 | | | |
| 9306 | Bienes Recibidos En Custodia | 0 | 0 | | | |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 0 | 1.226.280.668 | | | |
| 9905 | Pasivos Contingentes Por Contra (Db) | 0 | 1.226.280.668 | | | |
| 9915 | Acreeadoras De Control Por Contra (Db) | 0 | 0 | | | |

YONATHAN VEGA MONTOYA
Representante Legal

JONATAN STIBEN CARVAJAL PATIÑO
Contador Publico
TP 167774-T

VIGILADO
SuperSalud



**HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
VEGACHÍ - ANTIOQUIA
NIT 800.114.286-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Cifras expresadas en pesos colombianos**

ANALISIS

| CÓDIGO | CONCEPTO | dic-20 | dic-19 | Variación \$ | HORIZ | V-2020 | V-2019 |
|-----------|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|------------|------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 3.833.803.505 | 3.920.118.292 | 151.824.307 | 3,9% | 100,0% | 100,0% |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 3.833.803.505 | 3.920.118.292 | 151.824.307 | 3,9% | 100,0% | 100,0% |
| 4312 | Servicios De Salud | 3.860.898.198 | 3.682.470.413 | 178.427.785 | 4,8% | 100,7% | 93,9% |
| 4395 | Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios | -27.094.693 | -491.215 | -26.603.478 | 5415,9% | -0,7% | 0,0% |
| 480822 | Margen En La Contratación De Servicios De Salud | 0 | 953.708.178 | -953.708.178 | -100,0% | 0,0% | 24,3% |
| 589014 | Margen En La Contratación De Los Servicios De Salud | 0 | -715.569.084 | 715.569.084 | -100,0% | 0,0% | -18,3% |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | 2.946.677.285 | 2.903.778.776 | 42.898.509 | 1,5% | 76,9% | 74,1% |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 2.946.677.285 | 2.903.778.776 | 42.898.509 | 1,5% | 76,9% | 74,1% |
| 6310 | Servicios De Salud | 2.946.677.285 | 2.903.778.776 | 42.898.509 | 1,5% | 76,9% | 74,1% |
| | UTILIDAD BRUTA | 887.126.220 | 1.016.339.516 | 108.925.798 | 11% | 23% | 26% |
| | GASTOS OPERACIONALES | 1.230.969.492 | 1.244.457.119 | 28.095.727 | 2,3% | 32,1% | 31,7% |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 1.142.522.519 | 1.168.789.210 | -26.266.691 | -2,2% | 29,8% | 29,8% |
| 5101 | Sueldos Y Salarios | 412.243.493 | 427.535.309 | -15.291.816 | -3,6% | 10,8% | 10,9% |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 10.027.719 | 4.192.244 | 5.835.475 | 139,2% | 0,3% | 0,1% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 108.891.817 | 117.230.805 | -8.338.988 | -7,1% | 2,8% | 3,0% |
| 5104 | Aportes Sobre La Nómina | 21.979.487 | 21.641.200 | 338.287 | 1,6% | 0,6% | 0,6% |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 165.260.093 | 157.546.329 | 7.713.764 | 4,9% | 4,3% | 4,0% |
| 5108 | Gastos De Personal Diversos | 39.218.024 | 88.393.486 | -49.175.462 | -55,6% | 1,0% | 2,3% |
| 5111 | Generales | 368.942.087 | 347.147.557 | 21.794.530 | 6,3% | 9,6% | 8,9% |
| 5120 | Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 15.959.799 | 5.102.280 | 10.857.519 | 212,8% | 0,4% | 0,1% |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES | 88.446.973 | 75.667.909 | 54.362.418 | 71,8% | 2,3% | 1,9% |
| 5347 | Deterioro De Cuentas Por Cobrar | 0 | 40.910.009 | -40.910.009 | -100,0% | 0,0% | 1,0% |
| 5349 | Deterioro De Préstamos Por Cobrar | 0 | 275.759 | -275.759 | -100,0% | 0,0% | 0,0% |
| 5350 | Deterioro De Inventarios | 0 | 397.586 | -397.586 | -100,0% | 0,0% | 0,0% |
| 5357 | Deterioro De Activos Intangibles | 9.056.149 | 0 | 9.056.149 | 0,2% | 0,0% | 0,0% |
| 5360 | Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo | 79.390.824 | 29.865.895 | 49.524.929 | 165,8% | 2,1% | 0,8% |
| 5368 | Provisión Litigios Y Demandas | 0 | 4.218.660 | -4.218.660 | -100,0% | 0,0% | 0,1% |
| | EXCEDENTE OPERACIONAL | -343.843.272 | -228.117.603 | 80.830.071 | -35% | -9% | -6% |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 704.328.003 | 117.762.948 | 586.565.055 | 498,1% | 18,4% | 3,0% |
| 4430 | Subvenciones | 704.328.003 | 117.762.948 | 586.565.055 | 498,1% | 18,4% | 3,0% |
| 48 | OTROS INGRESOS | 70.220.932 | 274.902.432 | -204.681.500 | -74,5% | 1,8% | 7,0% |
| 4802 | Financieros | 8.956.159 | 26.594.560 | -17.638.401 | -66,3% | 0,2% | 0,7% |
| 4808 | Ingresos Diversos | 61.264.773 | 239.754.912 | -178.490.139 | -74,4% | 1,6% | 6,1% |
| 4830 | Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor | 0 | 8.552.960 | -8.552.960 | -100,0% | 0,0% | 0,2% |
| 58 | OTROS GASTOS | 57.938.353 | 173.929.244 | -115.990.891 | -66,7% | 1,5% | 4,4% |
| 5802 | Comisiones | 4.369.747 | 4.908.878 | -539.131 | -11,0% | 0,1% | 0,1% |
| 5803 | Ajuste Por Diferencia En Cambio | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 5804 | Financieros | 10.107.404 | 3.316.364 | 6.791.040 | 204,8% | 0,3% | 0,1% |
| 5890 | Gastos Diversos | 43.420.202 | 33.182.311 | 10.237.891 | 30,9% | 1,1% | 0,8% |
| 5895 | Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Ser | 0 | 132.521.691 | -132.521.691 | -100,0% | 0,0% | 3,4% |
| 5897 | Costos Y Gastos Por Distribuir | 41.000 | 0 | 41.000 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 372.767.310 | -9.381.467 | 578.704.517 | -6169% | 10% | 0% |

YONATHAN VEGA MONTOYA
Representante Legal

JONATAN STIBEN CARVAJAL PATIÑO
Contador Publico
TP 167774-T



VIGILADO
Supersalud



HOSPITAL SAN CAMILO DE LEJIS
VEGACHÍ - ANTIOQUIA
NIT 800.114.286-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Cifras expresadas en pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2020

| | | |
|----|----------------------------------------------|---------------------|
| 11 | EFFECTIVO A DICIEMBRE DE 2019 | 130.564.457 |
| | ACTIVIDADES OPERATIVAS | |
| 43 | VENTAS | 3.793.910.741 |
| 63 | COSTO DE VENTAS | -2.946.677.272 |
| 51 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | -1.142.489.519 |
| 15 | VARIACION DEL INVENTARIO | -66.301.134 |
| | FLUJO DE FONDOS OPERATIVO | -361.557.184 |
| | ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| 12 | VARIACION DE INVERSIONES | 3.511.212 |
| 13 | VARIACION DE CLIENTES | 33.247.317 |
| 14 | VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR | -7.238.876 |
| 16 | VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 76.746.986 |
| 19 | VARIACION EN OTROS ACTIVOS | 3.490.803 |
| 23 | VARIACION OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO | 0 |
| 24 | VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR | 14.056.356 |
| 25 | VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES | -88.043.178 |
| 27 | VARIACION DE PASIVOS ESTIMADOS | 0 |
| 29 | VARIACION OTROS PASIVOS | -1.192.095 |
| 3 | VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL | -211.868.606 |
| 53 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | -41.197.322 |
| | | -218.487.403 |
| | OTRAS ACTIVIDADES | |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 704.328.003 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 70.220.932 |
| 58 | OTROS GASTOS | -18.012.504 |
| | FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES | 756.536.431 |
| | Efectivo a dic-20 | 307.056.301 |

YONATHAN VEGA MONTOYA
Representante Legal

JONATAN STIBEN CARVAJAL PATIÑO
Contador Publico
TP 167774-T



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
 VEGACHÍ - ANTIOQUIA
 NIT 800.114.286-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Cifras expresadas en pesos colombianos
 A 31 de diciembre de 2020



| | |
|------------------------------------------|---------------|
| Saldo del Patrimonio Año Anterior | 5.224.358.333 |
| Variaciones Patrimoniales Durante el Año | 211.802.508 |
| Saldo del Patrimonio Año Actual | 5.436.160.841 |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | | |
|------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | Periodo Actual diciembre, 2020 | Periodo Anterior diciembre, 2019 | |
| INCREMENTOS | | | 211.802.508 |
| Resultado ejercicio | 372.767.310 | -9.381.467 | 382.148.777 |
| Capital fiscal | 2.043.961.376 | 2.235.298.101 | -191.336.725 |
| Resultado ejercicios anteriores | 3.019.432.155 | 2.998.441.699 | 20.990.456 |
| DISMINUCIONES | | | 0 |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO | | | 0 |

YONATHAN VEGA MONTOYA
 Representante Legal

JONATAN STIBEN CARVAJAL PATIÑO
 Contador Publico
 TP 167774-T





HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

La E.S.E. HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS de VEGACHÍ - Antioquia, es una entidad pública, del orden descentralizado sin ánimo de lucro, dotada de personería jurídica expedida por la Gobernación de Antioquia, con autonomía administrativa y financiera; adscrita al Ministerio de Salud y constituida como Empresa Social del Estado en Mayo 22 de 1.994 según acuerdo 011 del honorable Concejo Municipal de Vegachí.

La E.S.E. HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS es una entidad prestadora de servicios de salud del primer nivel de atención, en el Municipio de VEGACHÍ y su área de influencia. La E.S.E fundamenta su razón de ser en la prestación de servicios de salud de excelente calidad, oportunidad, confiabilidad, completos y eficaces. Desarrolla actividades educativas y de fomento de la salud, acciones de prevención, diagnóstico y tratamiento de la enfermedad, basado en los principios de eficiencia, eficacia, universalidad, solidaridad, integridad y participación.

La Junta Directiva es el máximo órgano administrativo, compuesto por cinco miembros. La Representación Legal está en cabeza del Gerente, quien cual tiene a su cargo la unidad, objetivos e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

La ESE tiene como principios los formulados por la Constitución Política y la Ley 100 de 1993, su Objetivo general es Mejorar las condiciones de salud de la población ajustada a la realidad actual (COVID-19), aunando esfuerzos institucionales en el fortalecimiento del modelo de atención articulado con la racionalidad en el uso de los recursos, gestionando una modernización de la planta física, con autosostenibilidad financiera, promoviendo capacitación continua en el personal, un ambiente de confianza y sentido de pertenencia, que redunde en la satisfacción, humanización y seguridad del usuario y su familia.

Misión: Somos una Empresa Social del Estado prestadora de servicios de salud de baja complejidad, orientada a la atención integral con énfasis en la promoción de la salud y prevención de la enfermedad, con recurso humano ético y calificado, infraestructura y tecnología adecuada. Comprometidos con una atención humanizada y segura, aportando al mejoramiento de la calidad de vida de la población.

Visión.

Somos una Empresa Social del Estado prestadora de servicios de salud de baja complejidad, orientada a la atención integral con énfasis en la promoción de la salud y prevención de la enfermedad, con recurso humano ético y calificado, infraestructura y tecnología adecuada. Comprometidos con una atención humanizada y segura, aportando al mejoramiento de la calidad de vida de la población.

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La ESE dio cumplimiento a lo establecido en la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, la cual incorpora el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

El reporte definitivo de "Operaciones Recíprocas" que se genera del software CNT no contiene reglas de eliminación por lo que deben retirarse de forma manual para su transmisión vía CHIP.

Si bien es cierto que la entidad cuenta con los documentos de políticas contables y de operación y los diferentes documentos de lineamientos internos que reiteran a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente a Financiera todos los documentos que tengan efecto contable, dicha información no siempre fluye de manera expedita por lo que se insiste en ello de manera reiterada, especialmente en Facturación ya que es fundamental para el adecuado flujo de recursos para la institución, al igual que la identificación de los recaudos realizados por las aseguradoras.

En cuanto a las operaciones recíprocas es complejo que estas coincidan en su totalidad pues entidades como ICBF, SENA, y demás entidades a las cuales se les reporta no tienen la información en línea de la aplicación del mismo generando disparidad por la fecha de causación de dichos valores.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros que prepara la ESE son los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros



HOSPITAL SAN CAMILO DE LEVIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Los informes y Estados Financieros y contables, se encuentran enmarcados en la Resoluciones 414 de 2014 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), por medio de las cuales se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública; igualmente fueron preparados y publicados conforme a la Resolución 182 de 2017, modificada por la Resolución 239 de 2017 de la CGN, por medio de la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. Dichos informes fueron certificados.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

El gerente, los subdirectores y supervisores de convenios y/o contratos y en general todos los servidores de Prosperidad Social, son los responsables y garantes de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable que se genere en cada una de sus dependencias.

El nivel directivo de la ESE es responsable de la orientación estratégica hacia una administración eficiente, eficaz y transparente. Bajo esta premisa, debe promover una cultura contable que permita generar conciencia en los funcionarios, sobre la importancia de la información proporcionada al área contable y su incidencia e impacto para la toma de decisiones a nivel financiero.

La entidad preparó la contabilidad en software CNT de conformidad con las normas legales vigentes y teniendo en cuenta la información registrada en los siguientes módulos cuyo manejo y control es responsabilidad de la dependencia proveedora de información contable:

Tesorería. Para la administración Caja, Bancos y Cuentas por Pagar

Cartera. Para la administración los Clientes

Gestión Hospitalaria. Para la facturación de venta de servicios de Salud y el manejo de RIPS y demás informes propios del sector

Inventarios. Para la administración de los suministros de farmacia y almacén

Activo Fijos. Para el manejo y control de los bienes de la Entidad y de los inventarios de los bienes recibidos en calidad de donación

Nómina. Para la administración y liquidación de la nómina, incapacidades y beneficios a empleados

Para la administración de procesos jurídicos en contra de la ESE, se utiliza una hoja de cálculo en Excel por parte de la Oficina Asesora Jurídica, quien administra el detalle del estado de cada proceso.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

Fueron incorporados en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir con fiabilidad.

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo de su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Para la medición posterior de activos y pasivos se tuvieron en cuenta las mismas bases de medición inicial y las actualizaciones del valor para aquellos casos en los que aplica. No se presentaron excepciones a las bases generales de preparación de estados financieros conforme a la normatividad vigente.

Las disminuciones presentadas correspondieron a la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo, amortización de activos intangibles y deterioro acumulado para las cuentas por cobrar incapacidades, cuyo indicio y cálculo es realizado por la dependencia proveedora de información correspondiente.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, la ESE, utiliza como moneda funcional el peso colombiano COP y la unidad de redondeo para su presentación es en pesos colombianos COP.

La ESE establece la materialidad de las diferentes partidas de acuerdo con su naturaleza e impacto dentro de sus estados financieros; en este sentido la misma se ha contemplado dentro de la política contable, las políticas de operación, guías y procedimientos aplicables a cada una de ellas. Por lo anterior, se trata de un aspecto específico para cada caso, por lo cual para Prosperidad Social se basa en la naturaleza o magnitud de las partidas a las que se refiere la información. Por lo tanto, en la Política Contable de la entidad como en las diferentes políticas de operación se define la materialidad para cada caso.

Esta materialidad determina las mediciones iniciales, posteriores y presentación de los estados financieros, el cálculo del deterioro, reexpresión de Estados Financieros y demás situaciones en las que la materialidad determine el tratamiento de la información para la cada transacción.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La entidad no presenta transacciones en moneda extranjera.

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE

No hubo hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.

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



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

3.1. JUICIOS

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se tomó como referencia el Documento Políticas Contables bajo el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública como Empresa que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Capta ni Administra Ahorro del Público., adoptado por la entidad, el cual se realizó con la participación de las diferentes dependencias de la entidad y fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Adicionalmente se tuvieron en cuenta las políticas de operación elaboradas por la entidad y la doctrina y normatividad vigente en materia contable pública.

Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron juicios que difieran de aquellos que involucran estimaciones que hayan impactado significativamente las cifras presentadas en los estados financieros.

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Cada área proveedora de información es responsable por los cálculos y determinación de estimaciones. Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron registros sobre supuestos ya que se utilizó información soporte documental.

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

No se presentaron correcciones que representaran afectación en la 3225 de resultado de ejercicios anteriores

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La ESE genera ingresos principalmente por venta de servicios de salud los cuales no le permiten realizar inversión en instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

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.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días).

Efectivo de uso restringido: La entidad considera como efectivo de uso restringido aquel que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, es decir, aquel dinero depositado en bancos que no pueda ser utilizado libremente, sino que posea una destinación específica ya sea por convenios, por fondos especiales o porque a entidad así lo disponga, lo anterior puede obedecer a causa de tipo legal o económico, o porque tiene una destinación específica de utilización. Los fondos de bienestar social, fondo de la vivienda, recursos SGP y Plan de Intervenciones colectivas se consideran en esta categoría.

Medición inicial: La entidad lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida hasta el monto acumulado en libros.

Medición posterior: Las inversiones clasificadas al costo se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro. La ESE valorará posteriormente sus inversiones en entidades del sector solidario que generen rendimientos o revalorizaciones por su costo más las revalorizaciones, siempre y cuando estas revalorizaciones solo puedan ser cobradas en el momento de liquidación del aporte y le otorguen una mayor participación dentro de la entidad del sector solidario.

En caso contrario se continuarán midiendo por el valor efectivamente pagado por las participaciones menos el deterioro de valor.

CUENTAS POR COBRAR



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades 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. También se incluyen arrendamientos operativos de bienes inmuebles, anticipo y avances entregados, recursos entregados en administración, depósitos entregados en garantía y otras cuentas por cobrar 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.

En el evento en que al cierre de mes se encuentren hospitalizados pacientes cuyos consumos no han sido facturados el valor de estos consumos se reconocerá como una cuenta por cobrar con su respectiva contrapartida en el ingreso.

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

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. 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. 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.

Dependiendo si la entidad otorga créditos de 180 días o plazos inferiores, iguales o superiores al normal de crédito clasificará las cuentas por cobrar al costo o al costo amortizado.

Deterioro de las cuentas por cobrar al costo: Las cuentas por cobrar al costo serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Adoptará como indicio general para deterioro de su cartera el plazo de vencimiento de la misma deteriorando solo la cartera que exceda los plazos relacionados a continuación.

Tipo de cliente No deteriorar Deteriorar
Todos 0 – 360 > 360

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del período.

La entidad evaluará periódicamente para identificar si las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del período. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

INVENTARIOS:

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

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 período.

Se reconocen como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud. No se reconocen como inventarios aquellos insumos consumibles en los procesos administrativos o de apoyo dado que no guardan relación directa con el objeto social.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares que no tengan condiciones futuras se disminuirán del costo del inventario en el momento de adquisición.

Los descuentos financieros o condicionados afectarán:

- el valor del inventario, si el inventario que los originó se encuentra en existencia
- el costo de ventas, si el inventario que los originó se vendió o consumió en la prestación del servicio
- el ingreso, si el inventario que los originó se vendió o consumió en la prestación del servicio en un período anterior.

La ESE considera todos sus inventarios tanto de medicamentos como de materiales médicos quirúrgicos y demás elementos reconocidos como inventarios, como insumos para la prestación de sus servicios integrales de salud dado que no se trata de inventarios disponibles para la venta al público en general sino que integran la cadena de valor del servicio prestado.

De acuerdo con lo anterior, con posterioridad al reconocimiento inicial, la ESE medirá cada año sus inventarios al menor valor entre el costo y el valor de reposición. Si el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, el cual 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. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

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 ESE aplicando el principio de materialidad reconocerá como propiedad, planta y equipo únicamente los activos que individualmente o en su conjunto superen el siguiente valor:

Tipo Activo Valor
Propiedad, planta y equipo 50 UVT

La entidad no posee activos sujetos a inspecciones, desmantelamientos u otros.

Medición posterior: Después del reconocimiento la ESE medirá las propiedades, planta y equipo por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La E.S.E HOSPITAL VEGACHI, no asignará valor residual a sus activos dado que no se espera que su valor se recupere por la venta, sino por el uso. Sin embargo, revisará su estimación al final de cada periodo, y si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. Estos cambios, se contabilizarán como un cambio de estimación contable (ver política de cambio en políticas, estimaciones y errores).

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cumplimiento a la presente política la ESE define las vidas útiles estándar para su propiedad, planta y equipo para que estas sean utilizadas en la mayoría de casos a menos que los activos en cuestión tengan características especializadas, específicas y su costo sea material.

- Edificaciones: 80 años.
- Plantas, ductos y túneles: 80 años.
- Redes, líneas y cables: 80 años.
- Maquinaria y equipo: 10 años.
- Equipo médico y científico: 10 años.
- Muebles y enseres y equipo de oficina: 5 años.
- Equipo de comunicación y cómputo: 5 años.
- Vehículos y equipo de transporte: 5 años.

Propiedades de inversión

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se

reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

La E.S.E. HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS DE VEGACHÍ no posee ningún tipo de terrenos o edificaciones y en el futuro inmediato no se prevé esta situación, por esta razón esta política no será aplicada a la entidad.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros, la empresa registra inicialmente el préstamo por pagar y los activos adquiridos en régimen de arrendamiento financiero al menor entre el valor razonable del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor razonable no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que la empresa debe realizar al arrendador. Posteriormente, los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos. Por políticas financieras y del manejo de recursos, la empresa no está facultada para realizar contratos de arrendamiento financiero como arrendador.



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Activos intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la ESE:

- tiene el control,
- espera obtener beneficios económicos futuros y
- puede realizar mediciones fiables.

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

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la ESE determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo, con el fin de tratar el elemento como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Medición inicial: Los activos intangibles se miden al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Amortización: La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la ESE. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Política de Inventarios.

En cumplimiento de la presente política la ESE define las metodologías de cálculo de vida útil de sus activos intangibles:

Tipo de activo Cálculo de vida útil

Licencias Según acuerdo contractual, si es indefinido 10 años.

Software Según acuerdo contractual, si es indefinido 10 años.

Seguros De acuerdo a la duración de la póliza.

La entidad no tiene activos intangibles con vida útil indefinida, los activos intangibles no se considera que tengan valor residual.

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, 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.

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.

Esta Política se aplica para la contabilización del deterioro del valor de

- las propiedades, planta y equipo;
- las propiedades de inversión;
- los activos intangibles;

Como mínimo al final del periodo contable, la ESE evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, la ESE estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la ESE no está obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Medición del Valor Recuperable : Cuando de acuerdo con la presente política se requiera estimar deterioro para los activos reconocidos por la ESE que estén dentro del alcance de la presente política, la ESE realizará la medición del valor recuperable para cada partida de la siguiente manera:

Tipo activo Valor razonable menos costos de venta Otro
Maquinaria y equipo Avalúo técnico interno N/A
Equipo médico científico Avalúo técnico interno – Costo de reposición con desmerito por uso. N/A
Equipo de oficina Avalúo Técnico Interno N/A
Muebles y enseres Avalúo Técnico Interno N/A
Equipo de computación y telecomunicación Avalúo Técnico Interno N/A
Intangibles Valor comercial amortizado N/A

No siempre será necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

Dado que los activos biomédicos usados presentan restricciones legales en su comercialización (decreto 4725 de 2005), se define como política contable que para estas circunstancias la entidad utilizará como valor razonable el costo de reposición con desmerito por uso.

Si no es factible medir el valor razonable del activo menos los costos de disposición de, la ESE también podrá utilizar el valor en uso del activo como su valor recuperable.

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 de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

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.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados.

Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción. Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

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

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la ESE 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 política actividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Beneficios a los empleados a corto plazo: aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la ESE durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Beneficios a los empleados a largo plazo: aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no

venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

- a) Premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio.
- b) Beneficios a recibir a partir de los 12 meses del cierre del periodo en el que se hayan ganado.
- c) Cesantías retroactivas.



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Beneficios a los empleados posempleo: los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad.

Por ejemplo: Las pensiones a cargo de la entidad y los beneficios por terminación del vínculo laboral se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

Medición: Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Los beneficios a los empleados de corto plazo, se medirán por el valor de la transacción.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación proyectados derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Para los beneficios posempleo las evaluaciones actuariales se efectuarán con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente, indicando la fecha en que fue realizada. Actualmente la ESE no cuenta con ningún cálculo actuarial y por tanto no ha reconocido este tipo de pasivos.

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. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

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.

Medición inicial: Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

A continuación, se ilustra el procedimiento que aplica E.S.E HOSPITAL VEGACHI para reconocer sus provisiones y pasivos contingentes:

| SITUACIÓN | RECONOCIMIENTO | REVELACIONES |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Si E.S.E HOSPITAL VEGACHI posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos. | Se procede a reconocer una provisión por la mejor estimación del valor de la obligación. | Se exige revelar información sobre la provisión . |
| Si E.S.E HOSPITAL VEGACHI posee una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos. | No se reconoce provisión. | Se exige revelar información sobre el pasivo contingente . |
| Si E.S.E HOSPITAL VEGACHI posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos. | No se reconoce provisión. | No se exige revelar ningún tipo de información. |

La tabla de valoración definida por E.S.E HOSPITAL VEGACHI, considera los siguientes criterios:

| CLASIFICACIÓN | RANGO | DESCRIPCIÓN |
|-----------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Probable | Superior al 61% | La tendencia indica que seguramente se concretará. |
| Posible | Del 41% al 60% | Puede presentarse o no. |
| Remoto | Inferior del 0% al 40% | No se presentará o no producirá efectos para E.S.E HOSPITAL VEGACHI. |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Medición posterior: Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión.

Provisión por litigios: Cuando la entidad presente litigios o demandas en contra deberá reconocer una provisión cuando éstas tengan una probabilidad de pérdida mayor o igual al 60%, para su reconocimiento se guiará por el procedimiento establecido en la política

INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

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 del Gobierno. 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.

Para el caso de los pacientes dados de alta los ingresos por prestación de servicios se reconocerán con la debida factura. Para el caso de los pacientes no dados de alta o pacientes activos los ingresos por prestación de servicios se reconocerán por el valor a facturar por las atenciones previamente realizadas al cierre del mes.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe la ESE por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles. Su reconocimiento se realizará de acuerdo con la Política de Arrendamientos.

Los ingresos por participaciones representan las distribuciones de excedentes realizados por entidades del sector solidario a las cuales está adscrita la entidad. Su reconocimiento se realizará cuando surja el derecho, de acuerdo con la distribución aprobada por el órgano competente del emisor. Lo anterior, atendiendo los criterios definidos en la Política de Inversiones de Administración de Liquidez.

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

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

Costos: 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.

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, 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.

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.

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.



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

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.

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. En el caso de los litigios, se usarán las pretensiones iniciales exigidas por el demandante ante juzgados.

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 41% 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 41%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la Norma de presentación de estados financieros, y en la política definida por la empresa.

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

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 307.056.301,00 | 130.564.457,00 | 176.491.844,00 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 8.360,00 | 66.270,00 | -57.910,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 82.289.444,00 | 86.690.415,00 | -4.400.971,00 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | 224.758.497,00 | 43.807.772,00 | 180.950.725,00 |
| 1.1.33 | Db | Equivalentes al efectivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas bancarias son objeto de conciliación mensual y al final del año, aquellos cheques pendientes por cobrar han sido reclasificados al pasivo a la cuenta correspondiente creada para el efecto, de manera que los saldos revelados en el estado de situación financiera a diciembre coinciden con el saldo en extracto.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 82.289.444,00 | 86.690.415,00 | -4.400.971,00 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 2.205.578,00 | 15.701.596,00 | -13.496.018,00 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 80.083.866,00 | 70.988.819,00 | 9.095.047,00 |
| 1.1.10.90 | Db | Otros depósitos en instituciones financieras | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Concepto xx1 | | | 0,00 |

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

Las cuentas de Uso restringido que posee la ESE son los depósitos Judiciales en el Banco agrario por concepto de los recursos embargados a las EPS que aun estan pendiente de la liquidación del título

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.32 | Db | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 224.758.497,00 | 43.807.772,00 | 180.950.725,00 |
| 1.1.32.05 | Db | Caja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 224.758.497,00 | 43.807.772,00 | 180.950.725,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| | | | | | |
|------------------|-----------|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Cuenta corriente | | | |
| | | Cuenta de ahorro | 0,00 | 0,00 | |
| | | Otros depósitos en instituciones financieras | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Concepto xx1 | | | |
| 1.1.32.20 | Db | Fondos en tránsito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Cuenta corriente | | | |
| | | Cuenta de ahorro | | | |
| | | Red bancaria | | | |
| | | Otros depósitos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Concepto xx1 | | | 0,00 |

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La ESE NO posee valores equivalentes al Efectivo

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.33 | Db | EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.33.01 | Db | Certificados de depósito de ahorro a término | | | |
| 1.1.33.07 | Db | Bonos y títulos | | | |
| 1.1.33.08 | Db | Recursos entregados en administración | | | |
| 1.1.33.90 | Db | Otros equivalentes al efectivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Concepto xx1 | | | |
| | | Concepto xx2 | | | |
| | | Concepto xx...n | | | |

6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

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

Estas inversiones son instrumentos de patrimonio, se reconocen al costo y corresponden a los aportes patronales que la ESE ha dispuesto en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN. Dichos aportes se incrementaron durante 2020 según acuerdo estatutario. En total la inversión se incrementó en el monto de \$3,511,212, los cuales se registraron de la siguiente forma:

Revalorización de aportes 0
 Aumento en aportes 3,511,212
 Total: 3,511,212

La ESE solo posee inversión en COHAN

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 35.614.322,00 | 32.103.110,00 | 3.511.212,00 |
| 1.2.24 | Db | Inversiones de administración de liquidez al costo | 35.614.322,00 | 32.103.110,00 | 3.511.212,00 |

Estos aportes que no otorgan control ni influencia significativa a la ESE y solo puede disponer de ellas al momento de retirarse de la Cooperativa.

6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las Inversiones correspondiente a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, los cuales están debidamente certificados. Para estas inversiones no hay indicación de deterioro

| | | DESCRIPCIÓN | VALOR EN LIBROS 2020 | | |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2.24 | Db | Inversiones de administración de liquidez al costo | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2.24.07 | Db | Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.24.08 | Db | Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.24.11 | Db | Pagarés | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.24.15 | Db | Cuotas o partes de interés social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por cobrar.

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS | | |
|-----------------|-----------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 1.511.952.147,00 | 1.450.283.778,00 | 61.668.369,00 |
| 1.3.19 | Db | Prestación de servicios de salud | 1.010.076.327,00 | 1.041.791.838,00 | -31.715.511,00 |
| 1.3.84 | Db | Otros Deudores | 1.384.000,00 | 1.011.500,00 | 372.500,00 |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 739.852.906,00 | 609.386.126,00 | 130.466.780,00 |
| 1.3.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -239.361.086,00 | -201.905.686,00 | -37.455.400,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| | | | | | |
|-----------|----|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1.3.86.09 | Cr | Deterioro: Servicios de Salud | -239.361.086,00 | -201.905.686,00 | -37.455.400,00 |
| 1.3.86.90 | Cr | Deterioro: Otras cuentas por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7. CUENTAS POR COBRAR
7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

| | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|-------------|----------------------------|
| 1.3.19 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 1.010.076.327 | 1.041.791.838 | (31.715.511) | 211.912.735 | 21,0 | 798.163.592 |
| 1.3.19.01 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin | 70.582.432 | 52.179.860 | 18.402.572,00 | 0 | 0,0 | 70.582.432 |
| 1.3.19.02 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con | 332.767.467 | 371.675.982 | -38.908.515,00 | 113.276.811 | 34,0 | 219.490.656 |
| 1.3.19.03 | Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS Sin Factor | 213.265.467 | 184.206.450 | 29.059.017,00 | 0 | 0,0 | 213.265.467 |
| 1.3.19.04 | Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS Con Factor | 246.246.792 | 312.184.595 | -65.937.803,00 | 13.576.487 | 5,5 | 232.670.305 |
| 1.3.19.05 | Empresas de medicina prepagada (emp) - sin | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.06 | Empresas de medicina prepagada (emp) - con | 0 | 0 | 0,00 | 51.877 | 0,0 | (51.877) |
| 1.3.19.07 | Planes complementarios de eps | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.08 | Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.09 | Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.10 | Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o | 1.799.200 | 0 | 1.799.200,00 | | 0,0 | 1.799.200 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020

(Valores en pesos)

| | | | | | | | |
|-----------|----------------------------------------------------|--------------|------------|----------------|------------|-------|--------------|
| 1.3.19.11 | Servicios de salud por ips públicas - con | 20.153.800 | 11.529.728 | 8.624.072,00 | 33.647.841 | 167,0 | (13.494.041) |
| 1.3.19.12 | Servicios de salud por compañías aseguradoras - | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.13 | Servicios de salud por compañías aseguradoras - | 0 | 1.654.111 | -1.654.111,00 | 1.624.168 | 0,0 | (1.624.168) |
| 1.3.19.14 | Servicios de salud por entidades con régimen | 16.027.229 | 7.216.652 | 8.810.577,00 | | 0,0 | 16.027.229 |
| 1.3.19.15 | Servicios de salud por entidades con régimen | 27.936.099 | 34.169.068 | -6.232.969,00 | 13.329.375 | 47,7 | 14.606.724 |
| 1.3.19.16 | Servicios de salud por particulares | 7.943.231 | 22.423.663 | -14.480.432,00 | 1.500.000 | 18,9 | 6.443.231 |
| 1.3.19.17 | Atención accidentes de tránsito soat por compañías | 16.700.563 | 5.371.489 | 11.329.074,00 | | 0,0 | 16.700.563 |
| 1.3.19.18 | Atención accidentes de tránsito soat por compañías | 47.491.135 | 21.599.787 | 25.891.348,00 | 28.008.290 | 59,0 | 19.482.845 |
| 1.3.19.19 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.20 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.21 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin | 0 | 8 | -8,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.22 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - con | 22.799.667 | 3.932.383 | 18.867.284,00 | 2.098.814 | 9,2 | 20.700.853 |
| 1.3.19.23 | Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con | 7.494.778 | 3.459.454 | 4.035.324,00 | | 0,0 | 7.494.778 |
| 1.3.19.24 | Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada | 10.972.874 | 4.314.060 | 6.658.814,00 | 1.788.033 | 16,3 | 9.184.841 |
| 1.3.19.25 | Convenios con recursos del sistema general de | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.26 | Convenios con recursos del sistema general de | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.27 | Reclamaciones con cargo a los recursos del | 0 | 0 | 0,00 | 3.011.039 | 0,0 | (3.011.039) |
| 1.3.19.28 | Reclamaciones con cargo a los recursos del | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.29 | Cuota de recuperación | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.30 | Ministerio de salud - recursos del iva social | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.31 | Recobros SOAT | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.19.80 | Giro directo para abono a la cartera sector salud | (36.964.466) | 0 | -36.964.466,00 | | 0,0 | (36.964.466) |
| 1.3.19.90 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud | 4.860.059 | 5.874.548 | -1.014.489,00 | | 0,0 | 4.860.059 |
| | | | | 0,00 | 0 | 0,0 | 0 |

7. CUENTAS POR COBRAR

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|------------|----------------------------|
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1.384.000,0 | 1.011.500,0 | 372.500,0 | 0,0 | 0,0 | 1.384.000 |
| 1.3.84.21 | Indemnizaciones | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.24 | Margen en la comercialización de bienes y | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020

(Valores en pesos)

| | | | | | | | |
|-----------|-------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|--|-----|-----------|
| 1.3.84.25 | Margen en la contratación de servicios de salud | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.30 | Recursos recibidos de las cajas de compensación | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.31 | Rendimiento sobre depósitos judiciales | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.32 | Responsabilidades fiscales | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.37 | Contratos de construcción | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.38 | Compensación o indemnización por deterioro, | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.39 | Arrendamiento operativo | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 1.384.000 | 1.011.500 | 372.500,00 | | 0,0 | 1.384.000 |
| | Concepto xx1 | 0 | 0 | 0,00 | | 0,0 | 0 |

7. CUENTAS POR COBRAR

7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

La empresa evalúa periódicamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar estimando la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo. De ahí surge un deterioro por contingencia de pérdida. Posteriormente se calcula el deterioro de por el cálculo del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados.

| | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|------------|----------------------------|
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECA | 739.852.906,0 | 609.386.126,0 | 130.466.780,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.85.09 | Prestación de servicios de salud | 722.625.679 | 609.386.126 | 113.239.553,00 | | | |
| 1.3.85.90 | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 17.227.227 | 0 | 17.227.227,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Concepto 1 | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| | Concepto 2 | 0 | 0 | 0,00 | | | |
| | Concepto ...n | 0 | 0 | 0,00 | | | |

8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Estos créditos se les otorgan a los empleados de acuerdo al programa y reglamento del comité de bienestar social, con cargo a los recursos del fondo de bienestar y del fondo de la vivienda. Se otorgan a una tasa similar a la de mercado y se descuentan de nómina.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS | | |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| 1.4 | Db | PRÉSTAMOS POR COBRAR | 39.000.919,00 | 46.239.795,00 | -7.238.876,00 |
| 1.4.15 | Db | Préstamos concedidos | 39.000.919,00 | 46.239.795,00 | -7.238.876,00 |
| 1.4.77 | Db | Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo | 275.759,00 | 275.759,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|----|------------------------------------------------|-------------|-------------|------|
| 1.4.80.03 | Cr | Deterioro: Préstamos concedidos | -275.759,00 | -275.759,00 | 0,00 |
| 1.4.80.26 | Cr | Deterioro: Préstamos gubernamentales otorgados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.1. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

| | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | DETERIORO | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|------------|----------------------------|
| 1.4.15 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 39.000.919,0 | 46.239.795,0 | 85.240.714,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.4.15.07 | Préstamos educativos | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.09 | Préstamos a vinculados económicos | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.10 | Préstamos para investigaciones | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.20 | Préstamos de vivienda | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.21 | Préstamos de consumo | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.22 | Préstamos comerciales | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.23 | Microcredito | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.24 | Préstamos de fomento y desarrollo regional | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.25 | Créditos a empleados | 35.523.698,00 | 46.239.795,00 | 81.763.493,0 | | | |
| 1.4.15.26 | Créditos a socios y accionistas | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.29 | Arrendamiento financiero | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 1.4.15.90 | Otros préstamos concedidos | 3.477.221,00 | 0,00 | 3.477.221,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Concepto 1 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| | Concepto 2 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| | Concepto ...n | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |

9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de inventarios.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 66.301.134,00 | 37.390.185,00 | 28.910.949,00 |
| 1.5.14 | Db | Materiales y suministros | 67.223.354,00 | 38.312.405,00 | 28.910.949,00 |
| 1.5.25 | Db | En tránsito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| | | | | | |
|--------|----|-----------------------------------------|-------------|-------------|------|
| 1.5.30 | Db | En poder de terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.80 | Cr | Deterioro acumulado de inventarios (cr) | -922.220,00 | -922.220,00 | 0,00 |

9. INVENTARIOS

9.1. BIENES Y SERVICIOS

| | | | 1.5.14 | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------------|----------------------|
| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | | | MATERIALES Y SUMINISTROS | TOTAL |
| SALDO INICIAL (31-ene) | | | 38.312.405,0 | 38.312.405,0 |
| + ENTRADAS (DB): | | | 186.447.434,0 | 186.447.434,0 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS | | | 186.447.434,0 | 186.447.434,0 |
| <i>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)</i> | | | | |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | 186.447.434,0 | 186.447.434,0 |
| + Arencelos e impuestos no recuperables | | | | 0,0 |
| + Costos de transporte | | | | 0,0 |
| + Otros costos de adquisición | | | | 0,0 |
| ADQUISICIONES EN PERMUTA(S) | | | 0,0 | 0,0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | | 0,0 |
| + Arencelos e impuestos no recuperables | | | | 0,0 |
| + Costos de transporte | | | | 0,0 |
| + Otros costos de adquisición | | | | 0,0 |
| DONACIONES RECIBIDAS | | | 0,0 | 0,0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | | 0,0 |
| + Arencelos e impuestos no recuperables | | | | 0,0 |
| + Costos de transporte | | | | 0,0 |
| + Otros costos de adquisición | | | | 0,0 |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | 0,0 | 0,0 |
| * ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1 | | | 0,0 | 0,0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | | 0,0 |
| + Arencelos e impuestos no recuperables | | | | 0,0 |
| + Costos de transporte | | | | 0,0 |
| + Otros costos de adquisición | | | | 0,0 |
| - SALIDAS (CR): | | | 158.458.705,0 | 158.458.705,0 |
| COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO | | | 158.458.705,0 | 158.458.705,0 |
| + Valor final del inventario comercializado | | | 158.458.705,0 | 158.458.705,0 |
| COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO | | | 0,0 | 0,0 |
| + Valor final del inventario comercializado | | | | 0,0 |
| DISTRIBUCIÓN GRATUITA | | | 0,0 | 0,0 |
| + Valor final del inventario distribuido | | | | 0,0 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | | | 0,0 | 0,0 |
| + Valor final del inventario consumido | | | | 0,0 |
| TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES | | | 0,0 | 0,0 |
| + Valor final del inventario transformado | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado) | | | 0,0 | 0,0 |
| + Mermas | | | | 0,0 |
| + Pérdidas o sustracciones | | | | 0,0 |
| + Inventarios vencidos o dañados | | | | 0,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | 66.301.134,0 | 66.301.134,0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | | | 0,0 | 0,0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | 0,0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | 0,0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | 0,0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | 0,0 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | | | 66.301.134,0 | 66.301.134,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE) | | | 0,0 | 0,0 |
| + Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | 0,0 |
| - Deterioro aplicado vigencia actual | | | | 0,0 |
| + Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | | | | 0,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | | | 66.301.134,0 | 66.301.134,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | | | 0,0 | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | |
| Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos | | | 0,0 | 0,0 |
| Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición" | | | 0,0 | 0,0 |
| Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización | | | 0,0 | 0,0 |

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de propiedades, planta y equipo y de deterioro del valor de los activos



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELES
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

Al 31 de diciembre de 2020 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- Los bienes adquiridos durante el año 2020 se detallan a continuación, entre los cuales solo se incorpora para efectos contables como Propiedad, planta y equipo aquellos que cumplen la política individualmente

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4.286.073.923,00 | 4.209.326.937,00 | 76.746.986,00 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 1.280.000.000,00 | 1.280.000.000,00 | 0,00 |
| 1.6.35 | Db | Bienes Muebles En Bodega | 12.582.800,00 | 0,00 | 12.582.800,00 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 2.696.738.160,00 | 2.667.184.230,00 | 29.553.930,00 |
| 1.6.45 | Db | Plantas, Ductos Y Túneles | 19.388.000,00 | 19.388.000,00 | 0,00 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria Y Equipo | 40.418.600,00 | 15.500.000,00 | 24.918.600,00 |
| 1.6.60 | Db | Equipo Médico Y Científico | 241.973.700,00 | 237.973.700,00 | 4.000.000,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 19.530.934,00 | 15.128.900,00 | 4.402.034,00 |
| 1.6.70 | Db | Equipos De Comunicación Y Computación | 73.824.351,00 | 71.265.851,00 | 2.558.500,00 |
| 1.6.75 | Db | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 533.739.900,00 | 366.539.900,00 | 167.200.000,00 |
| 1.6.80 | Db | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | 12.891.614,00 | 12.891.614,00 | 0,00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -645.014.136,00 | -476.545.258,00 | -168.468.878,00 |
| 1.6.95 | Cr | Deterioro acumulado de PPE (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|----|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -38.336.093,00 | 0,00 | -38.336.093,00 |
| 1.6.85.02 | Cr | Depreciación: Plantas, ductos y túneles | -11.490.764,00 | -6.094.239,00 | -5.396.525,00 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -33.017.676,00 | -12.227.224,00 | -20.790.452,00 |
| 1.6.85.05 | Cr | Depreciación: Equipo médico y científico | -206.619.118,00 | -178.973.489,00 | -27.645.629,00 |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -11.341.693,00 | -8.145.787,00 | -3.195.906,00 |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Equipo de comunicacion y computacion | -66.284.682,00 | -24.231.927,00 | -42.052.755,00 |
| 1.6.85.08 | Cr | Depreciación: Equipo de transporte | -274.081.023,00 | -245.937.039,00 | -28.143.984,00 |

NO se puede determinar indicios de deterioro

| | | | | | |
|-----------|----|---------------------------------------------------|------|------|------|
| 1.6.95.01 | Cr | Deterioro: Terrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.95.02 | Cr | Deterioro: Semovientes y plantas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.95.03 | Cr | Deterioro: Construcciones en curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.95.04 | Cr | Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.95.05 | Cr | Deterioro: Edificaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.95.06 | Cr | Deterioro: Plantas, ductos y túneles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.1. PPE - MUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 1.6.85.07 | 1.6.85.05 | 1.6.85.04 | 1.6.85.08 | 1.6.85.06 | TOTAL |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 1.6.70 | 1.6.60 | 1.6.55 | 1.6.75 | 1.6.65 | |
| SALDO INICIAL (01-ene) | 71.265.851 | 237.973.700 | 15.500.000 | 366.539.900 | 15.128.900 | 706.408.351,0 |
| ENTRADAS (DB): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Compras | - | - | - | - | - | 0,0 |
| Donaciones recibidas | | | | | | 0,0 |
| SALIDAS (CR): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Enajenaciones | | | | | | 0,0 |
| Baja en cuentas | - | - | - | - | - | 0,0 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 71.265.851,0 | 237.973.700,0 | 15.500.000,0 | 366.539.900,0 | 15.128.900,0 | 706.408.351,0 |
| CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | 0,0 |
| Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | 0,0 |
| Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | 0,0 |
| Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | 0,0 |
| SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 71.265.851,0 | 237.973.700,0 | 15.500.000,0 | 366.539.900,0 | 15.128.900,0 | 706.408.351,0 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 29.378.129,0 | 180.989.931,0 | 13.237.689,0 | 254.737.039,0 | 8.788.299,0 | 487.131.087,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 24.231.927 | 178.973.489 | 12.227.224 | 245.937.039 | 8.145.787 | 469.515.466,0 |
| Depreciación aplicada vigencia actual | 5.146.202 | 2.016.442 | 1.010.465 | 8.800.000 | 756.814 | 17.729.923,0 |
| Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | | | 0,0 |
| Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | - | - | - | - | 114.302 | 114.302,0 |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | 0,0 |
| DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | | | 0,0 |
| Deterioro aplicado vigencia actual | | | | | | 0,0 |
| Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | | | | | | 0,0 |
| Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos | | | | | | 0,0 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual | | | | | | 0,0 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 41.887.722,0 | 56.983.769,0 | 2.262.311,0 | 111.802.861,0 | 6.340.601,0 | 219.277.264,0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 41,2 | 76,1 | 85,4 | 69,5 | 58,1 | 69,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 71.265.851,0 | 237.973.700,0 | 15.500.000,0 | 366.539.900,0 | 15.128.900,0 | 706.408.351,0 |
| En servicio | 71.265.851,0 | 237.973.700,0 | 15.500.000,0 | 366.539.900,0 | 15.128.900,0 | 706.408.351,0 |
| En concesión | | | | | | 0,0 |
| En montaje | | | | | | 0,0 |
| No explotados | | | | | | 0,0 |
| En mantenimiento | | | | | | 0,0 |
| En bodega | | | | | | 0,0 |
| En tránsito | | | | | | 0,0 |
| Pendientes de legalizar | | | | | | 0,0 |
| En propiedad de terceros | | | | | | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Detalle del Pasivo garantizado 1 | | | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ingresos (utilidad) | | | | | | 0,0 |
| Gastos (pérdida) | | | | | | 0,0 |

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.2. PPE - INMUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 1.6.05 | | 1.6.85.01 | | 1.6.85.02 | | TOTAL |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------|--|------------------------|
| | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 1.6.45 | | |
| SALDO INICIAL (01-ene) | 1.280.000.000 | 2.667.184.230 | 19.388.000 | | | | 3.966.572.230,0 |
| ENTRADAS (DB): | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Adquisiciones en compras | | | | | | | 0,0 |
| Adquisiciones en permutas | | | | | | | 0,0 |
| Donaciones recibidas | | | | | | | 0,0 |
| SALIDAS (CR): | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | - | | | | | | 0,0 |
| Baja en cuentas | | | | | | | 0,0 |
| SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 1.280.000.000 | 2.667.184.230,0 | 19.388.000,0 | 0,0 | | | 3.966.572.230,0 |
| CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | 0,0 |
| Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | | 0,0 |
| Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | | 0,0 |
| Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | | 0,0 |
| SALDO FINAL (31-dic)(Subtotal + Cambios) | 1.280.000.000 | 2.667.184.230,0 | 19.388.000,0 | 0,0 | | | 3.966.572.230,0 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | - | 16.429.754,0 | 6.154.826,0 | 0,0 | | | 22.584.580,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | - | 6.094.239 | - | | | 6.094.239,0 |
| Depreciación aplicada vigencia actual | - | 16.429.754 | 60.587 | | | | 16.490.341,0 |
| Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | | | | 0,0 |
| Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | | | | | | | 0,0 |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | | 0,0 |
| DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | | | | 0,0 |
| Deterioro aplicado vigencia actual | | | | | | | 0,0 |
| Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | | | | | | | 0,0 |
| Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos | | | | | | | 0,0 |
| Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual | | | | | | | 0,0 |
| VALOR EN LIBROS(Saldo final - DA - DE) | 1.280.000.000 | 2.650.754.476,0 | 13.233.174,0 | 0,0 | | | 3.943.987.650,0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 0,6 | 31,7 | 0,0 | | | 0,6 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 1.280.000.000 | 2.667.184.230 | 19.388.000 | 0 | | | 3.966.572.230 |
| + En servicio | 1.280.000.000 | 2.667.184.230 | 19.388.000 | 0 | | | 3.966.572.230 |
| + En concesión | | | | | | | 0 |
| + No explotados | | | | | | | 0 |
| + En mantenimiento | | | | | | | 0 |
| + Pendientes de legalizar | | | | | | | 0 |
| + En propiedad de terceros | | | | | | | 0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1 | | | | | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 2 | | | | | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n | | | | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELES
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
 (Valores en pesos)

| | | | | | | |
|---|---------------------|--|--|--|--|-----|
| + | Ingresos (utilidad) | | | | | 0,0 |
| - | Gastos (pérdida) | | | | | 0,0 |

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

| CONCEPTOS | SALDO 2020 | (-) DETERIORO ACUMULADO | | | (=) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
|--------------------------------|------------|-------------------------|--|--|---------------------|----------|-------------------------------|
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Edificaciones | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Concepto 1 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto 2 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto ...n | | | | | 0,00 | | |
| Plantas, ductos y túneles | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Concepto 1 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto 2 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto ...n | | | | | 0,00 | | |
| Redes, líneas y cables | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Concepto 1 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto 2 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto ...n | | | | | 0,00 | | |
| Otros bienes inmuebles | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Concepto 1 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto 2 | | | | | 0,00 | | |
| Concepto ...n | | | | | 0,00 | | |

14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 168.508.982,00 | 141.508.982,00 | 0,00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -154.229.021,00 | -141.508.982,00 | 0,00 |
| 1.9.76 | Cr | Deterioro acumulado de activos intangibles (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.77 | Db | Activos intangibles - modelo revaluado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.78 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.79 | Cr | Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 163.352.045,00 | 174.141.203,00 | -10.789.158,00 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 163.352.045,00 | 174.141.203,00 | -10.789.158,00 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.07 | Db | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.09 | Db | Depósitos entregados en garantía | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 163.352.045,00 | 174.141.203,00 | 3.735.212,00 |
| 1.9.05.01 | Db | Seguros | 30.084.771,00 | 26.349.559,00 | 3.735.212,00 |
| 1.9.05.11 | Db | Sueldos y salarios | 120.914.707,00 | 135.439.077,00 | -14.524.370,00 |
| 1.9.05.12 | Db | Contribuciones efectivas | 12.352.567,00 | 12.352.567,00 | 0,00 |
| 1.9.06.90 | Db | Otros avances y anticipos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Db | Detalle concepto 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

17. ARRENDAMIENTOS
17.2. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----------|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| | Db | ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.84.39 | Db | Cuentas por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.05.04 | Db | Pagados por anticipado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Cr | ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.90.58 | Cr | Cuentas por pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.10.05 | Cr | Recibidos por anticipado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por pagar.

Por política general de la empresa, la empresa procura cancelar las cuentas y obligaciones a 30 días, siempre y cuando se cuente con los recursos en efectivo.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 225.780.722,00 | 206.658.277,00 | 19.122.445,00 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 63.384.160,00 | 55.023.208,00 | 8.360.952,00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 13.628.485,00 | 98.002.849,00 | -84.374.364,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 40.760.873,00 | 15.185.020,00 | 25.575.853,00 |
| 2.4.25 | Cr | Descuentos de nómina | 4.198.641,00 | 0,00 | 4.198.641,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención | 6.750.650,00 | 9.520.730,00 | -2.770.080,00 |
| 2.4.45 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.90 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | 97.057.913,00 | 28.926.470,00 | 68.131.443,00 |

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de beneficios a los empleados

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

Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden las prestaciones sociales consolidadas y liquidadas a diciembre, las liquidaciones de ex empleados, los saldos por pagar de aportes a riesgos profesionales y deudas por saneamiento de aportes patronales

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 996.907.966,00 | 908.864.788,00 | 88.043.178,00 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 469.457.990,00 | 368.367.577,00 | 101.090.413,00 |
| 2.5.12 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 14.514.094,00 | 27.561.329,00 | -13.047.235,00 |
| 2.5.13 | Cr | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.14 | Cr | Beneficios posempleo - pensiones | 512.935.882,00 | 512.935.882,00 | 0,00 |
| 2.5.15 | Cr | Otros beneficios posempleo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Db | PLAN DE ACTIVOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.02 | Db | Para beneficios a los empleados a largo plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.03 | Db | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.04 | Db | Para beneficios posempleo | 512.935.882,00 | 512.935.882,00 | 0,00 |
| | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Beneficios | | A corto plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Plan de Activos | | A largo plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) NETO | | Posempleo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 469.457.990,00 | 368.367.577,00 | 101.090.413,00 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 195.232.419,00 | 63.065.929,00 | 132.166.490,00 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 128.664.463,00 | 127.572.986,00 | 1.091.477,00 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 15.074.360,00 | 14.005.984,00 | 1.068.376,00 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 36.060.438,00 | 41.172.733,00 | -5.112.295,00 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 36.079.441,00 | 40.277.119,00 | -4.197.678,00 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 25.598.774,00 | 28.564.126,00 | -2.965.352,00 |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 39.347,00 | 7.671.099,00 | -7.631.752,00 |
| 2.5.11.08 | Cr | Licencias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 27.726.748,00 | 33.684.401,00 | -5.957.653,00 |
| 2.5.11.10 | Cr | Otras primas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Cr | * Detalle 1 | | | 0,00 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 2.415.100,00 | 0,00 | 2.415.100,00 |
| 2.5.11.12 | Cr | Auxilios funerarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| | | | | | |
|-----------|----|-------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.5.11.13 | Cr | Remuneración por servicios técnicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.15 | Cr | Capacitación, bienestar social y estímulos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.16 | Cr | Dotación y suministro a trabajadores | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.17 | Cr | Gastos deportivos y de recreación | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.18 | Cr | Contratos de personal temporal | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.19 | Cr | Gastos de viaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.20 | Cr | Comisiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.21 | Cr | Remuneración electoral | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 0,00 | 9.786.300,00 | -9.786.300,00 |
| 2.5.11.23 | Cr | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 2.566.900,00 | 2.566.900,00 | 0,00 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.25 | Cr | Incapacidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.26 | Cr | Medicina prepagada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.27 | Cr | Incentivos al ahorro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.11.90 | Cr | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 103.586.761,00 | 103.586.761,00 | 0,00 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 103.586.761,00 | 103.586.761,00 | 0,00 |
| 2.7.07 | Cr | Garantías | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7.25 | Cr | Provisión para seguros y reaseguros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7.30 | Cr | Provisión fondos de garantías | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7.90 | Cr | Provisiones diversas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

23. PROVISIONES
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Las tres demandas que han sido provisionadas por su alta probabilidad de ser falladas en contra, corresponden a pretensiones de ex empleados reclamando servicios suplementarios y viáticos, vencidos desde 2013. De ellos se tienen causados en el módulo de tesorería las cuentas originales que nunca fueron pagadas y desde 2020 se ha ajustado el saldo hasta ajustar las pretensiones de la demanda.

Las demandas que presentan riesgo en medio y bajo de ser falladas en contra se han registrado en las cuentas de orden.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | VALOR EN LIBROS - CORTE 2019 | | | | | | |
|---------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | INICIAL | ADICIONES (CR) | | DISMINUCIONES (DB) | | FINAL | |
| | | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL |
| LITIGIOS Y DEMANDA | | 103.586.761,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 103.586.761,0 |
| Civiles | | 103.586.761,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 103.586.761,0 |
| Nacionales | PN | 103.586.761,0 | | | | | | 103.586.761,0 |
| Nacionales | PJ | | | | | | | 0,0 |

24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 174.130.335,00 | 172.938.240,00 | 1.192.095,00 |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | 174.130.335,00 | 172.938.240,00 | 1.192.095,00 |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.03 | Cr | Depósitos recibidos en garantía | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.04 | Cr | Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.17 | Cr | Retenciones y anticipo de impuestos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.18 | Cr | Pasivos por impuestos diferidos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.19 | Cr | Bonos pensionales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.20 | Cr | Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.90 | Cr | Otros pasivos diferidos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.91 | Cr | Pasivos para liquidar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.92 | Cr | Pasivos para trasladar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 0,00 | 1.226.280.668,00 | -1.226.280.668,00 |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0,00 | 1.086.434.800,00 | -1.086.434.800,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

| | | | | | |
|--------|----|-----------------------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| 9.1.25 | Cr | Deuda garantizada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.26 | Cr | Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.28 | Cr | Garantías contractuales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.29 | Cr | Obligaciones en opciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.30 | Cr | Bienes aprehendidos o incautados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.47 | Cr | Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.48 | Cr | Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.90 | Cr | Otros pasivos contingentes | 0,00 | 139.845.868,00 | -139.845.868,00 |

26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 12.681.566,00 | 41.069.089,00 | -28.387.523,00 |
| 8.3.15 | Db | Bienes y derechos retirados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3.33 | Db | Facturación glosada en venta de servicios de salud | 12.681.566,00 | 41.069.089,00 | -28.387.523,00 |
| 8.3.90 | Db | Otras cuentas deudoras de control | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -12.681.566,00 | -41.069.089,00 | 28.387.523,00 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | -12.681.566,00 | -41.069.089,00 | 28.387.523,00 |

27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 5.436.226.939 | 5.224.358.333 | 211.868.606 |
| 3.2.08 | Cr | Capital fiscal | 2.043.961.376,00 | 2.235.298.101,00 | -191.336.725 |
| 3.2.25 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 3.019.432.155,00 | 2.998.441.699,00 | 20.990.456 |
| 3.2.30 | Cr | Resultado del ejercicio | 372.833.408,00 | -9.381.467,00 | 382.214.875 |

28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la Norma de presentación de estados financieros

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 4.608.352.440 | 5.028.352.756 | -420.000.316 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 3.833.803.505,00 | 3.681.979.198,00 | 151.824.307 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 704.328.003,00 | 117.762.948,00 | 586.565.055 |
| 4.7 | Cr | Operaciones interinstitucionales | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 70.220.932,00 | 1.228.610.610,00 | -1.158.389.678 |

28. INGRESOS
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 3.904.024.437 | 4.902.036.848 | -998.012.411 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 3.833.803.505 | 3.681.979.198 | 151.824.307 |
| 4.3.12 | Cr | Servicios de salud | 3.860.898.198,00 | 3.682.470.413,00 | 178.427.785 |
| 4.3.95 | Db | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -27.094.693,00 | -491.215,00 | -26.603.478 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 70.220.932 | 1.220.057.650 | -1.149.836.718 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 8.956.159,00 | 26.594.560,00 | -17.638.401 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 61.264.773,00 | 1.193.463.090,00 | -1.132.198.317 |

29. GASTOS
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 1.288.907.845,00 | 2.133.955.447,00 | -845.047.602,00 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 1.142.522.519,00 | 1.168.789.210,00 | -26.266.691,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
 (Valores en pesos)

| | | | | | |
|-----|----|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 5.2 | Db | De ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 88.446.973,00 | 75.667.909,00 | 12.779.064,00 |
| 5.4 | Db | Transferencias y subvenciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | Db | Gasto público social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6 | Db | De actividades y/o servicios especializados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.7 | Db | Operaciones interinstitucionales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 57.938.353,00 | 889.498.328,00 | -831.559.975,00 |

29. GASTOS
COMPOSICIÓN

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 1.142.522.519,00 | 1.168.789.210,00 | -26.266.691,00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 1.142.522.519,00 | 1.168.789.210,00 | -26.266.691,00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 412.243.493,00 | 427.535.309,00 | -15.291.816,00 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 10.027.719,00 | 4.192.244,00 | 5.835.475,00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 108.891.817,00 | 117.230.805,00 | -8.338.988,00 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 21.979.487,00 | 21.641.200,00 | 338.287,00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 165.260.093,00 | 157.546.329,00 | 7.713.764,00 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 39.218.024,00 | 88.393.486,00 | -49.175.462,00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 368.942.087,00 | 347.147.557,00 | 21.794.530,00 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 15.959.799,00 | 5.102.280,00 | 10.857.519,00 |
| 5.1.22 | Db | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

29. GASTOS
COMPOSICIÓN

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 88.446.973,00 | 74.994.564,00 | 13.452.409,00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 88.446.973,00 | 29.865.895,00 | 58.581.078,00 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 79.390.824,00 | 29.865.895,00 | 49.524.929,00 |
| 5.3.57 | Db | Deterioro de Activos Intangibles | 9.056.149,00 | 0,00 | 9.056.149,00 |
| 5.3.64 | Db | De bienes de uso público en servicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.65 | Db | De restauraciones de bienes históricos y culturales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.75 | Db | De bienes de uso público en servicio- concesiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | DETERIORO | 0,00 | 40.910.009,00 | -40.910.009,00 |
| 5.3.47 | Db | Cartera | 0,00 | 40.910.009,00 | -40.910.009,00 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | PROVISIÓN | 0,00 | 4.218.660,00 | -4.218.660,00 |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 0,00 | 4.218.660,00 | -4.218.660,00 |
| 5.3.69 | Db | Por garantías | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.73 | Db | Provisiones diversas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

29. GASTOS
COMPOSICIÓN

29.7. OTROS GASTOS

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 57.901.738,00 | 859.795.317,00 | -801.893.579,00 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | 4.369.747,00 | 4.908.878,00 | -539.131,00 |
| 5.8.02.40 | Db | Comisiones servicios financieros | 4.369.747,00 | 4.908.878,00 | -539.131,00 |
| 5.8.02.90 | Db | Otras comisiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 10.107.404,00 | 3.316.364,00 | 6.791.040,00 |
| 5.8.04.23 | Db | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 7.521.004,00 | 245.964,00 | 7.275.040,00 |
| 5.8.04.26 | Db | Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.04.39 | Db | Intereses de Mora | 2.586.400,00 | 3.070.400,00 | -484.000,00 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 43.383.587,00 | 719.048.384,00 | -675.664.797,00 |
| 5.8.90.14 | Db | Margen en la Contratacion Servicios de Salud | 39.925.863,00 | 715.569.084,00 | -675.643.221,00 |
| 5.8.90.19 | Db | Perdida en Baja de Antivos no Financieros | 2.813.000,00 | 3.479.292,00 | -666.292,00 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 644.724,00 | 8,00 | 644.716,00 |
| 5.8.95 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0,00 | 132.521.691,00 | -132.521.691,00 |
| 5.8.95.09 | Db | Servicios de salud | 0,00 | 132.521.691,00 | -132.521.691,00 |
| 5.8.95.16 | Db | Otros servicios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.97 | Db | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR | 41.000,00 | 0,00 | 41.000,00 |
| 5.8.97.23 | Db | Servicios | 41.000,00 | 0,00 | 41.000,00 |



HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
NIT 800.114.286-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2020
(Valores en pesos)

30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 6 | Db | COSTOS DE VENTAS | 2.946.677.285,00 | 2.903.778.776,00 | 42.898.509,00 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 2.946.677.285,00 | 2.903.778.776,00 | 42.898.509,00 |
| 6.3.10 | Db | Servicios de salud | 2.946.677.285,00 | 2.903.778.776,00 | 42.898.509,00 |
| 6.3.90 | Db | Otros servicios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

30. COSTOS
30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 2.946.677.285,00 | 2.903.778.776,00 | 42.898.509,00 |
| 6.3.10 | Db | SERVICIOS DE SALUD | 2.946.677.285,00 | 2.903.778.776,00 | 42.898.509,00 |
| 6.3.10.01 | Db | Urgencias - Consulta y procedimientos | 711.674.280,00 | 751.822.652,00 | -40.148.372,00 |
| 6.3.10.15 | Db | Servicios ambulatorios - Consulta extern | 391.414.856,00 | 384.239.978,00 | 7.174.878,00 |
| 6.3.10.17 | Db | Servicios ambulatorios - Salud oral | 176.385.270,00 | 224.414.594,00 | -48.029.324,00 |
| 6.3.10.18 | Db | Servicios ambulatorios - Actividades de | 372.688.178,00 | 322.774.728,00 | 49.913.450,00 |
| 6.3.10.19 | Db | Servicios ambulatorios - Otras actividad | 0,00 | 39.764.096,00 | -39.764.096,00 |
| 6.3.10.25 | Db | Hospitalización - Estancia general | 505.129.687,00 | 444.559.518,00 | 60.570.169,00 |
| 6.3.10.36 | Db | Quirófanos y salas de parto - salas de p | 7.831.524,00 | 10.829.988,00 | -2.998.464,00 |
| 6.3.10.40 | Db | Apoyo diagnóstico - Laboratorio | 197.479.452,00 | 232.061.131,00 | -34.581.679,00 |
| 6.3.10.41 | Db | Apoyo diagnóstico - Imagenología | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.3.10.56 | Db | Apoyo terap,utico - Farmacia | 275.058.503,00 | 257.181.303,00 | 17.877.200,00 |
| 6.3.10.62 | Db | Servicios Conexos a la Salud | 101.340.988,00 | 10.681.464,00 | 90.659.524,00 |
| 6.3.10.65 | Db | Servicios Conexos a la Salud | 0,00 | 2.880.000,00 | -2.880.000,00 |
| 6.3.10.66 | Db | Servicios conexos a la salud - Servicio | 207.674.547,00 | 222.569.324,00 | -14.894.777,00 |


YONATHAN VEGA MONTOYA
 Representante Legal


JONATAN STIBEN CARVAJAL PATIÑO
 Contador Publico
 TP 16774-T