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

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019.

1. Los saldos contables fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, y esta se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. POPAYAN.
2. Los estados financieros son preparados de conformidad con el Nuevo marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público – Res. 414 de 2014 reglamentados por el régimen de contabilidad pública emitido por la Contaduría General de la Nación.
3. El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera a 31 de Diciembre de 2019.
4. Confirmamos la integridad de la información por cuanto todos los hechos económicos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la E.S.E. POPAYAN durante el periodo contable en mención.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo los gravámenes y restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como las garantías otorgadas.
6. Que no se han presentado hechos económicos posteriores al cierre contable que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o las Notas subsecuentes.
7. La Empresa Social del Estado E.S.E. Popayán, ha cumplido con las Normas de Seguridad Social y ha realizado el pago oportuno de sus Obligaciones Parafiscales.

ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente

HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
Contador
TP. 62602 - T

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE			
Estado de Situación Financiera			
Períodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 (Re-expresado)			
(Cifras en pesos Colombianos)			
	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	5,516,920,573	7,967,704,080
Deudores	2	9,665,044,485	10,112,469,719
Inventarios	3	579,947,517	732,517,379
Total Activos Corrientes		15,761,912,575	18,812,691,178
NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	4	24,653,578,600	17,415,453,813
Otros activos	5	1,621,844,903	1,555,786,485
Total Activos No Corrientes		26,275,423,503	18,971,240,298
TOTAL ACTIVO		42,037,336,078	37,783,931,476
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
	16	0	0
Facturación glosada en venta de serv de salud		2,281,726,877	1,953,222,646
Deudoras de Control por contra (CR)		-2,281,726,877	-1,953,222,646
PASIVOS			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6	62,710,566	66,465,667
Beneficios a Empleados	7	39,733,540	107,424,779
Pasivos estimados	8	0	0
Otros Pasivos	9	6,467,195,001	5,165,054,150
Recursos en Administracion		6,467,195,001	5,165,054,150
Total pasivos corrientes		6,569,639,107	5,338,944,596
NO CORRIENTE			
		1,678,127,843	769,026,722
Pasivos estimados	8	1,678,127,843	769,026,722
Total pasivos No corrientes		1,678,127,843	769,026,722
TOTAL PASIVO		8,247,766,950	6,107,971,318
PATRIMONIO			
		33,789,569,128	31,675,960,158
Patrimonio Institucional	10	33,789,569,128	31,675,960,158
Capital fiscal		27,438,663,248	22,217,061,534
Resultados del ejercicio		1,695,992,600	5,221,601,711
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,654,913,280	4,237,296,913
TOTAL PATRIMONIO		33,789,569,128	31,675,960,158
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42,037,336,078	37,783,931,476

“Vigilado Supersalud”

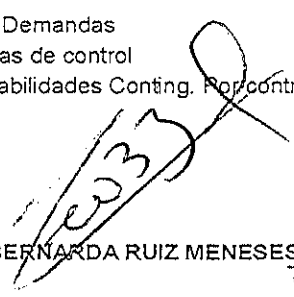
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE

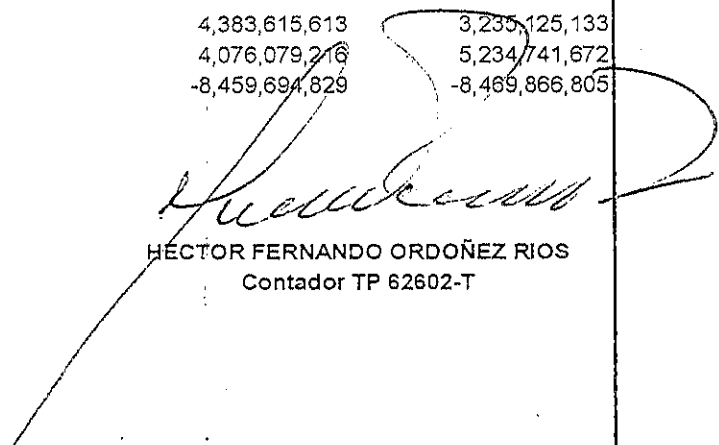
Estado de Situación Financiera


Períodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 (Re-expresado)

(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	2019	2018
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17	0	0
Litigios o Demandas		4,383,615,613	3,235,125,133
Acreedoras de control		4,076,079,216	5,234,741,672
Responsabilidades Conting. Por contra (DB)		-8,459,694,829	-8,469,866,805


ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente


HÉCTOR FERNANDO ORDOÑEZ RÍOS
Contador TP 62602-T

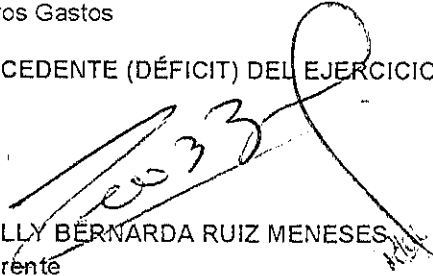

NANCY MABEL CERÓN REYES
Revisor Fiscal
TP 144007 - T

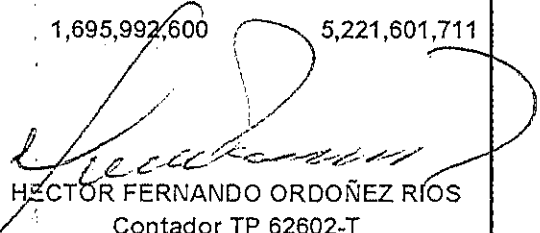
“Vigilado Supersalud”


M

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE
Estado de Resultado Integral
Períodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 (Re-expresado)
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		37,707,052,034	31,711,375,675
Venta de Servicios	11	37,707,052,034	31,711,375,675
COSTO DE VENTAS	13	25,833,971,553	22,040,759,107
Costo de ventas de servicios		25,833,971,553	22,040,759,107
Utilidad Bruta		11,873,080,481	9,670,616,568
GASTOS OPERACIONALES	14	10,478,629,626	6,656,757,250
De administración		7,088,884,565	5,915,836,542
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		3,389,745,061	740,920,708
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,394,450,855	3,013,859,318
Subvenciones	12	2,607,205,573	164,111,779
Otros Ingresos	12	1,147,185,973	3,342,378,647
Otros Gastos	15	3,452,849,801	1,298,748,033
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,695,992,600	5,221,601,711


ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente


HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RÍOS
Contador TP 62602-T

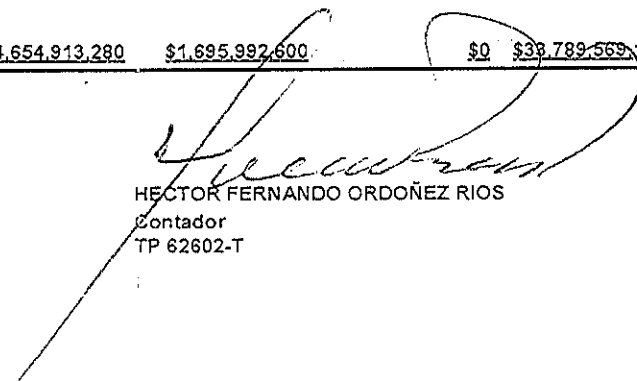

NANCY MABEL CERÓN REYES
Revisor Fiscal
TP 144007 - T


“Vigilado Supersalud”

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN E.S.E.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 (*Reexpresado)
 (Cifras en pesos colombianos)

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


 ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
 Gerente


 HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS
 Contador
 TP 62602-T


 NANCY MABEL CERÓN REYES
 Revisora Fiscal
 TP 144007 - T

“Vigilado Supersalud”

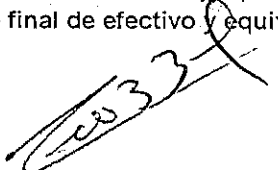
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN ESE

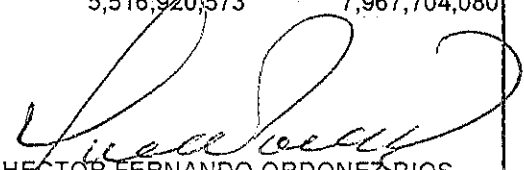
Estados de Flujos de Efectivo

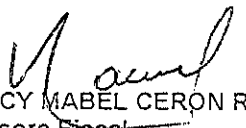
Año que terminó el 31 de diciembre de 2019 comparado 31 diciembre de 2018

(Expresado en pesos)

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	34,254,556,865	31,037,891,389
Recibidos dineros en Administración	1,528,125,643	198,910,000
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	6,647,592	6,766,923
Pagado por retenciones y descuentos practicadas	-1,987,983,950	-970,895,035
Pagado a proveedores	-5,031,558,938	-3,711,215,759
Pagado arrendamientos	-113,165,120	-22,325,773
Pagado por seguros	-470,938,734	-430,179,133
Pagados por beneficios a los empleados	-1,613,305,516	-1,492,107,289
Pagado por aportes parafiscales y seguridad social	-557,607,155	-528,077,200
Pagado por servicios públicos	-374,339,686	-408,298,634
Pagado por honorarios	-27,990,670,895	-21,440,534,543
Pagado por impuesto Predial	-30,321,763	-38,805,450
Pagado por Tasa Supersalud y Contraloria Contraloria	-70,221,850	-60,484,784
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-2,450,783,507	2,140,644,713
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-2,450,783,507	2,140,644,713
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	7,967,704,080	5,827,059,367
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	5,516,920,573	7,967,704,080


ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES
Gerente


HECTOR FERNANDO ORDONEZ RIOS
Contador
TP 62602-T


NANCY MABEL CERÓN REYES
Revisora Fiscal
TP 144007 - T

“Vigilado Supersalud”

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

Nota 1— Información de la empresa:

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

OBJETIVOS CORPORATIVOS.

En el marco de la Misión institucional de la Empresa, la ESE Popayán tiene como objetivos corporativos prestar servicios de salud que satisfagan de manera Óptima las necesidades y expectativas de la población afiliada y vinculada al Sistema General de Seguridad Social en Salud en relación con la promoción, el fomento y la conservación de la Salud, el tratamiento y rehabilitación de la enfermedad, todo de acuerdo con nuestra capacidad instalada y de resolución, garantizando nuestra viabilidad, crecimiento y desarrollo con un esquema de flexibilidad económica y social.(con criterios de responsabilidad económica, social y ambiental)


✓Fomentar la ampliación de coberturas en prestación de servicios de salud de baja y mediana complejidad priorizando la atención a los grupos Humanos más vulnerables y necesitados.

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

esepopayan@hotmail.com“Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La entidad tiene definido por estatutos efectuar al 31 de diciembre de cada año, un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 comparativo 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 y las Notas a los Estados Financieros.

2.1. Unidad de medida

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, y la moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la unidad monetaria utilizada por el entorno económico principal en el que opera la entidad.

2.2. Uso de estimaciones y criterio de materialidad

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la administración de la entidad registre estimados y provisiones que afectan los valores de los activos y pasivos reportados, además de revelar los activos y pasivos contingentes en cuentas de orden a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.


Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizarlos usuarios de la

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

2.6. Uso de estimaciones

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

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

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

Nota 3 — Fecha de autorización de publicación de los Estados Financieros:

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


REVELACIONES

A continuación se describen las correspondientes revelaciones cualitativas y cuantitativas de las diversas partidas enunciadas en los estados financieros, así:

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

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


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

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

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

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

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

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

SOAT representa el 5.78% del total de la cartera; constituidas por Seguros del Estado con 36%, Colpatria con 20%, Adress con 9%, La Previsora con 9%, Mundial de Seguros con el 18%, Suramericana de Seguros con el 4.%.

De este régimen en las cuentas de difícil cobro se encuentran Seguros del Estado con 26%, Colpatria con 23%, QBE Seguros con 18%, La Previsora con 10%, Mundial de Seguros con el 8%, Suramericana de Seguros con el 3% y adres con 10%.

Otros Deudores por Servicios de Salud, correspondientes al 4.63% de la cartera, se encuentran IPS Privadas, Entidades de Régimen Especial, Riesgos Profesionales. En esta cuenta se registró los valores correspondientes a los cobros realizados a los Municipios en cumplimiento de los contratos suscritos relacionados con los recursos para los Planes de Intervenciones Colectivas y los cobros realizados al DAPRE por convenios para la atención en salud pública en las zonas de reintegración en Caldonó — Cauca.


La discriminación por régimen de la cartera en menor a 360 días y mayor a 360 días es:

	2018	2019	AÑO 2018		AÑO 2019	
			Menor a 360	Mayor a 360	Menor a 360	Mayor a 360
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	12,375,221,981	13,058,762,827	8,848,043,679	3,527,178,302	7,999,025,168	5,059,737,659
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radica	1,344,123,434	1,488,291,629	874,495,352	469,628,082	980,533,569	507,758,060
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radica	9,791,080,635	10,329,776,463	7,149,195,958	2,641,884,678	6,321,136,755	4,008,639,708
Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	58,334	141,308	58,334		82,974	58,334
Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	58,953,203	68,372,430	45,943,629	13,009,574	68,372,430	0
Servicios de salud por IPS públicas - con facturación radicada	693,899	0	693,899		0	0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación	19,209,747	20,148,340	9,838,098	9,371,649	6,102,836	14,045,504
Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con fact	112,268,044	119,950,119	74,096,628	38,171,416	84,764,543	35,185,576
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros -	584,654,975	762,039,976	267,587,237	317,067,738	321,917,370	440,122,606
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública factu	388,987,879	192,266,074	388,987,879		188,327,074	3,939,000
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación rad	40,265,968	45,078,792	13,824,825	26,441,143	13,006,819	32,071,973
Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	29,118,463	27,636,869	17,565,441	11,553,022	14,780,798	12,856,071
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	5,807,400	5,060,827	5,756,400	51,000	0	5,060,827

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

El deterioro de Cartera de Servicios de Salud asciende a **\$3.525.26.466** equivalente al 70% de la cartera mayor a 360 días al cierre contable de 31 de Diciembre de 2019.

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

NOTA 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Al cierre del 2019 no se tiene financiación sobre activo alguno. Lo registrado en construcciones en curso es con recursos entregados por el gobierno para remodelación del Hospital del Norte de propiedad de la ESE Popayán y en cuyo convenio firmado se establece que los recursos entregados son a título gratuito lo que define que el bien que se está remodelando, el titular es la ESE Popayán.

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

Para hacer la valoración de los activos fijos se observarán las siguientes consideraciones:


Fuentes de valoración de activos fijos.		
No.	Clase	Fuente de valoración
1	Equipos	Ejemplo para activos nuevos: Home Center, Éxito, Alkosto.
2	Muebles	
3	Enseres	
4	Piezas	Ejemplo para activos de segunda o tiempo de uso importante: Mercado libre de Colombia, De Remate, La Subasta, Olx, etc
5	Vehículos	Fasecolda, Precio kg chatarra 2014-12-31 (\$105)
6	Maquinaria	Perito Avaluador
7	Edificaciones	
8	Terrenos	

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo


esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019			FGI-01
				Versión 2
				Fecha: Septiembre 2017

		2018	2019	Variación	% Variación
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO - EDIFICACIONES	654,555,641	5,068,261,428	4,413,705,787	674.31%
1615.01.01	HOSPITAL DEL NORTE	570,478,611	4,890,492,458	4,320,013,847	757.26%
1615.01.02	CS BELLO HORIZONTE	84,077,030	0	-84,077,030	-100.00%
1615.01.03	CS 31 DE MARZO	84,077,030	0	-84,077,030	-100.00%
1615.01.04	LOMA DE LA VIRGEN	84,077,030	0	-84,077,030	-100.00%
1615.01.05	HOSPITAL SAN ANTONIO P	84,077,030	177,768,970	93,691,940	111.44%

Cuenta	Descripción	Indexado	Deflactado
		31/12/2019	31/12/2018
	Factores	1.06%	3.80%
1605	TERRENOS	4,321,813,873	4,163,597,181
160501	Urbanos	4,299,075,373	4,141,691,111
	Hospital Toribio Maya	1,166,359,736	1,123,660,632
	Centro de Salud Bello Horizonte	156,292,205	150,570,525
	Centro de Salud Sur Occidente - Casa Rosada	2,534,774,288	2,441,979,082
	Centro de Salud Loma de la Virgen	171,296,700	165,025,723
	Centro de Salud Yanaconas	165,098,239	159,054,181
	Hospital Nivel I Totoró "San Antonio de Padua"	53,460,833	51,503,693
	Casa Médica - Totoró	18,595,072	17,914,328
	Hospital Nivel I Pescador	33,198,301	31,982,949
160502	Rurales	22,738,500	21,906,069
	Puesto de Salud La Rejoja	22,738,500	21,906,069
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	363,587,549	0
163601	Edificaciones	363,587,549	0
	Centro de Salud Loma de la Virgen	363,587,549	
1640	EDIFICACIONES	4,429,282,535	4,119,457,013
164001	Edificios y casas	4,275,996,380	4,119,457,013
	Centro de Salud Bello Horizonte	260,979,598	251,425,431
	Centro de Salud Sur Occidente - Casa Rosada	3,253,543,831	3,134,435,290
	Centro de Salud Yanaconas	195,490,464	188,333,780
	Puesto de Salud La Rejoja	32,373,560	31,188,401
	Hospital Nivel I Totoró "San Antonio de Padua"	220,909,075	212,821,845
	Casa Médica - Totoró	61,121,088	58,883,514
	Hospital Nivel I Pescador	251,578,764	242,368,751
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	153,286,155	0
	Centro de Salud 31 de marzo	153,286,155	0

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019				FGI-01	
					Versión 2	
					Fecha: Septiembre 2017	

		2018	2019	Variación	Var%	% Partic (2018)	Partic (2019)
1970	INTANGIBLES	534,497,202	650,009,802	115,512,600	21.61%	34.36%	41.78%
1970.07	Licencias	161,462,771	240,975,371	79,512,600	49.25%	10.38%	15.49%
1970.08	Software	373,034,431	409,034,431	36,000,000	9.65%	23.98%	26.29%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE IN	-194,346,125	-289,994,453	-95,648,328	49.22%	-12.49%	-18.64%
1975.07	Licencias	-54,489,983	-118,104,143	-63,614,160	116.74%	-3.50%	-7.59%
1975.08	Software	-139,856,142	-171,890,310	-32,034,168	22.91%	-8.99%	-11.05%

Propiedades de inversión

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

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


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

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

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

Descripción	Indexado	Deflactado
	31/12/2019	31/12/2018
Factores	1.06%	3.80%
Terrenos	892,152,688	859,491,993
Calle 12 Cra 9 esquina Brr Las Americas	578,034,904	556,873,703
Centro de Salud San José - Popayán	147,649,731	142,244,442
Centro de Salud Siberia - Caldono	166,468,053	160,373,847
Edificaciones	376,569,772	362,783,981
Calle 12 Cra 9 esquina Brr Las Americas	313,314,297	301,844,217
Centro de Salud San José - Popayán	63,255,475	60,939,764

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

obligación de realizar cálculo actuarial para efectos de reconocimiento de beneficios a largo plazo.

Se consolidaron los diferentes conceptos de este rubro con el área de Talento Humano y se procedió a conciliar dichas cifras con contabilidad, realizando los ajustes pertinentes. A diciembre de 2019 los beneficios pendientes fueron: Intereses a las Cesantías por \$9.574.737, Vacaciones \$27.436.218, Prima de vacaciones por \$2.357.950 y otros beneficios – recreación por \$364.635. En cuanto a las primas y bonificaciones, estas fueron debidamente canceladas en diciembre de 2019 y las Cesantías se consignaron a Porvenir y al Fondo Nacional del Ahorro en Diciembre de 2019.


		2018	2019	Variacion	Var%	% Partic (2018)	Partic (2019)
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	107,424,779	39,733,540	-67,691,239	-63.01%	100.00%	100.00%
2511.03	Intereses a las Cesantias	8,747,430	9,574,737	827,307	9.46%	8.14%	24.10%
2511.04	Vacaciones	55,912,664	27,436,218	-28,476,446	-50.93%	52.05%	69.05%
2511.05	Prima de Vacaciones	38,122,271	2,357,950	-35,764,321	-93.81%	35.49%	5.93%
2511.90	Otros Beneficios	4,642,414	364,635	-4,277,779	-92.15%	4.32%	0.92%

NOTA 8 PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES:

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

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

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

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

NOTA 9 OTROS PASIVOS:

Corresponde a los dineros entregados por El Ministerio de Salud por \$3.500.000,000 y el Municipio de Popayán \$1.500.000.000 (como anticipo del 50%), el otro 50% se desembolsaría en el 2020, con el objeto de realizar las obras de adecuación, y ampliación del Hospital Toribio Maya, punto de atención adscrito a la ESE Popayán.

El Contrato 084 de 2018 suscrito con el Consorcio M&P para la ejecución de las obras del Toribio Maya a diciembre de 2019 presenta un porcentaje de ejecución del 61% acorde con el presupuesto de obra presentado. El inmueble sobre el que se ejecutaron las obras de remodelación y ampliación es de propiedad de la ESE Popayán.


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

Los \$976.146.232 que asignó el Departamento del Cauca corresponden al convenio 1464 del 2019 para el Proyecto de Adecuación y Ampliación del Hospital Toribio Maya de Popayán.

Los \$372.959.411 que asignó el Departamento del Cauca corresponden al convenio 1559 del 2019 para la Rehabilitación integral en el Centro de Salud Yanaconas de Popayán y Hospital Nivel I de Totoró.

	2018	2019	Variacion	% Variacion
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5,165,054,150	6,467,195,001	1,302,140,851	25.21%
MUNICIPIO DE POPAYAN	1,500,000,000	1,500,000,000	0	0.00%
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3,500,000,000	3,500,000,000	0	0.00%
GOBERNACION DEL CAUCA	0	976,146,232	976,146,232	100.00%
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	0	116,652,511	116,652,511	100.00%
GOBERNACION DEL CAUCA	0	372,959,411	372,959,411	100.00%
FONDO PAZ	7,700,952	0	-7,700,952	-100.00%
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDEN	157,353,198	0	-157,353,198	-100.00%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	1,436,847	1,436,847	100.00%

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com“Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

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


Durante el año 2019 la ESE Popayán facturó Servicios de Salud por valor de \$ **38.606.001.999** y su discriminación por régimen es la siguiente:

		2018	2019	Variación	Var%	% Partic (2018)	Partic (2019)
4312	SERVICIOS DE SALUD	31,823,041,551	38,606,001,999	6,782,960,448	21.31%	100.00%	100.00%
4312.08	Urgencias - Consulta y procedimientos	1,631,300	20,028,849	18,397,549	1127.78%	0.01%	0.05%
4312.09	Urgencias - Observación	17,393,911,704	18,284,453,936	890,542,232	5.12%	54.66%	47.36%
4312.17	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	13,535,902,531	17,464,862,031	3,928,959,500	29.03%	42.53%	45.24%
4312.19	Servicios ambulatorios - Salud oral	7,493,000	2,030,187,923	2,022,694,923	26994.46%	0.02%	5.26%
4312.20	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	833,295,235	743,708,284	-89,586,951	-10.75%	2.62%	1.93%
4312.27	Hospitalización - Estancia general	781,600	2,983,300	2,201,700	281.69%	0.00%	0.01%
4312.36	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	4,700	0	-4,700	-100.00%	0.00%	0.00%
4312.46	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	24,317,670	28,083,700	3,766,030	15.49%	0.08%	0.07%
4312.47	Apoyo diagnóstico - Imagenología	1,337,900	5,606,800	4,268,900	319.07%	0.00%	0.01%
4312.49	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	0	17,500	17,500	100.00%	0.00%	0.00%
4312.56	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	600	6,200	5,600	933.33%	0.00%	0.00%
4312.62	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	4,987,450	5,883,876	896,426	17.97%	0.02%	0.02%
4312.63	Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	55,000	415,100	360,100	654.73%	0.00%	0.00%
4312.95	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	19,322,861	19,764,500	441,639	2.29%	0.06%	0.05%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DE	-111,665,877	-898,949,965	-787,284,088	705.04%	100.00%	100.00%
4395.12	Servicios de salud	-111,665,877	-898,949,965	-787,284,088	705.04%	100.00%	100.00%

La variación de los ingresos por venta de servicios con respecto al año 2018 presentó un incremento del 21.31%, que se da en gran medida por el incremento en la producción, incremento tarifas, el mejoramiento de auditoría que permitió cobrar procedimientos que no se facturaban.

Esta variación positiva está dada por el incremento del 50.57% en el Régimen Contributivo en especial por la prestación de servicios a los Afiliados de Nueva EPS; SANITAS EPS y la apertura de atención de afiliados de MEDIMAS EPS en los municipios, el Régimen Subsidiado presenta un incremento del 3.11%, debido a la venta de servicios a las EPS A.I.C., Emssanar, Asmet Salud y Salud vida principalmente y por el incremento de la venta de servicios por la modalidad de evento de A.I.C. y Mallamas ; en otras ventas de servicios de salud se evidencia una variación positiva del 22.18% debido a que estos servicios se prestan de acuerdo a la demanda principalmente a Soat, Ecat por la radicación de cuentas de ADDRESS, Seguros del Estado y Cosmitet.

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E. NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

se haya incurrido en ellos.

Los Costos de Operación en los que incurrió la E.S.E. Popayán para la Prestación de Servicios de Salud en el año 2019 ascendieron a la suma de **\$25.833.971.553** y presentan un leve aumento de 17.21% con respecto al 2018; el incremento es considerado razonable en la medida en que se ampliaron los servicios y el normal incremento en las tarifas de contratación de los bienes y servicios para la operación.

	2018	2019	Variación	Var%	% Partic (2018)	Partic (2019)
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	22,040,759,106	25,833,971,553	3,793,212,446	17.21%	100.00%	100.00%
6310.01 Urgencias - Consulta y procedimientos	18,924,587,670	21,960,886,694	3,036,299,024	16.04%	85.86%	85.01%
6310.02 Urgencias - Observación	609,007,908	638,387,796	29,379,888	4.82%	2.76%	2.47%
6310.15 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	0	77,986,538	77,986,538	0.00%	0.00%	0.30%
6310.17 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	606,180,174	531,739,823	-74,440,351	-12.28%	2.75%	2.06%
6310.18 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	88,515,790	208,633,810	120,118,020	135.70%	0.40%	0.81%
6310.25 Hospitalización - Estancia general	199,151,130	274,958,479	75,807,349	38.07%	0.90%	1.06%
6310.36 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	0	26,888,244	26,888,244	0.00%	0.00%	0.10%
6310.40 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	893,002,478	1,291,132,689	398,130,211	44.58%	4.05%	5.00%
6310.41 Apoyo diagnóstico - Imagenología	157,695,783	199,070,688	41,374,905	26.24%	0.72%	0.77%
6310.56 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	562,618,173	624,286,792	61,668,619	10.96%	2.55%	2.42%


NOTA 14 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de Administración en el año 2019 fueron de **\$7.088.884.565** y presentaron un incremento del 19.83% en relación al 2018 ocurrido por el incremento del salario y su incidencia en el cálculo de las prestaciones sociales, así como el registro de los pagos a Sintraumpros por el suministro de personal para apoyo administrativo.

En cuanto a los gastos generales se incrementan en 17.31%, entre otras por el pago de alquiler del local donde se trasladaron los servicios de atención del Hospital Toribio Maya, ya que este está siendo ampliado y remodelado, igualmente el alquiler de un local donde se instaló un Centro de Salud Satélite que permitiera ampliar la cobertura y oportunidad en la atención de servicios ambulatorios y de promoción y prevención. Igualmente los pagos a la firma INCOAD por la interventoría al contrato con el Consorcio M&P, el cual lleva a cabo la obra civil del Hospital Toribio Maya.

Los gastos por Provisión, Depreciación y Amortización, como se observa para el 2019 presentan un incremento del 357%, situación provocada por el cálculo del deterioro de cartera que para el 2018 no fue de impacto, igualmente

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019				FGI-01	
					Versión 2	
					Fecha: Septiembre 2017	

	2018	2019	Variacion	% Variacion	Partic (2018)	Partic (2019)
OTROS GASTOS	1,298,748,034	3,452,849,802	2,154,101,768	165.86%	100.00%	100.00%
Financieros y Comisiones	6,528,015	8,018,186	1,490,171	22.83%	0.50%	0.23%
Pérdida por baja en cuentas de cxcobrar (Glosas)	1,278,983,996	302,089,676	-976,894,320	-76.38%	98.48%	8.75%
Margen encontratación servicios de salud	0	2,947,888,528	2,947,888,528	100.00%	0.00%	85.38%
Servicios de salud	13,236,023	194,853,412	181,617,389	1372.14%	1.02%	5.64%

NOTA 16 CUENTAS DEUDORAS:

	2018	2019	\$ Var.	% Var.
Facturación Glosada	1,953,222,646	2,281,726,877	328,504,231	16.82%

El valor glosado por régimen pare el año 2019 es el siguiente: Contributivo \$242.597.948, subsidiado \$1.782.385.284, Soat \$229.628.377, Secretarías \$5.559.577, Otros deudores (I PS, ARL, especiales) \$21.555.691.


Las entidades con mayor saldo de facturación glosada a diciembre de 2019 son: Asmet con un 17%, Salud vida con 55%, Asociación indígena del Cauca con el 4%, Nueva EPS 7%, SOS 4%, Otros con un 13%.

NOTA 17 CUENTAS ACREEDORAS

	2018	2019	\$ Var.	% Var.
Litigios Administrativos	3,235,125,133	4,383,615,613	1,148,490,480	35.50%

Relación de los Procesos Administrativos:

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj

 POPAYÁN E.S.E. Sistema Gestión de Calidad	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL CAUCA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E NIT 900.145.579-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

Dentro de las cuentas acreedoras de control se encuentra el valor de los contratos pendientes de ejecución, los cuales se constituyeron en cuentas por pagar por presupuesto en el año 2019 mediante Resolución No.295 del 31 de diciembre de 2019 por valor de \$3.657.542.893.

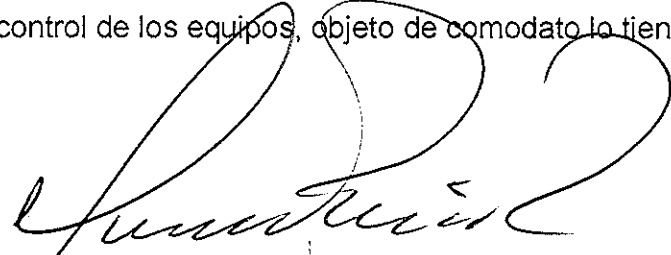
Así mismo se encuentran registrado comodatos:

	2019	2018	% VAR.
COMODATOS	491,900,000	491,900,000	0.00%
Luis Alfonso Ospina Ospina	109,900,000	109,900,000	0.00%
Red Distribuidora Medicamentos de Occidente Ltda.	382,000,000	382,000,000	0.00%

Luis Alfonso equipos que se encuentran en el consultorio de Ecografías de la ESE Popayán consistente en Equipo de Ultrasonografía, Impresora Térmica, UPS e Impresora Samsung.

El comodato de Red Distribuidora se encuentran en el Centro de Salud Sur Occidente, Hospital del Norte y Hospital María Occidente y los equipos son: Analizadores de Hematología, Analizadores de Química Clínica automatizado, Computador y UPS.

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



HECTOR FERNANDO ORDONEZ RIOS
 Contador — Contratista
 ESE Popayán

Calle 5 Carrera 14 Esquina
 Teléfono 8333000
 Correo
esepopayan@hotmail.com "Trabaj