



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado a 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO**, es un ente jurídico creado mediante Decreto No. 000914 del 28 de abril de 2005, con Decreto modificatorio No. 000781 de 2007, y que es una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Departamental, dotada de Personería Jurídica, Patrimonio Propio y Autonomía Administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud Departamental de Salud del Caquetá y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios, cuyo objeto será la prestación de servicios de salud de primer nivel de complejidad, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y prestará servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable de los municipios de Valparaíso, Solita, Solano y Milán del departamento del Caquetá y demás regímenes del Sistema General Seguridad Social en Salud.

La Junta Directiva es la máxima corporación administrativa.

La representación legal está en cabeza del Gerente, el cual tiene a su cargo la unidad, objetivos e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

El Domicilio de la entidad es la Ciudad de Florencia del departamento de Caquetá, ubicada en la dirección principal y administrativa en la Carrera 12 n 9b 06 Barrio Juan XXIII, presta sus Servicios mediante cinco (05) Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPSs) en cuatro municipios (una (01) IPS en Solano, una (01) IPS en Solita, una (01) IPS en Valparaíso y dos (02) IPSs en Milán).

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El registro de los hechos, transacciones y operaciones realizados por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO, están elaborados conforme al Marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público, dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Limitaciones

La entidad no cuenta con un Sistema que permita la Integración entre las diferentes operaciones financieras, administrativas, misional, que consolide y genere de manera oportuna y confiable el



registro de las transacciones; actualmente cuenta con el software para el manejo de la información financiera SIIGO Oficial (presupuestal) y SIIGO PYMES (Contable y nómina) en el cual se consolida la información financiera de la entidad, que depende de los registros e información generada por software de facturación de servicios de Salud -Caduceos, Gestión de Cartera y Glosas a través del software TS5, situación que genera dependencia del operador del software “funcionario” implicado un alto grado de riesgo de error humano, demoras e inconsistencias en la consolidación de la información.

Las cuentas por cobrar se encuentran en permanente depuración debido a que persisten diferencias entre la información reportada por las Entidades Responsables de Pago (ERP) y la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño, lo cual se evidencia en el aplicativo PISIS y en las mesas de saneamiento de cartera que se realizan en cada trimestre surgiendo constantes compromisos de depuración de cartera por la información inconsistente, así mismo la depuración de saldos con las ERP es compleja, porque estas no reportan oportunamente la aplicación de pagos por factura, caso puntual NUEVA EPS y la cual realiza en algunas ocasiones devoluciones de facturación radicada sin observaciones coherentes o sin motivo alguno, sin mencionar otras entidades.

En cuanto a la Propiedad Planta y Equipo (PPYE) no se realiza inventario total desde el año 2017 por lo que genera incertidumbre del estado actual de los bienes devolutivos y de las novedades que presenten estos, ya sea de baja, perdida y/o cualquier movimiento que implique un mayor o menor valor del mismo, por tanto es necesario continuar con las actividades planteadas por la gerencia para la depuración de la PPYE, actividades que se tienen programadas desde el año 2019 y que se dieron continuidad en el año 2020 pero a raíz de la emergencia por el Covid-19 las mismas se han interrumpido.

La entidad no ha realizado la baja de los bienes afectados en el conato de incendio del año 2019 en la bodega de la IPS Solita y de la cual en el año 2020 recibió indemnización por parte de la Aseguradora, debido a que se encuentra pendiente autorización por parte de la junta directiva para la baja de los mismos.

En Relación a los inventarios de Farmacia representado en las bodegas de la sede administrativa y de las IPSs, no se cuenta con inventarios lo suficientemente depurados, y lo mismo se evidencia cuando se realiza cruce entre los inventarios físicos y los del sistema SIIGO, encontrándose algunas novedades por diferencias que se podría justificar por productos repetidos o por baja equivocada de las cantidades en cuanto a la unidad de medida de entrada y de salida, lo que implica en errores del valor unitario por promedio ponderado de cada producto, variándolo de manera significativa, y que al momento de realizar las conciliaciones entre contabilidad y el responsable de la bodega principal se requiere practicar una gran cantidad de movimientos de ajustes y/o modificaciones de comprobantes del software conllevando a reprocesos y demanda de tiempo adicional para los involucrados en las revisiones de cuentas.

Los registros de entradas, salidas y traslados de Inventarios de Farmacia de la bodega principal como de las bodegas de las IPSs no son oportunos, lo cual conlleva en que la oficina de contabilidad deba incurrir en demoras o estar contra tiempo al momento de consolidar la información para reportar ante



los organismos de control y vigilancia, y en ocasiones para la presentación de las declaraciones tributarias.

En cuanto a la radicación de cuentas a las ERP, y debido a que las facturas radicadas son registradas inicialmente en el software TS5 de gestión de cartera y por tanto requiere de la información que el personal de radicación de cuentas médicas le entregue oportunamente, de acuerdo a los tiempos establecidos para tal fin y con el objetivo de continuar con el proceso contable al software SIIGO, este procedimiento se ve truncado con la insistente inoportunidad de la información de entrega de la radicación de cuentas por el personal encargado a Gestión de Cartera.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

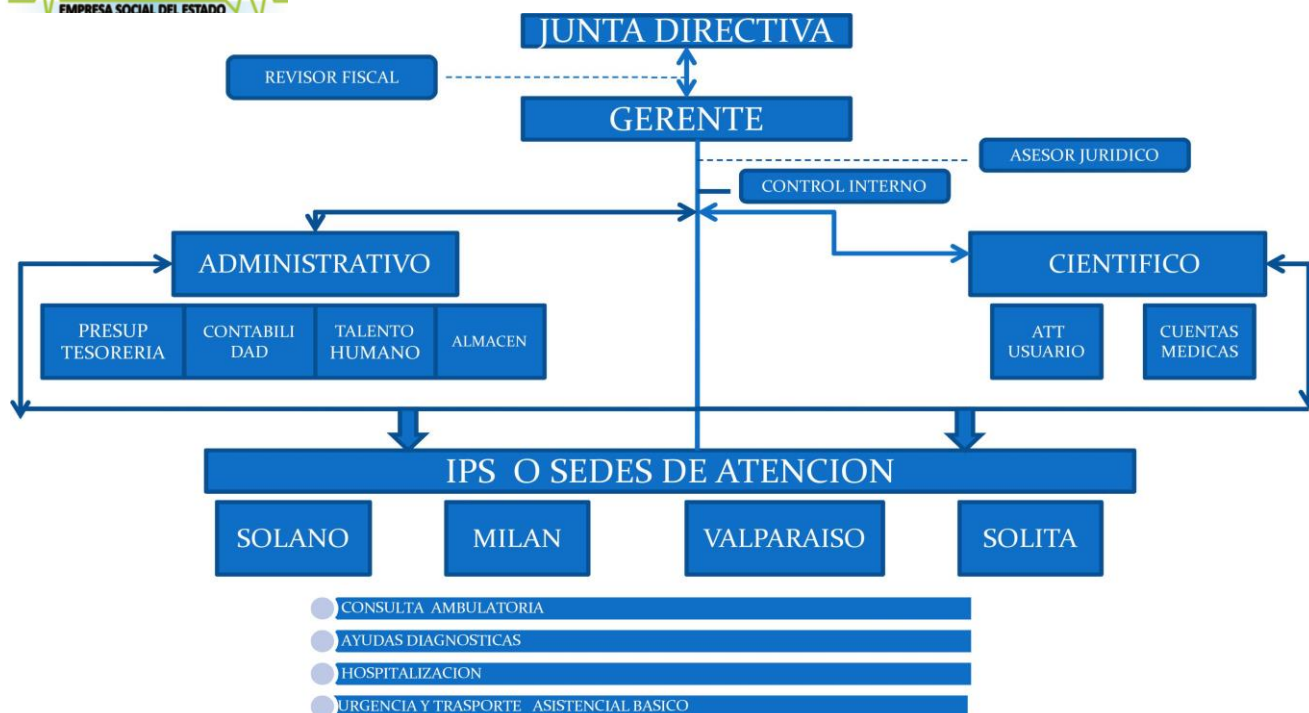
Los estados financieros comprenden el Estado de Situación Financiera Individual, el Estado del Resultado Integral Individual, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo para el período contable comprendido del día 01 de enero de 2020 y hasta el día 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público expedido mediante la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 de la Contaduría General de la Nación,

Los Estados Financieros requieren ser aprobados por la junta directiva.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Organigrama:



La subgerencia administrativa y financiera es el responsable de orientar la elaboración y presentación de los estados contables, y responsable de la supervisión de las operaciones de contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación, talento humano, activos fijos y bodegas de farmacia, por lo tanto debe contar con los medios logísticos necesarios y el talento humano idóneo, que facilite la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable para lo cual cuenta con el apoyo de las áreas de contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación, talento humano, activos fijos y bodegas de farmacia.

Según los lineamientos administrativos de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño la información que se produce en las diferentes áreas de gestión es la base para reconocer contablemente los hechos, transacciones y operaciones. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agregada en la contabilidad. Las áreas de gestión se deben relacionar con el procedimiento contable como gestores de proceso cliente, asumiendo el compromiso de suministrar la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

La Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño no agrega ni consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los presentes estados financieros individuales se repararon teniendo en cuenta la resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014, emanada de la Contaduría General de la Nación, por medio del cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

Aunado a ello el Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

La entidad (ESE) genera el Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integrales, Estados de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo para el período contable terminado el 31 de diciembre de 2020 con sus notas explicativas cuantitativa y cualitativamente a la fecha sobre la que se informa.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de la información financiera de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño es el peso colombiano (COP). Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra en pesos y sin decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No presenta transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No hay ajustes a los libros de contabilidad por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

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

3.1. Juicios

La entidad en el período 2020, realizó juicios relacionados con cartera mediante un análisis y evaluación de las cuentas por cobrar con el fin de medir y reconocer el deterioro o la reversión del mismo por factura y tercero deudor por la prestación de servicios de salud.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad en el período 2020, en relación a las cuentas por cobrar realizó la estimación y reconocimiento del deterioro.

Las provisiones de los procesos judiciales a partir de los riesgos asociados en el resultado de cada proceso, estimación realizada a corte de 2020 por el asesor jurídico de la entidad.

3.3. Correcciones contables

En los Estados Financieros no se presentan correcciones realizadas de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El instrumento financiero de la entidad se ve reflejado en cuentas bancarias y para su administración se han definido controles a los riesgos asociados, mediante la adopción de las siguientes disposiciones:

- Portal dedicado para transacciones electrónicas a través de IP segura
- Un solo equipo registrado para transacciones
- Sistema de Token para autorización de pagos bajo la responsabilidad del ordenador del gasto y pagador.
- Se han reducido los pagos en efectivo, solo gastos de caja menor y demás transacciones por pago electrónico y/o cheque debidamente firmado por los responsables registrados ante las entidades financieras y amparadas por Póliza de manejo suscrita con Compañía aseguradora.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

A raíz de la entrada de la emergencia por el Covid-19 la entidad ha experimentado situaciones que han impactado financieramente a la entidad:

- Migración de operaciones y transacciones a través de sistemas informáticos así como sus soportes (digitalización)
- Disminución en las ventas por servicios de salud por evento.
- Incremento en costos de elementos de protección personal e insumos de uso institucional
- Incremento del costo de personal por los casos de aislamientos y/o confinamiento del personal incurriendo en contratación de personal adicional para suplir los turnos.
- Ingreso por subsidio a la Nómina mediante el programa PAEF.
- Ingresos por aportes de la nación mediante resolución 753 del Ministerio de Salud.
- Costos en la implementación de estrategia atención Salas Covid, atención extramural y traslado asistencial básico con personal médico.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Mediante Resolución No. 1060 del 28 de septiembre de 2016 la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño “implementa las políticas contables dando cumplimiento a la Resolución 414 de 2014 y acogiéndonos al nuevo cronograma expedido mediante la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015, expedidas por la Contaduría General de la Nación”.

Los estados financieros de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño constituirán una representación estructurada de su situación financiera, del rendimiento financiero y de sus flujos de efectivo. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas.

Según acta número 004 de reunión ordinaria del 01 de septiembre de 2017 de la Junta Directiva de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño y según Acuerdo número 006 del 01 de septiembre de 2017 la Junta Directiva aprobó las Políticas Contables para el reconocimiento, medición, revelación presentación de la información financiera de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño, según lo establecido en el Nuevo Marco de Regulación Contable emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la ESE Fabio Jaramillo Londoño utilizados conforme al nuevo marco de regulación contable para la preparación y presentación de los estados financieros.

➤ Cambios en Políticas Contables

Una vez que la E.S.E. ha adoptado una política contable para un tipo específico de transacción u otro hecho o condición, deberá cambiar esa política sólo si:

- ✓ Es requerida por la Contaduría General de la Nación – C.G.N.
- ✓ Producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la institución.

A excepción de las circunstancias especificadas anteriormente, todos los cambios realizados en las políticas contables de un periodo anterior se contabilizarán de **forma retroactiva**. Esto significa que la información comparativa en los estados financieros se re expresará para reflejar transacciones y hechos conforme a la nueva política contable como si dicha política se hubiera aplicado siempre.

➤ Cambio en Estimaciones

Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

Excepto en circunstancias claramente definidas, los cambios en las estimaciones contables se aplican en forma *prospectiva*. Esto significa que el efecto de un cambio se incluye en los resultados del periodo del cambio si éste afecta sólo a dicho periodo, y en periodos futuros si el cambio aplicara para todos ellos.

➤ **Corrección de errores**

Los errores de un periodo anterior son omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad para uno o más periodos anteriores. Surgen de no emplear información fiable que se encontraba disponible en la elaboración de los estados financieros.

Al Igual que las políticas contables todas las correcciones de errores de un periodo anterior se contabilizan de forma retroactiva. Esto significa que la información en los estados financieros se re expresará para reflejar que los errores de un periodo anterior se corrigen en el periodo en que se produjeron.

Solo cuando la corrección de un error implique un mayor costo que el beneficio que se obtendrá de dicha corrección o en el evento en que se pueda demostrar que la corrección es impracticable, ésta se hará de manera prospectiva dejando claridad en las revelaciones a los estados financieros, el fundamento de la decisión tomada.

➤ **Relevancia y materialidad de la información**

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios, esto es, **si es material** y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio, o ambos.

La información **es material** y su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica de la entidad que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad. Para la ESE Fabio Jaramillo Londoño, un hecho económico es material y por ende de obligatorio reconocimiento y revelación cuando su **cuantía y la partida objeto de análisis** cumpla las siguientes condiciones:

DETERMINACION DE MATERIALIDAD

PARTIDA OBJETO DE	CONDICION DE MATERIALIDAD
--------------------------	----------------------------------

ANALISIS	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,1%
Inversiones	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.
Deudores	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 5%.
Inventarios	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,5%.
Propiedad Planta y Equipo	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,3%.
Intangibles	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.
Otros Activos	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.
Obligaciones Financieras	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,2%.
Cuentas por Pagar	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,5%.
Beneficios a Empleados	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,2%.
Provisiones	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 12%.

Políticas Generales

- La ESE Fabio Jaramillo Londoño llevara la contabilidad por sistema de acumulación o devengo, lo que implica que los hechos se deben reconocer cuando estos se realicen; entendiendo que un hecho se ha realizado cuando nace la obligación o el derecho y no cuando se reciba o se haga el pago.
- Los estados financieros son: Estado de situación financiera, estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, notas a los estados financieros y estado de situación financiera al primer periodo comparativo cuando retroactivamente haya impactado el cambio de políticas contables o corrección de errores.
- Las Revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos, donde se reflejan las prácticas contables y revelaciones del ente económico, las cuales deben identificarse plenamente mediante número en el cuerpo de los estados financieros y se deben detallar en el mismo orden en que aparece en el estado financiero, con el fin de brindar al lector los

elementos necesarios para que puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

- En caso de presentarse cambios técnicos por errores encontrados en el Software Contable que impliquen un cambio en los estados financieros, y detectado después del 15 de Febrero del año siguiente al cierre contable y antes de ser aprobados en Junta Directiva, se procederá a realizar la corrección pertinente previo conocimiento y autorización por parte de la Gerencia.
- Se debe realizar durante los primeros diez (15) días hábiles de cada mes conciliación de las cuentas pasivos, provisiones, reservas, ingresos, depreciaciones y amortizaciones. Para efectos de la conciliación de las cuentas de caja deberá estar lista el quinto (5) día hábil del mes siguiente, las cuentas bancos deberán estar lista los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente y la conciliación de cartera se deberá realizar durante los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente al del cierre. Se debe dejar registro físico de estas conciliaciones con los respectivos soportes y firmado por el responsable quien debe validar el proceso.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Se reflejarán cifras en pesos colombianos, en forma comparativa con corte a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2020 la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño – E.S.E., cuenta con un total de activos de **\$11.919.043.890**, con un incremento de \$1.347.418.203 con respecto al año 2019, de los cuales se detallan en las siguientes notas:



GRUPO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION \$	VARIACION %
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	393,570,278	216,279,721	177,290,557	82%
Cuentas por Cobrar	5,378,263,178	4,171,787,665	1,206,475,513	29%
Inventarios	704,521,725	417,950,009	286,571,716	69%
Prop. Planta y Equipo	5,344,944,935	5,628,364,294	-283,419,359	-5%
Otros Activos	97,743,774	137,243,998	-39,500,224	-29%
	11,919,043,890	10,571,625,687	1,347,418,203	13%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Comprende todas las cuentas de efectivo disponible y depósitos a la vista convertibles en efectivo en el corto plazo (3 meses o menos) Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

La E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño con corte 31 de diciembre de 2020, el saldo de esta categoría asciende a la suma de **\$393.570.278:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	393.570.278,00	216.279.721,00	177.290.557,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	393.570.278,00	216.279.721,00	177.290.557,00

Compuesto en su totalidad por Depósitos en Instituciones financieras,

La entidad realizó provisión en las cuentas para pago en el mes de enero de 2021 de impuestos del mes de diciembre, liquidaciones de prestaciones Sociales a vencerse y seguridad social de diciembre de 2020 a liquidarse en enero de 2021.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	393.570.278,00	216.279.721,00	177.290.557,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	138.115.393,00	78.995.635,00	59.119.758,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	255.454.885,00	137.284.086,00	118.170.799,00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

De las siguientes cuentas bancarias, la entidad en los dos últimos días de diciembre realizó pagos y/o transferencias que quedaron pendientes de cobro y/o por debitarse a los beneficiarios, los cuales durante el mes de enero de 2021 se espera se realice el cobro y débito correspondiente:

CUENTA BANCARIA	CONCEPTO DE PAGO	CANTIDAD	VALOR
AV VILLAS CTA AHORROS 610-09246-	Adquisiciones de bienes y servicios	36	347.664.828
	Honorarios y Servicios	13	35.342.426
	Liquidación Prestaciones Sociales	1	425.761
	Nomina	96	187.777.686
	Pago anticipado PIC	4	29.107.900
AV VILLAS CTA AHORROS 610-09909	Adquisiciones de bienes y servicios	2	10.080.000
AV VILLAS CTA AHORROS 610-09998-	Adquisiciones de bienes y servicios	1	6.720.000
AV VILLAS CTA CORRIENTE 610-09247	Adquisiciones de bienes y servicios	1	17.314.400
Total Pagado Pendiente Debitarse		154	634.433.001

En total se realizaron 153 transferencias bancarias y 1 pago con cheque, para un total 634.433.001, en mayor parte para el pago de Nómina del mes de noviembre de 2020 y Proveedores por las adquisiciones de bienes y servicios.

Identificación detallada de los valores en fondos de uso restringido: En las cuentas de ahorro del Banco de Bogotá No. 312211535 Aportes Patronales y la cuenta No. 312213077 Pagadora, no se percibieron en el año 2020 recursos de subsidio a la oferta para el pago de los aportes patronales mensuales para salud, pensión ARL, Cesantías y Parafiscales, razón por la cual el saldo disminuyó en un 99%:

CUENTA	2020	2019	VARIACION
B. BOGOTA CTA 312211535 APORTES PATRONALES	10.105	72.084.913	- 72.074.808
B. BOGOTA CTA 312213077 PAGADORA	678.065	423.115	254.950
	688.170	72.508.028	- 71.819.858

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comprenden los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, 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.

Composición

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 es de **\$5.378.263.178**, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5.378.263.178,00	4.171.787.665,00	1.206.475.513,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	5.439.072.697,00	4.154.570.374,00	1.284.502.323,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	176.845.944,00	126.362.470,00	50.483.474,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-237.655.463,00	-109.145.179,00	-128.510.284,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de Servicios de Salud	-237.655.463,00	-109.145.179,00	-128.510.284,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00

A continuación se presenta el estado de las cuentas por cobrar por edades detallado por tercero a corte 31 de diciembre de 2020:

DEUDOR	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	CXC RADICADA	CXC PDTE RADICAR	TOTAL CARTERA	DETERIORO	TOTAL CARTERA - DETERIORO
ASMET SALUD S.A.S	42.682.963	6.440	0	7.541.645	249.500	50.480.548	11.496.301	61.976.849	115.379	61.861.470
CAFESALUD EPS	0	0	0	0	42.553.307	42.553.307	0	42.553.307	17.373.243	25.180.064
COMPENSAR EPS	0	0	1.386.722	0	82.100	1.468.822	1.154.400	2.623.222	18.328	2.604.894
COOMEVA EPS	16.580.071	13.914.672	10.111.766	149.538.171	34.548.864	224.693.544	2.050.800	226.744.344	16.749.330	209.995.014

DEUDOR	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	CXC RADICADA	CXC PDTE RADICAR	TOTAL CARTERA	DETERIORO	TOTAL CARTERA - DETERIORO
CRUZ BLANCA EPS	0	0	0	0	598.790	598.790	0	598.790	237.681	361.109
FAMISANAR	0	0	0	0	4.057.927	4.057.927	0	4.057.927	1.210.704	2.847.223
MEDIMAS EPS	4.344.051	275.800	2.897.780	13.646.046	48.991.376	70.155.053	0	70.155.053	11.644.045	58.511.008
NUEVA EPS S.A.	59.134.412	0	0	0	196.899.897	256.034.309	17.982.787	274.017.096	52.010.428	222.006.668
SALUD TOTAL S.A.	0	0	0	367.830	676.206	1.044.036	3.000.270	4.044.306	155.099	3.889.207
SALUDCOOP EPS En Liquidación	0	0	0	0	41.097.790	41.097.790	0	41.097.790	20.919.004	20.178.786
SANTAS S.A. EPS	8.649.790	1.107.300	818.430	410.460	4.291.352	15.277.332	1.020.630	16.297.962	1.258.483	15.039.479
EPS SURA	0	0	0	0	0	0	87.990	87.990	0	87.990
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	0	0	0	0	266.590	266.590	0	266.590	40.732	225.858
COMFENALCO VALLE EPS	0	0	2.854.991	0	0	2.854.991	0	2.854.991	0	2.854.991
ASMET SALUD S.A.S	952.274.754	108.827.471	223.928.561	305.590.826	190.167.232	1.780.788.844	192.123.053	1.972.911.897	8.690.010	1.964.221.887
ASOC.INDIGENA DEL CAUC A.I.C.	45.145.709	0	0	76.502	36.782.509	82.004.720	10.084.596	92.089.316	10.649.175	81.440.141
CAFESALUD EPS	0	0	0	0	11.316.912	11.316.912	0	11.316.912	4.831.085	6.485.827
CAJA DE COMPENSACION DE CUNDINAMARCA	0	0	0	72.400	0	72.400	0	72.400	4.555	67.845
CAIACOPI ATLANTICO EPS SUBSIDI	0	0	0	358.820	3.380.031	3.738.851	1.106.582	4.845.433	722.417	4.123.016
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S.	0	0	0	0	32.395.292	32.395.292	15.322.872	47.718.164	10.747.534	36.970.630
CAPRECOM EPS en Liquidación	0	0	0	0	18.532.040	18.532.040	0	18.532.040	9.432.912	9.099.128
CAPRESOCA	0	0	0	181.610	516.780	698.390	75.850	774.240	169.990	604.250
COMFAMILIAR HUILA	18.853.684	0	0	5.535.256	438.390	24.827.330	1.072.960	25.900.290	519.028	25.381.262
COMFAMILIAR NARIÑO	0	0	213.650	535.970	284.900	1.034.520	0	1.034.520	133.809	900.711
COMPARTA	544.790	18.530.712	0	1.526.022	6.333.200	26.934.724	1.394.220	28.328.944	147.509	28.181.435
CONVIDA EPS	0	0	0	73.360	8.018.140	8.091.500	131.880	8.223.380	2.558.364	5.665.016
COOMEVA EPS	0	542.820	195.530	622.960	5.084.076	6.445.386	1.860.102	8.305.488	21.345	8.284.143
COOSALUD EPS SA	0	0	0	0	8.149.453	8.149.453	0	8.149.453	1.155.878	6.993.575
ECOPOSOS	0	0	0	5.907.948	4.315.088	10.223.036	176.590	10.399.626	1.438.101	8.961.525
EMDISALUD	0	0	0	0	1.227.420	1.227.420	0	1.227.420	204.400	1.023.020
EMSSANAR E.S.S.	77.158.181	0	0	52.605.717	306.760	130.070.658	13.117.662	143.188.320	2.668.328	140.519.992
FAMISANAR	0	0	0	0	1.275.655	1.275.655	10.489.678	11.765.333	261.342	11.503.991
MALLAMAS	484.890	0	143.020	0	0	627.910	436.180	1.064.090	0	1.064.090
MEDIMAS EPS	1.664.900	6.416.698	2.150.157	0	16.554.204	26.785.959	4.327.586	31.113.545	3.168.342	27.945.203
NUEVA EPS S.A.	0	0	0	0	54.970.276	54.970.276	10.338.829	65.309.105	17.930.389	47.378.716
EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	0	0	0	16.540	0	16.540	0	16.540	995	15.545
SALUD TOTAL S.A.	0	4.365.606	4.146.052	556.323	135.217	9.203.198	0	9.203.198	63.479	9.139.719
SURA EPS	0	0	0	252.100	0	252.100	252.100	504.200	15.171	489.029
SALUDVIDA S.A. EPS	0	0	0	0	5.112.819	5.112.819	0	5.112.819	2.043.109	3.069.710
SAVIASALUD	0	0	0	358.690	7.187.682	7.546.372	149.500	7.695.872	1.197.954	6.497.918
ALLIANZ SEGUROS	0	0	0	0	634.016	634.016	0	634.016	349.702	284.314
ASEGURADORA SOLIDARIA	0	0	0	352.780	2.039.668	2.392.448	2.388.101	4.780.549	609.266	4.171.283
EQUIDAD SEGUROS	0	0	0	0	2.221.697	2.221.697	1.541.570	3.763.267	700.140	3.063.127
LA PREVISORA S.A.	0	0	0	430.432	18.378.020	18.808.452	2.143.329	20.951.781	7.000.282	13.951.499
MUNDIAL SEGUROS	0	0	0	0	1.231.020	1.231.020	420.910	1.651.930	536.407	1.115.523
SEGUROS AXA COLPATRIA S.A.	0	0	0	2.830.656	2.687.985	5.518.641	3.426.863	8.945.504	1.693.121	7.252.383
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	0	0	0	0	19.347.402	19.347.402	7.550.690	26.898.092	4.516.138	22.381.954
ADREES ADMINISTRADORA	0	0	0	1.751.100	4.672.393	6.423.493	0	6.423.493	142.602	6.280.891
SURAMERICANA SEGUROS	0	0	0	0	10.821.853	10.821.853	1.327.372	12.149.225	3.329.983	8.819.242
DEPARTAMENTO DE CAQUETA	454.780.676	0	0	0	0	454.780.676	0	454.780.676	0	454.780.676
DIRECCION SANIDAD MILITAR	11.325.892	1.749.570	240.970	2.398.561	6.010.490	21.725.483	10.441.580	32.167.063	1.223.988	30.943.075
DIRECCION SANIDAD POLICIA	9.974.282	0	0	0	2.526.257	12.500.539	1.581.120	14.081.659	490.515	13.591.144
A.R.L. ADMINISTRADORAS DE RL	0	0	0	261.630	4.139.597	4.401.227	2.353.889	6.755.116	1.449.885	5.305.231
Plan de Interv. Colectivas Dptales	651.578.051	0	0	0	6.763.700	658.341.751	0	658.341.751	850.083	657.491.668
Plan de Interv. Colectivas Mpsles	779.983.803	0	0	0	5.867.137	785.850.940	0	785.850.940	0	785.850.940
U.T. SALUDSUR2 -FAMAC	26.459.114	8.939.246	14.223.460	8.340.049	40.981.624	98.943.493	9.799.797	108.743.290	8.929.225	99.814.065
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	0	0	297.250	0	0	297.250	0	297.250	0	297.250
UNIMAP	719.810	0	704.684	1.377.610	25.754.649	28.556.753	1.121.580	29.678.333	5.326.449	24.351.884
INCAPACIDADES	18.384.540	4.270.044	12.904.849	21.122.813	117.931.644	174.613.710	0	174.613.710	0	174.613.710
OTROS	2.232.234	0	0	0	0	2.232.234	0	2.232.234	0	2.232.234
TOTAL	3.182.956.597	168.946.379	277.217.872	584.640.827	1.058.806.747	5.272.568.422	343.350.219	5.615.918.641	237.655.63	5.378.263.178

Por Servicios de salud la cartera aumentó significativamente en un 31% (\$1.284.502.323). En el siguiente cuadro refleja por régimen las variaciones:

REGIMEN	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION %
1319 PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	5.439.072.697	4.154.570.374	1.284.502.323	31%
SUBSIDIADO	2.514.802.545	1.556.616.820	958.185.725	62%
REGIMEN ESPECIAL	46.248.722	14.906.388	31.342.334	210%
I.P.S. PRIVADAS	138.718.873	137.022.720	1.696.153	1%
CONTRIBUTIVO	747.376.217	560.335.626	187.040.591	33%
SOAT	86.197.857	68.900.104	17.297.753	25%
A.R.L.	6.755.116	17.620.331	-10.865.215	-62%
SUBSIDIO A LA OFERTA	454.780.676	0	454.780.676	100%
P.I.C. DPTAL. Y MUNICIPAL	1.444.192.691	1.799.168.385	-354.975.694	-20%

El incremento no es proporcional a la variación de ventas con respecto a 2019 toda vez que ésta última varió en un -6%, lo que refleja resultados negativos en la gestión de recaudo.

Del total de ésta cartera \$343.350.219 corresponde a facturación pendiente por radicar, cuentas que se radican los primeros 15 días del mes siguiente.

El 86% de la cartera a 31 de diciembre de 2020 (\$4.651.426.466) es adeudada por 11 clientes (deudores) a saber, 37% Asmet Salud, 14% Plan de Intervenciones Municipales (PIC) de Solano, Milán, Valparaíso y Solita, 12% PIC departamental, 8% Departamento de Caquetá, 6% Nueva EPS, 4% Comeva y 3% Emssanar.

Con respecto al incremento de \$1.284.502.323 de la cartera por prestación de servicios de salud, participa en un 88% de este valor los clientes mencionados en el párrafo anterior.

7.9. Prestación de Servicios de Salud

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	5.439.072.697	-	5.439.072.697	109.145.179	150.917.907	22.407.623	237.655.463	4	5.201.417.234
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de	36.793.178		36.793.178				-	-	36.793.178
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	710.583.039		710.583.039	63.612.639	72.270.625	14.150.808	121.732.456	17	588.850.583
1.3.19.03	Plan de Beneficios en Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	262.460.240		262.460.240				-	-	262.460.240
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	2.252.342.305		2.252.342.305	28.784.767	56.294.524	6.304.070	78.775.221	3	2.173.567.084
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10.921.377		10.921.377				-	-	10.921.377
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	127.797.496		127.797.496	6.189.664	8.913.523	847.513	14.255.674	11	113.541.822
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	12.022.700		12.022.700				-	-	12.022.700
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	34.226.022		34.226.022	947.546	1.174.435	407.478	1.714.503	5	32.511.519
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	18.798.835		18.798.835				-	-	18.798.835
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación	60.975.529		60.975.529	7.993.818	10.883.823	-	18.877.641	31	42.097.888
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	1.444.192.691		1.444.192.691		850.083		850.083	0	1.443.342.608
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	454.780.676		454.780.676				-	-	454.780.676
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.353.889		2.353.889				-	-	2.353.889
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación	4.401.227		4.401.227	1.616.745	530.894	697.754	1.449.885	33	2.951.342
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	6.423.493		6.423.493				-	-	6.423.493

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, se determina deterioro a partir de las características particulares de cada cliente y tipo de contrato:

- Contratación por evento: Los contratistas por esta modalidad se les realiza cálculo de deterioro a partir del estudio del comportamiento en el pago de cada cliente y se determina días de vencimiento a partir del cual se realiza la medición del deterioro, días que están entre 90, 120, 180 y 360 por cada factura vencida.
- Contratación por Cápita: Se realiza medición de deterioro a partir de los 60 días posteriores a la suscripción del acta de liquidación contractual.

La tasa de interés o tasa de descuento a utilizar para determinar el valor del deterioro corresponde a la tasa de interés bancaria corriente vigente a corte 31 de diciembre establecida por la Superintendencia financiera.

7.21. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				DEFINITIVO	
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	176.845.944,0	0,0	176.845.944,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	176.845.944,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	176.845.944,0	0,0	176.845.944,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	176.845.944,0
	Licencias de maternidad, paternidad e Incapacidades	174.613.710,0		174.613.710,0					0,0	174.613.710,0
	Cuotas recuperac x cobrar y otros	2.232.234,0		2.232.234,0					0,0	2.232.234,0

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por incapacidades que ascienden el valor de \$174.613.710 principalmente de tipo Laboral (Positiva) y General (Nueva EPS).

7.24. Cuentas por Cobrar Vencidas no Deterioradas

DESCRIPCIÓN		TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
CONCEPTOS		CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	4.858.067.015,00	0	4.154.847.195,00	0	703.219.820,00	0	0,00
1.3.19	Prestación de servicios de Salud	2	4.858.067.015,00	1	4.154.847.195,00	1	703.219.820,00		

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los materiales e insumos para la prestación de los servicios y de consumo interno de la entidad, comprende los saldos disponibles en las bodegas de farmacia de la sede administrativa e IPSs.

Se realizan las siguientes precisiones:

- La medición de los inventarios se realiza por el costo de adquisición.

- El método de inventario utilizado es el de promedio ponderado.
- Al corte de la información de los estados financieros la ESE no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía por pasivos y por ende no cuenta con restricción alguna para su disposición.
- La entidad por el año 2020 no presentó registros de bajas por pérdida o daño de inventarios.

Composición

El saldo de inventario a 31 de diciembre de 2020 es de **\$704.521.725**, este valor representa los saldos de inventarios físicos de insumos médicos como son: (medicamentos, material médico quirúrgico, materiales e insumos de laboratorio clínico, odontología, rayos x, elementos de aseo, lavandería, cafetería y papelería y otros bienes de consumo) que quedaron en las bodegas de las I.P.S. y en las bodegas de la sede de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	704.521.725,00	417.950.009,00	286.571.716,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	704.521.725,00	417.950.009,00	286.571.716,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

Para finales del año 2020 la entidad con el fin de asegurar el abastecimiento en los servicios de salud para los primeros meses del año 2021, adquirió medicamentos, materiales medico quirúrgicos, insumos de laboratorio y elemento de aseo y lavandería como se puede evidenciar en el siguiente cuadro de conceptos de los inventarios, los cuales reflejan una variación positiva, adicional a ello la entidad no incurrió en reservas de combustibles para los primeros días de enero de 2021.

	2020	2019	VARIACION
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	704.521.725	417.950.009	286.571.716
151403 MEDICAMENTOS	208.000.069	137.210.461	70.789.608
151404 MATERIALES MD. QUIRURGICO	279.400.997	92.492.223	186.908.774
151405 MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	32.560.548	21.326.326	11.234.222
151406 MATERIALES ODONTOLOGICOS	34.699.481	38.538.115	- 3.838.634
151408 VIVERES Y RANCHO	68.707.147	68.707.147	-
151409 REPUESTOS	6.750.584	5.936.870	813.714
151417 ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	33.561.314	16.160.024	17.401.290
151423 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-	21.691.501	- 21.691.501
151490 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	40.841.585	15.887.342	24.954.243

9.1. Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.5 TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	417.950.009,0	417.950.009,0
+ ENTRADAS (DB):	1.467.549.095,0	1.467.549.095,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1.262.801.043,0	1.262.801.043,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.262.801.043,0	1.262.801.043,0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0,0	0,0
DONACIONES RECIBIDAS	204.748.052,0	204.748.052,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	204.748.052,0	204.748.052,0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	1.180.977.379,0	1.180.977.379,0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0,0	0,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	422.888.670,0	422.888.670,0
+ Valor final del inventario comercializado	422.888.670,0	422.888.670,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0
CONSUMO INSTITUCIONAL	758.088.709,0	758.088.709,0
+ Valor final del inventario consumido	758.088.709,0	758.088.709,0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	704.521.725,0	704.521.725,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	704.521.725,0	704.521.725,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	704.521.725,0	704.521.725,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El saldo de la Propiedad Planta y Equipo con corte a 31 de diciembre de 2020, es de **\$5.344.944.935** incluida su respectiva depreciación que asciende a **\$3.171.557.379**, discriminado, así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,344,944,935.00	5,628,364,294.00	-283,419,359.00
1.6.05	Db	Terrenos	625,690,000.00	625,690,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	10,759,489.00	18,824,188.00	-8,064,699.00
1.6.40	Db	Edificaciones	2,930,786,000.00	2,930,786,000.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	238,561,670.00	238,561,670.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo medico científico	2,040,399,514.00	1,939,811,178.00	100,588,336.00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	627,247,435.00	619,435,889.00	7,811,546.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicacion y computacion	297,313,700.00	284,283,200.00	13,030,500.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y eelección	1,732,745,499.00	1,661,945,499.00	70,800,000.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor cocina despensa	12,999,007.00	12,999,007.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3,171,557,379.00	-2,703,972,337.00	-467,585,042.00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-231,702,506.00	-173,086,788.00	-58,615,718.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-167,029,904.00	-144,109,412.00	-22,920,492.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,177,527,114.00	-1,016,751,918.00	-160,775,196.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-349,720,825.00	-299,690,221.00	-50,030,604.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicacion y computacion	-233,873,794.00	-201,472,546.00	-32,401,248.00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte traccion y eelección	-1,003,831,254.00	-861,909,474.00	-141,921,780.00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor cocina despensa	-7,871,982.00	-6,951,978.00	-920,004.00

Las variaciones positivas de la propiedad, planta y equipo corresponden a adquisiciones y donaciones recibidas en la vigencia 2020, la variación negativa por concepto de Bienes Muebles en Bodega es el resultado de bienes Equipo médico científico y Muebles y equipos de oficina adquiridos a finales del año 2019 y que hasta el momento se encuentran pendientes de traslado al servicio.

10.1. PPE- Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	238,561,670.0	284,283,200.0	1,661,945,499.0	1,939,811,178.0	619,435,889.0	12,999,007.0	4,757,036,443.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	13,030,500.0	70,800,000.0	100,588,336.0	7,811,546.0	0.0	192,230,382.0
Adquisiciones en compras		13,030,500.0	70,800,000.0	93,417,103.0	7,811,546.0		185,059,149.0
Donaciones recibidas				7,171,233.0			7,171,233.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	238,561,670.0	297,313,700.0	1,732,745,499.0	2,040,399,514.0	627,247,435.0	12,999,007.0	4,949,266,825.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	238,561,670.0	297,313,700.0	1,732,745,499.0	2,040,399,514.0	627,247,435.0	12,999,007.0	4,949,266,825.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	167,029,904.0	233,873,794.0	1,003,831,254.0	1,177,527,114.0	349,720,825.0	7,871,982.0	2,939,854,873.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	144,109,412.0	201,472,546.0	861,909,474.0	1,016,751,918.0	299,690,221.0	6,951,978.0	2,530,885,549.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	22,920,492.0	32,401,248.0	141,921,780.0	160,775,196.0	50,030,604.0	920,004.0	408,969,324.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	71,531,766.0	63,439,906.0	728,914,245.0	862,872,400.0	277,526,610.0	5,127,025.0	2,009,411,952.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	70.0	78.7	57.9	57.7	55.8	60.6	59.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	9,423,000.0	1,336,489.0	0.0	10,759,489.0
+ En servicio	71,531,766.0	63,439,906.0	728,914,245.0	862,872,400.0	277,526,610.0	5,127,025.0	2,009,411,952.0
+ En bodega				9,423,000.0	1,336,489.0		10,759,489.0
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

10.2. PPE- Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	625.690.000,0	2.930.786.000,0	3.556.476.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	625.690.000,0	2.930.786.000,0	3.556.476.000,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	625.690.000,0	2.930.786.000,0	3.556.476.000,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	231.702.506,0	231.702.506,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		173.086.790,0	173.086.790,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		58.615.716,0	58.615.716,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	625.690.000,0	2.699.083.494,0	3.324.773.494,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	7,9	6,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
USO O DESTINACIÓN	625.690.000,0	0,0	625.690.000,0
+ En servicio	625.690.000,0	2.699.083.494,0	3.324.773.494,0
+ Pendientes de legalizar	625.690.000,0	0,0	625.690.000,0
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0

10.4. Estimaciones

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para la prestación de servicios de salud, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo (1 año) y,
- ✓ No están disponibles para la venta.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	15
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	10
	Equipo médico y científico	8	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	5
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	30	50
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

10.5. Revelaciones adicionales:

La ESE tiene el Control y Riesgo absoluto de los bienes reconocido como Propiedad Planta y Equipo.

Para efectos de la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo adquiridos se utilizó el método de línea recta y se determinaron las siguientes vidas útiles de acuerdo a las siguientes categorías:

La E.S.E. a corte 31 de diciembre de 2020 se encuentra en proceso de depuración de los activos fijos, ello comprende un avance significativo en el levantamiento de inventarios físicos, el reconocimiento y ajustes de activos a dar de baja, actualización de datos de cada bien y revaloración técnica de los mismos, por lo que se requiere se realice de manera prioritaria en la vigencia 2021.

Es necesario mencionar también que a corte 31 de diciembre de 2018, se realizó el levantamiento de los inventarios físicos de las sedes urbanas de las I.P.S. Valparaíso, Solita, Solano, Milán, San Antonio de Getuchá y Sede administrativa de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño, con el fin de verificar la existencia de los bienes devolutivos propiedad planta y equipo a cargo de cada dependencia con su responsable, de igual forma se verificó información como su estado, serial, referencia, modelo, placa, entre otros, que permita a la persona encargada del manejo y control de los bienes de la E.S.E., identificarlos al realizar el inventario físico, así mismo para cuando se les realice el mantenimiento preventivo o correctivo, o cuando por concepto técnico del encargado del mantenimiento requiera que el bien sea trasladado a la sede Florencia para una reparación de mayor complejidad, se pueda verificar y hacer seguimiento para su custodia y control.

Una vez realizados estos procesos se requiere que se realicen las verificaciones y ajustes pertinentes en el módulo de activos fijos del software SIIGO, que para este caso es con el que cuenta la empresa. Es importante informar que para la E.S.E. no ha sido posible contar con los recursos económicos para poder adquirir un software integrado en lo Administrativo, Financiero y Asistencial, que cumpla con las directrices y parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, para el registro y

control de la información financiera en el área contable y las demás dependencias que generan y registran información en el proceso contable y asistencial.

La oficina jurídica de la E.S.E., se encuentra en el proceso de la aplicabilidad a la ley teniendo en cuenta que constituye una obligación legal de las entidades territoriales, a la luz de la Ley 716 de 2001, modificada por la Ley 901 de 2004, iniciar los procesos de saneamiento pleno de la propiedad pública inmobiliaria para lo cual se establecieron los mecanismos y procedimientos que permitan obtener este resultado. Una vez establecido el diagnóstico de la situación jurídica de cada inmueble de propiedad pública, se procederá a aplicar el procedimiento más adecuado para sanear el inmueble, dependiendo de la naturaleza jurídica del bien; para llegar a la identificación de los actos mediante los cuales los municipios pueden adquirir, enajenar o sanear su propiedad inmobiliaria y por último culminar con el registro del documento en la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Están representados por los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la E.S.E.

La vida útil de los activos intangibles se estimó dependiendo del periodo durante el cual la E.S.E espera recibir beneficios económicos asociados al mismo:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Licencias	03-05 Años
Software	03-05 Años

El método de amortización aplicado es el de cuotas fijas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	30.477.426,00	19.582.012,00	10.895.414,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	293.581.932,00	244.624.653,00	48.957.279,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-263.104.506,00	-225.042.641,00	-38.061.865,00

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	23,534,700.0	221,089,953.0	244,624,653.0
+ ENTRADAS (DB):	3,689,000.0	45,268,279.0	48,957,279.0
Adquisiciones en compras	3,689,000.0	45,268,279.0	48,957,279.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	27,223,700.0	266,358,232.0	293,581,932.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	27,223,700.0	266,358,232.0	293,581,932.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	23,534,705.0	239,569,801.0	263,104,506.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	3,952,693.0	221,089,948.0	225,042,641.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	19,582,012.0	18,479,853.0	38,061,865.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	3,688,995.0	26,788,431.0	30,477,426.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	86.4	89.9	89.6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

El saldo de intangibles representa el costo de adquisición de los softwares y las licencias que a 31 de diciembre de 2020 es de **\$293.581.932**, con una amortización acumulada de **\$ -263.104.506**, para un valor neto en libros de \$30.477.426 que representa el valor por amortizar de:

- \$3.689.995 Licencia Windows Server 2019 ROK -25
- \$26.788.431 Actualización de Pólizas software Caduceos, modulo software facturación electrónica, Software TS5 Gestión de Cartera y SIIGO Pymes

Para el año 2020 la empresa adquirió el software denominado TS5 de Gestión de Cartera, implementación del módulo de facturación electrónica en el software Caduceos y actualización de las Pólizas del Software Caduceos.

14.2. Revelaciones Adicionales

	1.9.70.07	1.9.70.08	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	3.688.995,0	26.788.430,8	30.477.425,8
+ Vida útil definida	3.688.995,0	26.788.430,8	30.477.425,8
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	67.266.348,00	117.661.986,00	-50.395.638,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	67.266.348,00	117.661.986,00	-50.395.638,00

La cuenta 1905 está compuesta por Seguros y Contribuciones efectivas, el último no tuvo variación con respecto al 2019, la variación de \$50.395.638 corresponde a disminuciones del valor por concepto de seguros.

Seguros: Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E., como lo son de responsabilidad civil para servidores públicos, Prehospital, renovación seguros de automóviles y renovación SOAT para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo a 31 de diciembre de 2020 es de **\$ 24.259.350**.

Contribuciones Efectivas – Aportes Patronales: Corresponde a los aportes otorgados por el Ministerio de Salud, por concepto de recursos del Situado Fiscal y del Sistema General de Participaciones para el pago de la Seguridad Social de sus funcionarios de las vigencias 2012 al 2016, con un saldo a 31 de diciembre de 2020 de **\$43.006.898**.

Con corte a 31 de diciembre de 2020, el proceso de saneamiento de aportes patronales de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño se encuentra en el siguiente estado:

En cuanto al porcentaje de cumplimiento de saneamiento patronales se hace claridad, que se estimó un avance del 90%, teniendo en cuenta que la entidad empleadora identificó las deudas y la aplicación de SF-SGP con todas la Administradoras, y dicha información se reportó a la plataforma PISIS-SISPRO, de conformidad con la normatividad vigente, aunque en relación con las actas suscritas frente a las vigencias por conciliar, sólo se logró suscribir actas por el 80% de las vigencias, aunque se adelantaron

gestiones para conciliar la totalidad de las vigencias, presentándose dificultad con los Fondos privados de pensiones y Colpensiones, como se ha reportado previamente y en informes presentados anteriormente.

PASIVOS

El pasivo total a 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de **\$2.784.802.147**, compuesto de la siguiente manera:



GRUPO	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Pagar	Adq. Bienes y Servicios	341,123,023	248,431,948	92,691,075	37%
	Descuentos de Nomina	141,582,251	0	141,582,251	100%
	Retención en la Fuente	76,298,689	0	76,298,689	100%
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	8,523,355	0	8,523,355	100%
	Otros Cuentas por Pagar	905,221,879	1,128,534,394	-223,312,515	-20%
	Total Cuentas por Pagar	1,472,749,197	1,376,966,342	95,782,855	7%
Beneficios a los Empleados	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,086,609,914	541,389,042	545,220,872	101%
	Total Beneficios a los Empleados	1,086,609,914	541,389,042	545,220,872	101%
Provisiones	Litigios y Demandas	225,443,036	46,000,000	179,443,036	390%
	Total Beneficios a los Empleados	225,443,036	46,000,000	179,443,036	390%
		2,784,802,147	1,964,355,384	820,446,763	42%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones adquiridas por la ESE, por concepto de bienes y servicios, descuentos de nómina, honorarios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes al SGSSS y recursos recibidos a favor de terceros.

Lo anterior originado en el desarrollo de las actividades normales de la ESE, y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento para ser canceladas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,472,749,197.00	1,376,966,342.00	95,782,855.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	341,123,023.00	248,431,948.00	92,691,075.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	141,582,251.00	0.00	141,582,251.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	76,298,689.00	0.00	76,298,689.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y Tasas	8,523,355.00	0.00	8,523,355.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	905,221,879.00	1,128,534,394.00	-223,312,515.00

A 31 de diciembre de 2020 quedo pendiente por pagar la suma de **\$1.472.749.197** correspondiente a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades por concepto de adquisición de bienes y servicios, Retenciones en la fuente, Estampillas y Otras cuentas por pagar (viáticos, remuneración por servicios técnicos y honorarios entre otros).

La variación de \$95.782.855 con respecto 2019-2020 refleja un incremento del 7% de las cuentas por pagar, debido principalmente a las cuenta por pagar a 31 de diciembre de 2020 por concepto de Seguridad social, Retención en la Fuente y descuentos por Estampillas del mes de diciembre valores que no se adeudaban a 31 de diciembre de 2019, también en parte se debe a cuentas por pagar del 2019 por concepto de adquisiciones de bienes y servicios de la cuenta 2401 por \$64.867.000 y por concepto de Honorarios y servicios PIC por valor de \$340.903.644.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO		341.123.023,0				0,0	
2.4.01.01	Bienes y servicios		341.123.023,0				0,0	
Nacionales	PN	8	113.288.447,0	1	12		0	No
Nacionales	PJ	11	227.834.576,0	1	12		0	No

El valor de \$276.255.753 son obligaciones del 2020 o corrientes y \$64.867.270 a obligaciones del 2019 o no corrientes y de las mismas aún no se ha exigido reconocimiento de intereses.

21.1.7. Adquisición de bienes y servicios nacionales

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			141.582.251,0				0,0		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			58.222.700,0				0,0		
	Nacionales	PJ	4	58.222.700,0	1	12		0		No
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			44.267.200,0				0,0		
	Nacionales	PJ	8	44.267.200,0	1	12		0		No
2.4.24.04	Sindicatos			1.268.215,0				0,0		
	Nacionales	PJ	1	1.268.215,0	1	12		0		No
2.4.24.05	Cooperativas			2.011.602,0				0,0		
	Nacionales	PJ	4	2.011.602,0	1	12		0		No
2.4.24.07	Libranzas			29.556.376,0				0,0		
	Nacionales	PJ	3	29.556.376,0	1	12		0		No
2.4.24.11	Embargos judiciales			4.845.130,0				0,0		
	Nacionales	PJ	1	4.845.130,0	1	12		0		No
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina			1.411.028,0				0,0		
	Nacionales	PJ	2	1.411.028,0	1	12		0		No

Las cuentas por este concepto corresponden los descuentos generados al personal en la nómina del mes de diciembre de 2020.

21.1.9. Impuestos, Contribuciones y Tasas

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación
2.4.40.35	Estampillas			8.523.355,0				0,0		
	Nacionales	PJ	1	8.523.355,0	1	12		0		No

Corresponde a los descuentos por concepto de Estampillas departamentales de Caquetá del mes de diciembre de 2020 a declarar y consignar en el mes de enero de 2021.

21.1.17. Otras Cuentas por Pagar

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			905.221.879,0				0,0		
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje			49.611.916,0				0,0		
	Nacionales	PN	107	49.611.916,0	1	12		0		No
2.4.90.28	Seguros			24.259.358,0				0,0		
	Nacionales	PJ	1	24.259.358,0	1	12		0		No
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			17.443.700,0				0,0		
	Nacionales	PJ	2	17.443.700,0	1	12		0		No
2.4.90.54	Honorarios			635.212.040,0				0,0		
	Nacionales	PN	50	635.212.040,0	1	12		0		No
2.4.90.55	Servicios			176.198.865,0				0,0		
	Nacionales	PN	18	85.836.960,0	1	12		0		No
	Nacionales	PJ	8	90.361.905,0	1	12		0		No
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			2.496.000,0				0,0		
	Nacionales	PN	1	2.496.000,0						Si / No

Las otras cuentas por pagar comprenden:

- El valor de \$49.611.916 por los viáticos a favor del personal de nómina generados en el transcurso de todo el año 2020.
- El valor de \$24.259.358 por adquisición de Póliza Previhospital para el primer trimestre de 2021.
- \$17.443.700 aportes parafiscales en SENA e ICBF de la nomina del mes de diciembre de 2020.

- El valor de \$635.312.040 corresponde a Honorarios de apoyo a la Gestión \$44.186.688 y lo contratado para la ejecución de las actividades de salud pública de los Contratos Interadministrativos de los Planes de Intervenciones Colectivas (PIC) con los municipios de Solita, Valparaíso, Solano, Milán y Departamental de Caquetá \$591.025.352.
De los \$635.312.040, el valor \$286.386.683 equivalen a honorarios por pagar de la vigencia 2019 y \$348.825.357 de la vigencia 2020.
- \$176.198.865 de cuentas por pagar por concepto de servicios para la ejecución de actividades PIC \$68.222.050 y por servicios para apoyo a la gestión \$107.976.815.
- Se adeuda \$2.496.000 por concepto de arrendamiento del mes de diciembre de 2020 del inmueble donde opera la sede administrativa de la ESE en la ciudad de Florencia-Caquetá

La entidad en el proceso de adquisición de insumo y servicios necesarios para atender la emergencia por Covid-19 a corte 31 de diciembre tiene cuentas por pagar a terceros por valor de \$55.849.000

NOTA 22. 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 estableció la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.086.609.914,00	541.389.042,00	545.220.872,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.086.609.914,00	541.389.042,00	545.220.872,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.086.609.914,00	541.389.042,00	545.220.872,00
		A corto plazo	1.086.609.914,00	541.389.042,00	545.220.872,00
		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

Por beneficios a los empleados la entidad adeuda únicamente a corto plazo o de la vigencia corriente 2020, el incremento de un año al otro corresponde principalmente al valor de nomina del mes de diciembre de 2020 y Aportes a Riesgos Laborales y de Caja de Compensación Familiar del mismo mes, los cuales a 2019 no se adeudaban y a liquidaciones definitiva de prestaciones sociales de personal.

A continuación se realiza detalle de los conceptos que integran las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.086.609.914,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	297.980.418,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	349.641.837,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	40.757.372,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	31.136.707,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	170.297.408,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	82.398.292,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	70.007.491,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	23.511.189,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.929.600,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	13.949.600,0

La nómina del mes de diciembre se adeuda por valor de \$297.980.418.

El valor de cesantías es el valor liquidado y reconocido del año 2020 a pagar a más tardar el 14 de febrero de 2021 de acuerdo a la normatividad vigente.

El valor de Intereses corresponde a la liquidación por el año 2020 con base a las cesantías del mismo año, las cuales serán reconocidos y pagados en la nómina del mes de enero de 2021.

El valor de Vacaciones, Prima de vacaciones y Bonificaciones corresponde al reconocimiento por liquidaciones de prestaciones sociales en la terminación laboral del personal de nómina.

La prima de navidad corresponde al reconocimiento del mes de diciembre de 2020 del personal de nómina y también a las liquidaciones de prestaciones sociales por las terminaciones laborales reconocidas al corte de la información por actos administrativos.

NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la E.S.E. que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento y por el cual podría generar una obligación

presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

La empresa tiene en cuenta los siguientes criterios para estimar los valores de las provisiones:

- Probabilidad de ocurrencia del hecho objeto de evolución.
- Antecedentes de la empresa con hechos similares.
- Riesgos e incertidumbres internos y externos a la empresa.
- Dictamen o informes de expertos en la materia pertinente.

Composición

El saldo de la cuenta provisiones a corte 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de **\$225.443.036** y representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la E.S.E., con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	225.443.036,00	46.000.000,00	179.443.036,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	225.443.036,00	46.000.000,00	179.443.036,00
2.7.07	Cr	Garantías			0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0,00

El valor de \$225.443.036 comprende provisión a litigios y demandas por procesos de Nulidad y restablecimiento del derecho.

La variación radica al reconocimiento de un mayor valor por \$179.443.036 como provisión a los procesos judiciales que venían con saldo desde el año 2019.

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	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		MÍNIMO
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		46.000.000,0	179.443.036,0	0,0	0,0	0,0	0,0	225.443.036,0		
2.7.01.05	Laborales		46.000.000,0	179.443.036,0	0,0	0,0	0,0	0,0	225.443.036,0		
	Nacionales	PN 2	46.000.000,0	179.443.036,0					225.443.036,0	Nulidad y Restablecimiento del Derecho, fallo en contra, pendiente liquidación	16

Los procesos judiciales laborales corresponden a los terceros Jose Ricaurte Rivas y Dayse Martínez a los cuales a 31 de diciembre de 2020 se les ha aprovisionado \$68.000.000 y \$157.443.036 respectivamente.

Los dos procesos se encuentran en estado fallo en segunda instancia en contra de la ESE Fabio Jaramillo Londoño pero pendientes de la liquidación y acto administrativo que ordene por parte de la ESE reconocer los valores que se liquiden producto de las sentencias judiciales.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	320.803.826,00	323.864.003,00	-3.060.177,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	320.803.826,00	323.864.003,00	-3.060.177,00

Representan activos de naturaleza posible para la ESE, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

La variación obedece a un ajuste por informe de experto en la materia.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT				ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	320.803.826,0	2		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	320.803.826,0	2		
8.1.20.04	Db	Administrativas	320.803.826,0	2		

Al corte de la información se cuenta con procesos judiciales en donde la ESE es demandante por un total de \$320.803.826 por concepto de litigios ante entidades como el Municipio de Solano y Coomeva EPS por valor de \$303.803.826 y \$17.000.000 respectivamente de los cuales hay una probabilidad de fallo de 0% y 90% a favor, para reconocimiento y pago.

25.2. Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.802.424.694,00	1.612.893.283,00	189.531.411,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.802.424.694,00	1.612.893.283,00	189.531.411,00

Integran los Pasivos contingentes los litigios por temas laborales (un proceso) y administrativos (nueve procesos) por valor de \$73.889.810 y 1.728.534.884 respectivamente.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABL	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	1.802.424.694,0	10		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.802.424.694,0	10		
9.1.20.02	Db	Laborales	73.889.810,0	1		
9.1.20.04	Db	Administrativos	1.728.534.884,0	9		

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

En estas denominaciones se incluyen las cuentas donde se registran las operaciones que la empresa realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica y social, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre derechos y responsabilidades determinadas de la siguiente manera:

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	320.803.826,00	323.864.003,00	-3.060.177,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	19.577.795,00	188.534.139,36	-168.956.344,36
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	19.577.795,00	188.534.139,36	-168.956.344,36
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-340.381.621,00	-512.398.142,36	172.016.521,36
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-320.803.826,00	-323.864.003,00	3.060.177,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-19.577.795,00	-188.534.139,36	168.956.344,36

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-1.802.424.694,00	-1.612.893.283,00	-189.531.411,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-199.170.000,00	-199.170.000,00	0,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-199.170.000,00	-199.170.000,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2.001.594.694,00	1.812.063.283,00	189.531.411,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	1.802.424.694,00	1.612.893.283,00	189.531.411,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	199.170.000,00	199.170.000,00	0,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la E.S.E. y los excedentes generados por la prestación de los servicios de salud.

El patrimonio total a 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de **\$9.134.241.743**



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	9.134.241.743,00	8.607.270.303,00	526.971.440,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	4.567.711.221,00	4.567.711.221,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.164.208.211,00	3.689.877.606,00	474.330.605,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	402.322.311,00	349.681.476,00	52.640.835,00

Una de las partidas más representativa del Patrimonio incorpora el valor del resultado de ejercicios anteriores en el que se incorporó para la vigencia 2020 el valor del resultado del ejercicio 2019 y el valor neto del impacto en el patrimonio de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de, entre otras, las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales.

La variación de los resultados de ejercicios anteriores se justifica en que en esta cuenta para el año 2020 se incorpora el resultado del ejercicio del año 2019 por \$349.681.476 y el valor de \$124.649.129 corresponde a trece reliquidaciones realizadas en el transcurso del año 2020 a los contratos PIC (contratista que ejecutaron actividades PIC) del municipio de Solano del año 2019.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

NOTA 28. INGRESOS

Son Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las

aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las no operacionales.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La E.S.E Fabio Jaramillo Londoño registra sus ingresos de manera detallada por unidad funcional, a fin de identificar claramente el concepto de los servicios prestados en el Estado de Resultados de la Entidad.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño genera en su actividad ordinaria los siguientes tipos de servicios:

- Ingresos por prestación de servicios de salud.
- Ingresos por transferencias producto de convenios interadministrativos y programas de salud.
- Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones y margen en contratación de servicios de salud).
- Otros ingresos extraordinarios (sobrantes, recuperaciones y ajustes de ejercicios anteriores)

Los tipos de contratos de la entidad, mediante los cuales genera los ingresos por la prestación de servicios son:

- Contratos por Evento.
- Contratos por Capitación.
- Las demás modalidades de contratación permitida por la normatividad vigente.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	11.576.088.167,00	11.605.302.247,00	-29.214.080,00
4.3	Cr	Venta de servicios	9.603.736.392,00	10.253.504.814,00	-649.768.422,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.902.297.598,00	955.607.521,00	946.690.077,00
4.8	Cr	Otros ingresos	70.054.177,00	396.189.912,00	-326.135.735,00

Los ingresos percibidos por la entidad tuvieron variación significativa con respecto 2019, superior en cuanto a transferencias y subvenciones en relación a los aportes percibidos por concepto de financiación de gastos operacionales y/o denominados también como subsidio a la oferta de acuerdo a contrato interadministrativo con la Gobernación de Caquetá, y variación negativa en cuanto a la disminución de las ventas de servicios de salud producto entre otros por el impacto de la emergencia sanitaria del Covid-19 la cual disminuyó considerablemente la venta de servicios por modalidad contractual Evento.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.902.297.598,00	955.607.521,00	946.690.077,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.902.297.598,00	955.607.521,00	946.690.077,00
4.4.30	Cr	Subvenciones	1.902.297.598,00	955.607.521,00	946.690.077,00

Los ingresos registrados como Subvenciones corresponden a Donaciones \$219.479.011, Recursos recibidos por la Nación \$166.883.000 y por el Departamento de Caquetá \$1.515.935.587.

Por donaciones se recibieron bienes muebles registrados como Inventarios y Activos Fijos, los siguientes donantes:

DONANTE	VALOR	TIPO DONACION	VALOR INVENTARIOS	VALOR PPYE
EDILMA COMETA AMBITO	968.000,00	En especie	968.000,00	0,00
ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS (ONU)	35.149.313,00	En especie	35.149.313,00	0,00
GOBERNACION DEL CAQUETA	87.254.175,00	En especie	87.254.175,00	0,00
COMITE INTERNACIONAL CRUZ ROJA - CICR	20.922.704,00	En especie	20.922.704,00	0,00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	58.037.412,00	En especie	58.037.412,00	0,00
UNION TEMPORAL RISAS LATINAS PARA LA PAZ	17.147.407,00	En especie	9.976.174,00	7.171.233,00
	219.479.011,00		212.307.778,00	7.171.233,00

Se precisa que el valor de reconocimiento de las donaciones cuando los donantes no informaron valores, se reconocieron por el último valor existente o en su defecto por valor de mercado.

Por ingresos recibidos por la Nación, comprende los ingresos recibidos por el Programa de Apoyo al Empleo Formal – PAEF \$142.617.000 y por la Resolución 753 del Ministerio de Salud \$24.266.000 para pago de acreencias adeudadas a 31 de marzo de 2020 únicamente de la vigencia 2020.

Por ingresos transferidos por el Departamento \$1.515.935.587 mediante Contrato Interadministrativo N. 202000000827 que tiene por objeto “Cofinanciar los Gastos de operación de prestación de servicios de salud en los municipios de Solano, Solita, Valparaíso y Milán a fin de garantizar el cumplimiento de las metas de producción, calidad y gestión financiera”.

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	9.673.790.569,00	10.649.694.726,00	-975.904.157,00
4.3	Cr	Venta de servicios	9.603.736.392,00	10.253.504.814,00	-649.768.422,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	9.603.736.392,00	10.253.504.814,00	-649.768.422,00
4.8	Cr	Otros ingresos	70.054.177,00	396.189.912,00	-326.135.735,00
4.8.02	Cr	Financieros	704.823,00	4.156.778,00	-3.451.955,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	69.349.354,00	392.033.134,00	-322.683.780,00

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de la prestación de servicios y que se originan en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato y/o convenio y de otros ingresos como rendimientos financieros. A corte 31 de diciembre de 2020 los ingresos de actividades de servicios de salud ascienden a **\$9603.736.392**, y por Otros Ingresos lo cuales no son operacionales por valor de \$70.054.177, detallados de la siguiente manera:

Los ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales.

REGIMEN	VALOR SERVICIOS DE SALUD
SUBSIDIADO	6.531.568.318
PIC MUNICIPAL	1.372.928.803
PIC DEPARTAMENTAL	992.683.419
CONTRIBUTIVO	471.065.116
IPS PRIVADA	110.817.825
REG.ESPECIAL	96.138.182
SOAT	23.838.220
ARL	2.945.409
ADRES	1.751.100
Total Servicios de Salud	9.603.736.392

La entidad por los servicios en la atención por Covid-19 ha generado facturación por valor a \$86.496.176.

Por concepto de otros ingresos se encuentran los ingresos reconocidos Financieros e Ingresos Diversos:

- Financieros: \$704.823 están representados por los intereses generados por los recursos que se encuentran consignados en las cuentas de ahorro de la E.S.E.

- Ingresos diversos por valor de \$69.349.354 corresponde a recuperaciones de cartera con las ERP - Entidades Responsables de Pago, Indemnización de Previsora por conato de incendio en la IPS Solita y Otros ingresos diversos.

NOTA 29. GASTOS

Los egresos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Gastos: Erogaciones de apoyo en la prestación de servicios pero que no son necesarias en la prestación del mismo y son medidos por el valor de la transacción.

Esta cuenta representa las erogaciones ocasionadas en el desarrollo del objeto social de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño y registra sobre la base de la causación, las sumas o valores en que incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad económica y social, que ascienden a **\$5.689.983.197**, representados de la siguiente manera:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5.689.983.197,00	5.053.585.622,00	636.397.575,00
5.1	Db	De administración y operación	4.064.653.983,00	3.991.464.017,00	73.189.966,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	836.007.848,00	310.412.885,00	525.594.963,00
5.8	Db	Otros gastos	789.321.366,00	751.708.720,00	37.612.646,00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.064.653.983,00	3.991.464.017,00	73.189.966,00	4.064.653.983,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	4.064.653.983,00	3.991.464.017,00	73.189.966,00	4.064.653.983,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	844.589.701,00	750.285.745,00	94.303.956,00	844.589.701,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.099.414,00	385.582,00	713.832,00	1.099.414,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.001.422.795,00	1.038.164.975,00	-36.742.180,00	1.001.422.795,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	207.134.500,00	206.911.800,00	222.700,00	207.134.500,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.201.108.076,00	1.152.376.540,00	48.731.536,00	1.201.108.076,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	83.395.151,00	328.751.411,00	-245.356.260,00	83.395.151,00	
5.1.11	Db	Generales	702.904.689,00	494.271.992,00	208.632.697,00	702.904.689,00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	22.999.657,00	20.315.972,00	2.683.685,00	22.999.657,00	

5101-Sueldos y Salarios: Sueldos, horas extras, recargos, auxilio de transporte y subsidio de alimentación del personal administrativo de la E.S.E y bonificaciones por recreación y por año de servicio del personal de la ESE FJL.

5102-Contribuciones Imputadas: Incapacidades de los funcionarios de uno a dos días las cuales les corresponde aportar el 100% de la incapacidad a la ESE.

5103-Contribuciones efectivas: Aporte parafiscal a la Caja de Compensación Familiar y aportes a Seguridad Social en Salud, Pensión y Riesgos Laborales de los funcionarios de planta de las I.P.S. y sede administrativa.

5104-Aportes sobre la Nómina Aportes parafiscales al I.C.B.F. y Sena de los funcionarios de planta de las I.P.S. y sede administrativa de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño.

5107-Prestaciones Sociales: Incluyen prestaciones sociales como Vacaciones, Cesantías, Intereses a las cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, y Prima de Servicios.

5108-Diversos: Comprende los gastos de Remuneración de servicios técnicos para apoyo a la Gestión, para Capacitación y estímulos, Gastos de viajes y viáticos del personal administrativo.

5111-Generales: Gastos relacionados con la gestión encaminada para el desarrollo de la actividad económica, como son insumos de papelería, elementos de aseo, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento de la sede administrativa, viáticos y gastos de viaje solo del personal administrativo, publicidad y propaganda para los P.I.C. en las I.P.S., fotocopias, transporte de encomiendas, funcionarios en comisión oficial y de residuos hospitalarios de las I.P.S., seguros, combustible vehículo de transporte de personal administrativo y Honorarios.

5120-Impuestos, contribuciones y Tasas: Valor de la cuota de auditaje, vigilancia y control que ejerce la Contraloría Departamental del Caquetá y la Superintendencia Nacional de Salud, y el gasto incurrido por gravamen a los movimientos financieros en las transacciones bancarias de la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.064.653.983,00	3.991.464.017,00	73.189.966,00
51	Db	De Administración y Operación	4.064.653.983,00	3.991.464.017,00	73.189.966,00
510101	Db	Sueldos del personal	680.436.787,00	592.411.757,00	88.025.030,00
510103	Db	Horas extras y festivos	2.232.292,00	0,00	2.232.292,00
510119	Db	Bonificaciones	147.023.330,00	146.528.504,00	494.826,00
510123	Db	Auxilio de transporte	9.112.864,00	6.889.270,00	2.223.594,00
510160	Db	Subsidio de alimentación	5.784.428,00	4.456.214,00	1.328.214,00
510201	Db	Incapacidades	1.099.414,00	385.582,00	713.832,00
510302	Db	Aportes a cajas de compensación familiar	165.653.500,00	165.477.500,00	176.000,00
510303	Db	Cotizaciones a seguridad social en salud	339.547.695,00	329.927.486,00	9.620.209,00
510305	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	80.191.800,00	77.746.100,00	2.445.700,00
510307	Db	Cotizaciones a entidades adoras.reg.ahorro individ	416.029.800,00	465.013.889,00	-48.984.089,00
510401	Db	Aportes al icbf	124.260.700,00	124.130.400,00	130.300,00
510402	Db	Aportes al sena	82.873.800,00	82.781.400,00	92.400,00
510701	Db	Vacaciones	106.696.324,00	113.698.843,00	-7.002.519,00
510702	Db	Cesantias	373.928.136,00	380.301.430,00	-6.373.294,00
510703	Db	Intereses a las cesantias	42.311.228,00	43.618.687,00	-1.307.459,00
510704	Db	Prima de vacaciones	155.951.985,00	156.349.273,00	-397.288,00
510705	Db	Prima de navidad	347.386.770,00	317.626.012,00	29.760.758,00
510706	Db	Prima de servicios	174.833.633,00	140.782.295,00	34.051.338,00
510801	Db	Remuneracion servicios tecnicos	75.274.000,00	79.369.000,00	-4.095.000,00
510803	Db	Honorarios	0,00	210.866.742,00	-210.866.742,00
510803	Db	Capacitacion bienestar social y estímulos	1.400.000,00	5.200.500,00	-3.800.500,00
510804	Db	Dotacion y suministro a trabajadores	0,00	4.204.800,00	-4.204.800,00
510807	Db	Gastos de viaje	2.138.970,00	2.864.000,00	-725.030,00
510810	Db	Viaticos	4.582.181,00	26.246.369,00	-21.664.188,00
511114	Db	Materiales y suministros	29.831.957,00	41.305.136,00	-11.473.179,00
511115	Db	Mantenimiento	22.898.000,00	42.810.950,00	-19.912.950,00
511117	Db	Servicios publicos	203.991.948,00	195.353.961,00	8.637.987,00
511118	Db	Arrendamiento	34.486.296,00	35.789.832,00	-1.303.536,00
511123	Db	Comunicaciones y transporte	47.669.000,00	68.083.000,00	-20.414.000,00
511125	Db	Seguros generales	143.623.102,00	107.621.965,00	36.001.137,00
511146	Db	Combustibles y lubricantes	3.453.968,00	0,00	3.453.968,00
511149	Db	Servicios de aseo cafetería restaurante y lavand	1.961.268,00	3.077.148,00	-1.115.880,00
511155	Db	Elementos de aseo lavandería y cafetería	21.342.460,00	230.000,00	21.112.460,00
511179	Db	Honorarios	193.646.690,00	0,00	193.646.690,00
512002	Db	Cuota de Fiscalización y Auditaje	22.999.657,00	20.315.972,00	2.683.685,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	2020	2019	VARIACIÓN
		CONCEPTO			VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	836.007.848,00	310.412.885,00	525.594.963,00
	Db	DETERIORO	150.917.907,00	0,00	150.917.907,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	150.917.907,00	0,00	150.917.907,00
		DEPRECIACIÓN	467.585.040,00	294.860.198,00	172.724.842,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	467.585.040,00	294.860.198,00	172.724.842,00
		AMORTIZACIÓN	38.061.865,00	15.552.687,00	22.509.178,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	38.061.865,00	15.552.687,00	22.509.178,00
		PROVISIÓN	179.443.036,00	0,00	179.443.036,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	179.443.036,00	0,00	179.443.036,00

5347-Deterioro de Cuentas por cobrar: es el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, de acuerdo a lo establecido en la política para el deterioro de la cartera, valor que de acuerdo al comportamiento de recaudo y las edades

de cartera se realizó medición de deterioro por valor de \$150.917.907, a diferencia de 2019 que la medición no generó valor a deteriorar por el contrario generó valor por reversar dentro de las cuenta de otros ingresos.

5360-Depreciación de Propiedad, planta y Equipo: Corresponde al valor acumulado por el reconocimiento por la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras.

5360-Amortización de Activos Intangibles: Valor de la amortización de software y licencias por el año 2020

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	150.917.907,00	0,00	150.917.907,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	150.917.907,00	0,00	150.917.907,00
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	150.917.907,00	0,00	150.917.907,00

29.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	789.321.366,00	751.708.720,00	37.612.646,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	789.321.366,00	29.887.426,00	759.433.940,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	783.718.048,00	26.236.028,00	757.482.020,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	5.603.318,00	3.651.398,00	1.951.920,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	721.821.294,00	-721.821.294,00
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	0,00	660.000,00	-660.000,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	0,00	8.518.942,00	-8.518.942,00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	0,00	712.626.250,00	-712.626.250,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	0,00	16.102,00	-16.102,00

580423-Perdida por baja en Cuentas por Cobrar: El valor de **\$783.718.048** por concepto de glosas definitivas aceptadas por la E.S.E. a las ventas de servicios de salud de vigencias anteriores según las actas de liquidación suscritas con las E.P.S. por el no cumplimiento de metas en las actividades de promoción y prevención, por no ejecución de actividades (caso PIC) y por pérdida funcional en las actividades de servicios de salud, y otras entidades, de acuerdo al siguiente detalle por régimen y tercero:

REGIMEN	NIT TERCERO	TERCERO	VALOR GLOSADO
CONTRIBUTIVO	800.251.440	Sanitas SA EPS	629.540,00
	900.156.264	Nueva EPS	0,00

	900.935.126	Asmet Salud EPS SAS	7.900,00
SUBSIDIADO	900.935.126	Asmet Salud EPS SAS	3.462.400,00
PIC	800.095.786	Municipio de Solano	779.618.208,00
			783.718.048,00

580490-Otros Gastos Financieros: Comprende los Gastos Financieros por comisiones Bancarias, Gravamen al Movimiento Financiero y Ajustes al peso en declaraciones Tributarias.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos incurridos en la prestación de los servicios de salud registrados contablemente desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por valor de **\$5.483.782.659** de costos de insumos médicos: (medicamentos, material médico quirúrgico, materiales e insumos de laboratorio clínico, odontología, rayos x), elementos de aseo, papelería, cafetería, combustibles, viáticos, transporte y costos de personal inherentes a la prestación de los servicios a los usuarios en cada una de las I.P.S. adscritas a la E.S.E Fabio Jaramillo Londoño, discriminados así:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	5.483.782.659,00	6.202.035.149,00	-718.252.490,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.483.782.659,00	6.202.035.149,00	-718.252.490,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	5.483.782.659,00	6.202.035.149,00	-718.252.490,00

Dada la misionalidad de la entidad, únicamente ha incurrido en costos para la prestación de servicios de salud, los cuales se detallan a continuación.

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	5.483.782.659,00	6.202.035.149,00	-718.252.490,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	5.483.782.659,00	6.202.035.149,00	-718.252.490,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	617.602.856,00	526.939.620,00	90.663.236,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	1.077.590.336,00	1.026.436.202,00	51.154.134,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	841.642.239,00	1.024.003.696,00	-182.361.457,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	221.802.667,00	321.082.037,00	-99.279.370,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	138.058.733,00	1.400.824.222,00	-1.262.765.489,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	725.941.855,00	11.494.137,00	714.447.718,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	327.811.435,00	228.113.258,00	99.698.177,00
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	64.085.002,00	60.682.175,00	3.402.827,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	336.951.979,00	260.343.936,00	76.608.043,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	0,00	933.254,00	-933.254,00
6.3.10.50	Db	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	194.582,00	0,00	194.582,00
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	8.210.000,00	60.205.951,00	-51.995.951,00
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	102.504.774,00	136.895.684,00	-34.390.910,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	335.633.748,00	437.329.986,00	-101.696.238,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancia	685.364.648,00	706.750.991,00	-21.386.343,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	387.805,00	0,00	387.805,00

La variación negativa es proporcional a la disminución de las ventas por servicios de salud.

La entidad ha incurrido en \$126.146.176 de costos para adquisición de insumos y servicios necesarios para la atención por Covid-19.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de efectivo se determinó bajo el método directo.

El método de Flujo de efectivo puede ser contrastado con la información presupuestal y contable de la entidad por lo que se relacionan directamente con cada concepto del ingreso y gastos/costos que generan movimiento de efectivo, en sentido propio usos y Fuentes de efectivo.

Por fuentes de efectivo principalmente por concepto del recaudo a clientes en la venta de servicios de salud, Transferencias del Departamento para financiación de gastos operacionales y sobre los mismos la entidad realiza usos de efectivo en primera medida para pago de los conceptos de las liquidaciones de nómina, seguridad social, pago a contratistas de apoyo a la Gestión administrativa, asistencial y ejecución de actividades PIC, en compra de insumos y materiales para la prestación de los servicios, servicios públicos, mantenimiento de equipos e instalaciones, etc.



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
FABIO JARAMILLO LONDOÑO
NIT: 900 211 468 – 3

En definitiva se determina un incremento del efectivo comparado con el año 2019 y ello obedece entre otras cosas a que la entidad provisionó efectivo para pago de la nómina y seguridad social del mes de diciembre de 2020 para pago en enero de 2021.

VÍCTOR ALFONSO CORTES
Contador Público
TP. 167825-T