

#pgt#fecha#  
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF  
 900145579-1  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]  
 Valores en Pesos \$  
 Período : Diciembre de 2019

Codigo_Cuenta	Nombre_Cuenta	31/12/2018 (Re- expresado)	31/12/2019	Diferencia	%
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQ UIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>7,967,704,081</b>	<b>5,516,920,573</b>	<b>-2,450,783,508</b>	<b>-30.76%</b>
1105	CAJA	4,320,724	38,964,554	34,643,830	801.81%
1105.01	Caja principal	4,320,724	38,964,554	34,643,830	801.81%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	3,502,924,052	5,297,805,411	1,794,881,359	51.24%
1110.05	Cuenta corriente	2,808,331,115	3,156,377,726	348,046,612	12.39%
1110.06	Cuenta de ahorro	694,592,937	2,141,427,685	1,446,834,748	208.30%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGID	4,460,459,304	180,150,607	-4,280,308,697	-95.96%
1132.10	Depósitos en institucion	4,460,459,304	180,150,607	-4,280,308,697	-95.96%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR C OBRAR</b>	<b>10,112,469,718</b>	<b>9,665,044,485</b>	<b>-447,425,233</b>	<b>-4.42%</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE	9,873,310,387	9,440,444,016	-432,866,371	-4.38%
1319.01	Plan obligatorio de salu	7,320,569	9,440,267	2,119,698	28.96%
1319.02	Plan obligatorio de salu	998,164,645	1,294,933,892	296,769,247	29.73%
1319.03	Plan subsidiado de salud	65,117,162	32,890,550	-32,226,612	-49.49%
1319.04	Plan subsidiado de salud	7,790,817,626	7,084,531,649	-706,285,977	-9.07%
1319.06	Empresas de medicina pre	58,334	141,308	82,974	142.24%
1319.08	Servicios de salud po	908,283	12,471,876	11,563,593	1273.13%
1319.09	Servicios de salud por l	58,953,203	68,372,430	9,419,227	15.98%
1319.11	Servicios de salud por l	693,899	0	-693,899	-100.00%
1319.12	Servicios de salud por c	3,747,360	912,352	-2,835,008	-75.65%
1319.13	Servicios de salud por c	19,209,747	20,148,340	938,593	4.89%
1319.14	Servicios de Salud por n	150,244	1,549,156	1,398,912	931.09%
1319.15	Servicios de Salud por e	81,341,448	112,218,869	30,877,421	37.96%
1319.17	Atención accidentes de t	113,457,933	71,706,000	-41,751,933	-36.80%
1319.18	Atención accidentes de t	292,146,308	483,201,923	191,055,615	65.40%
1319.20	Atención con cargo a rec	388,987,879	192,266,074	-196,721,805	-50.57%
1319.21	"Atención con cargo al s	290,420	1,871,622	1,581,202	544.45%
1319.22	Atención con cargo al su	22,731,245	28,094,168	5,362,923	23.59%
1319.23	Riesgos laborales (ARL)	2,275,522	655,301	-1,620,221	-71.20%
1319.24	Riesgos laborales (ARL)	21,131,161	19,977,412	-1,153,749	-5.46%
1319.90	Otras cuentas por cobrar	5,807,400	5,060,827	-746,573	-12.86%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	45,000	45,000	0.00%
1384.90	Otras Cuentas por Cobrar	0	45,000	45,000	0.00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIF	2,695,179,086	3,749,815,935	1,054,636,849	39.13%
1385.09	Servicios de salud	2,695,179,086	3,749,815,935	1,054,636,849	39.13%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUE	-2,456,019,756	-3,525,260,466	-1,069,240,710	0.00%
1386.09	Prestación de servicios	-2,456,019,756	-3,525,260,466	-1,069,240,710	0.00%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>732,517,381</b>	<b>579,947,517</b>	<b>-152,569,864</b>	<b>-20.83%</b>

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF

900145579-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]

Valores en Pesos \$

Periodo : Diciembre de 2019

Codlgo_Cuenta	Nombre_Cuenta	31/12/2018 (Re- expresado)	31/12/2019	Diferencia	%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	732,517,381	579,947,517	-152,569,864	-20.83%
1514.03	Medicamentos	1,602,186	2,218,313	616,127	38.46%
1514.04	Materiales médico - quir	489,945,382	75,246,846	-414,698,536	-84.64%
1514.05	Materiales reactivos y d	21,113,218	56,397,378	35,284,160	167.12%
1514.06	Materiales odontológicos	143,494,660	158,353,400	14,858,740	10.35%
1514.09	Repuestos	861,627	131,889,331	131,027,704	15207.01%
1514.17	Elementos y accesorios d	48,397,005	24,158,968	-24,238,037	-50.08%
1514.90	Otros materiales y sumin	27,103,303	131,683,281	104,579,978	385.86%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,415,453,813	24,653,578,600	7,238,124,786	91.98%
1605	TERRENOS	4,163,597,181	4,321,813,874	158,216,693	3.80%
1605.01	Urbanos	4,141,691,111	4,299,075,374	157,384,263	3.80%
1605.02	Rurales	21,906,069	22,738,500	832,431	3.80%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	654,555,641	5,068,261,428	4,413,705,787	674.31%
1615.01	Edificaciones	654,555,641	5,068,261,428	4,413,705,787	674.31%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	77,533,090	745,237,210	667,704,120	861.19%
1635.02	Equipo médico y científi	76,893,090	339,717,090	262,824,000	341.80%
1635.03	Muebles, enseres y equip	570,000	59,405,385	58,835,385	10322.00%
1635.04	Equipos de comunicación	70,000	346,114,735	346,044,735	494349.62%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	0	363,587,549	363,587,549	100.00%
1636.01	Edificaciones	0	363,587,549	363,587,549	100.00%
1640	EDIFICACIONES	4,119,457,013	4,429,282,535	309,825,522	7.52%
1640.01	Edificios y casas	4,119,457,013	4,275,996,380	156,539,367	3.80%
1640.28	Edificaciones de propied	0	153,286,155	153,286,155	100.00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	541,147,405	750,760,312	209,612,907	38.73%
1655.01	Equipo de construcción	335,000	335,000	0	0.00%
1655.04	Maquinaria industrial	369,758,325	369,758,325	0	0.00%
1655.06	Equipo de recreación y d	337,225	337,225	0	0.00%
1655.11	Herramientas y accesorio	9,216,298	9,216,298	0	0.00%
1655.22	Equipo de ayuda audiovis	54,484,869	54,484,869	0	0.00%
1655.23	Equipo de aseo	7,626,688	7,626,688	0	0.00%
1655.90	Otra maquinaria y equipo	99,389,000	309,001,907	209,612,907	210.90%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8,765,985,796	9,883,995,812	1,118,010,016	12.75%
1660.02	Equipo de laboratorio	1,420,158,488	1,523,010,879	102,852,391	7.24%
1660.03	Equipo de urgencias	578,002,710	779,966,410	201,963,700	34.94%
1660.05	Equipo de hospitalizació	22,776,745	155,201,224	132,424,479	581.40%
1660.06	Equipo de quirófanos y s	142,925,667	294,678,649	151,752,982	106.18%
1660.07	Equipo de apoyo diagnóst	1,779,929,163	2,176,921,804	396,992,641	22.30%
1660.08	Equipo de apoyo terapéut	74,629,112	78,068,712	3,439,600	4.61%
1660.09	Equipo de servicio ambul	4,511,830,659	4,580,841,010	69,010,351	1.53%
1660.90	Otro equipo médico y cle	235,733,252	295,307,123	59,573,871	25.27%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	3,360,930,546	3,556,926,231	195,995,685	5.83%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF  
 900145579-1  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]  
 Valores en Pesos \$  
 Periodo : Diciembre de 2019

Código_Cuenta	Nombre_Cuenta	31/12/2018 (Re-expresado)	31/12/2019	Diferencia	%
1665.01	Muebles y enseres	2,920,832,926	3,075,828,611	154,995,685	5.31%
1665.02	Equipo y máquina de ofic	432,408,594	473,408,594	41,000,000	9.48%
1665.90	Otros muebles, enseres y	7,689,026	7,689,026	0	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	1,807,242,513	1,808,043,233	800,720	0.04%
1670.01	Equipo de comunicación	270,238,413	270,238,413	0	0.00%
1670.02	Equipo de computación	1,482,838,729	1,483,639,449	800,720	0.05%
1670.90	Otros equipos de comunic	54,165,371	54,165,371	0	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRA	2,182,566,444	3,570,578,944	1,388,012,500	63.60%
1675.02	Terrestre	2,182,566,444	3,570,578,944	1,388,012,500	63.60%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA	214,190,903	214,190,903	0	0.00%
1680.02	Equipo de restaurante y	12,348,128	12,348,128	0	0.00%
1680.04	Equipo de lavandería	200,652,000	200,652,000	0	0.00%
1680.90	Otros equipos de comedor	1,190,775	1,190,775	0	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR	-8,471,752,719	-10,059,099,431	-1,587,346,712	18.74%
1685.01	Edificaciones	-45,201,349	-49,433,254	-4,231,905	9.36%
1685.04	Maquinaria y equipo	-196,167,784	-232,396,997	-36,229,213	18.47%
1685.05	Equipo médico y científi	-4,109,082,605	-4,920,065,317	-810,982,712	19.74%
1685.06	Muebles, enseres y equip	-1,446,688,666	-1,875,214,607	-428,525,941	29.62%
1685.07	Equipos de comunicación	-1,519,787,542	-1,624,893,982	-105,106,440	6.92%
1685.08	Equipos de transporte, t	-1,043,034,799	-1,229,730,248	-186,695,449	17.90%
1685.09	Equipos de comedor, coci	-111,789,974	-127,365,026	-15,575,052	13.93%
19	OTROS ACTIVOS	1,555,786,485	1,621,844,903	66,058,418	376.80%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1,222,275,973	1,268,722,460	46,446,487	3.80%
1951.01	Terrenos	859,491,992	892,152,688	32,660,696	3.80%
1951.02	EDIFICACIONES	362,783,981	376,569,772	13,785,791	3.80%
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	-6,640,565	-6,892,906	-252,341	3.80%
1952.01	EDIFICACIONES	-6,640,565	-6,892,906	-252,341	3.80%
1970	INTANGIBLES	534,497,202	650,009,802	115,512,600	21.61%
1970.07	Licencias	161,462,771	240,975,371	79,512,600	49.25%
1970.08	Software	373,034,431	409,034,431	36,000,000	9.65%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	-194,346,125	-289,994,453	-95,648,328	0.00%
1975.07	Licencias	-54,489,983	-118,104,143	-63,614,160	0.00%
1975.08	Software	-139,856,142	-171,890,310	-32,034,168	0.00%
	TOTAL ACTIVO [D]	37,783,931,477	42,037,336,078	4,253,404,600	31.39%
2	PASIVO				
24	CUENTAS POR P AGAR	66,465,667	62,710,566	-3,755,101	-5.65%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	63,412,682	11,762,209	-51,650,473	-81.45%
2401.01	Bienes y servicios	63,412,682	11,762,209	-51,650,473	-81.45%

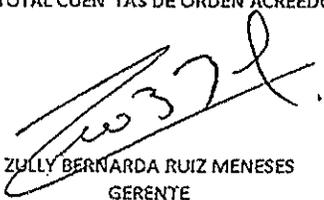
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIF  
900145579-1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]  
Valores en Pesos \$  
Período : Diciembre de 2019

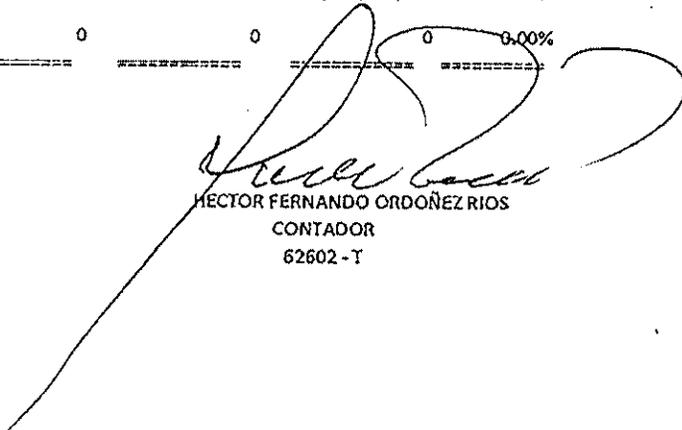
Código_Cuenta	Nombre_Cuenta	31/12/2018 (Re- expresado)	31/12/2019	Diferencia	%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,052,985	50,948,357	47,895,372	1568.80%
2490.51	Servicios públicos	0	0	0	-100.00%
2490.54	Honorarios	513,475	8,601,366	8,087,891	1575.13%
2490.55	Servicios	2,539,510	42,346,991	39,807,481	1567.53%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	107,424,778	39,733,540	-67,691,238	-63.01%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	107,424,778	39,733,540	-67,691,238	-63.01%
2511.03	Intereses sobre cesantía	8,747,430	9,574,737	827,307	9.46%
2511.04	Vacaciones	55,912,664	27,436,218	-28,476,446	-50.93%
2511.05	Prima de Vacaciones	38,122,271	2,357,950	-35,764,321	-93.81%
2511.90	Otros beneficios a los e	4,642,414	364,635	-4,277,779	-92.15%
27	PROVISIONES	769,026,722	1,678,127,843	909,101,121	118.21%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	769,026,722	1,678,127,843	909,101,121	118.21%
2701.01	Civiles	769,026,722	0	-769,026,722	-100.00%
2701.03	Administrativas	0	1,678,127,843	1,678,127,843	0.00%
29	OTROS PASIVOS	5,165,054,150	6,467,195,001	1,302,140,851	25.21%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINI	5,165,054,150	6,465,758,154	1,300,704,004	25.18%
2902.01	En administración	5,165,054,150	6,465,758,154	1,300,704,004	25.18%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANT	0	1,436,847	1,436,847	0.00%
2910.07	Ventas	0	1,436,847	1,436,847	0.00%
	TOTAL PASIVO [C]	6,107,971,317	8,247,766,950	2,139,795,633	35.03%
3	PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	31,675,960,160	33,789,569,128	1,695,992,600	55.30%
3208	CAPITAL FISCAL	22,217,061,534	27,438,663,248	5,221,601,713	23.50%
3208.01	Capital fiscal	22,217,061,534	27,438,663,248	5,221,601,713	23.50%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,221,601,713	1,695,992,599	-3,525,609,114	-67.52%
3230.01	Utilidad del Ejercicio	5,221,601,713	1,695,992,599	-3,525,609,114	-67.52%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS A	4,237,296,913	4,654,913,280	417,616,367	9.86%
3225.01	Utilidad o excedentes ac	4,237,296,913	6,206,883,284	1,969,586,371	46.48%
3225.02	Pérdida o déficit acumu	0	-1,551,970,004	-1,551,970,004	0.00%
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN	0	0	0	0.00%
3268.03	Cuentas por cobrar	0	0	0	0.00%
3268.06	Propiedades, planta y eq	0	0	0	0.00%
	TOTAL PATRIMONIO [C]	31,675,960,160	33,789,569,128	2,113,608,967	6.67%
8	CUENTAS DE ORD EN DEUDORAS				
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,953,222,646	2,281,726,877	328,504,231	16.82%



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF  
 900145579-1  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]  
 Valores en Pesos \$  
 Periodo : Diciembre de 2019

Código_Cuenta	Nombre_Cuenta	31/12/2018 (Re- expresado)	31/12/2019	Diferencia	%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VEN	1,953,222,646	2,281,726,877	328,504,231	16.82%
8333.01	Plan obligatorio de salu	1,953,222,646	2,281,726,877	328,504,231	16.82%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,953,222,646	-2,281,726,877	-328,504,231	0.00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CO	-1,953,222,646	-2,281,726,877	-328,504,231	0.00%
8915.17	Facturación glosada en v	-1,953,222,646	-2,281,726,877	-328,504,231	0.00%
	TOTAL CU ENTAS DE ORDEN DEUDORAS [D]	0	0	0	0.00%
9	CUENTAS DE ORD EN ACREEDORAS				
91	PASIVOS CONTI NGENTES	3,235,125,133	4,383,615,613	1,148,490,480	35.50%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTE	3,235,125,133	4,383,615,613	1,148,490,480	35.50%
9120.02	LABORALES	432,596,346	0	-432,596,346	-100.00%
9120.04	Administrativos	2,802,528,787	4,383,615,613	1,581,086,826	56.42%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	5,234,741,672	4,076,079,216	-1,158,662,456	-22.13%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS D	5,234,741,672	4,076,079,216	-1,158,662,456	-22.13%
9390.11	Contratos pendientes de	4,742,841,672	3,584,179,216	-1,158,662,456	-24.43%
9390.90	Otras cuentas acreedoras	491,900,000	491,900,000	0	0.00%
99	ACREEDORAS PO R CONTRA (DB)	-8,469,866,805	-8,459,694,829	10,171,976	0.00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR C	-3,235,125,133	-4,383,615,613	-1,148,490,480	0.00%
9905.05	Litigios y mecanismos al	-3,235,125,133	-4,383,615,613	-1,148,490,480	0.00%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR	-5,234,741,672	-4,076,079,216	1,158,662,456	0.00%
9915.90	Otras cuentas acreedoras	-5,234,741,672	-4,076,079,216	1,158,662,456	0.00%
	TOTAL CUEN TAS DE ORDEN ACREEDORAS [C]	0	0	0	0.00%

  
 ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES  
 GERENTE  
 34555062 POPAYAN

  
 HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RIOS  
 CONTADOR  
 62602 - T

#pg#fecha#

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF

900145579-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]

Valores en Pesos \$

Periodo : Diciembre de 2019

Codigo_Cuenta	Nombre_Cuenta	01 a 12/2018 (Re- expresado)	01 a 12/2019	Diferencia	%
<b>4 INGRESOS</b>					
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>31,711,375,674</b>	<b>37,707,052,034</b>	<b>5,995,676,360</b>	<b>18.91%</b>
4312 SERVICIOS DE SALUD		31,823,041,551	38,606,001,999	6,782,960,448	21.31%
4312.08	Urgencias - Consulta y p	1,631,300	20,028,849	18,397,549	1127.78%
4312.09	Urgencias - Observación	17,393,911,704	18,284,453,936	890,542,232	5.12%
4312.17	Servicios ambulatorios -	13,535,902,531	17,464,862,031	3,928,959,500	29.03%
4312.19	Servicios ambulatorios -	7,493,000	2,030,187,923	2,022,694,923	26994.46%
4312.20	Servicios ambulatorios -	833,295,235	743,708,284	-89,586,951	-10.75%
4312.27	Hospitalización - Estanc	781,600	2,983,300	2,201,700	281.69%
4312.36	Quirófanos y salas de pa	4,700	0	-4,700	-100.00%
4312.46	Apoyo diagnóstico - Labo	24,317,670	28,083,700	3,766,030	15.49%
4312.47	Apoyo diagnóstico - Imag	1,337,900	5,606,800	4,268,900	319.07%
4312.49	Apoyo diagnóstico - Otra	0	17,500	17,500	0.00%
4312.56	Apoyo terapéutico - Reha	600	6,200	5,600	933.33%
4312.62	Apoyo terapéutico - Farm	4,987,450	5,883,876	896,426	17.97%
4312.63	Apoyo terapéutico - Otra	55,000	415,100	360,100	654.73%
4312.95	Servicios conexos a la s	19,322,861	19,764,500	441,639	2.29%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE		-111,665,877	-898,949,965	-787,284,088	0.00%
4395.12	Servicios de salud	-111,665,877	-898,949,965	-787,284,088	0.00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>164,111,779</b>	<b>2,607,205,573</b>	<b>2,443,093,794</b>	<b>1488.68%</b>
4430 SUBVENCIONES		164,111,779	2,607,205,573	2,443,093,794	1488.68%
4430.04	Donaciones	3,728,695	0	-3,728,695	-100.00%
4430.05	Subvención por recursos	160,383,084	19,720,687	-140,662,397	-87.70%
4430.06	Bienes recibidos sin con	0	2,587,484,886	2,587,484,886	0.00%
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		<b>3,342,378,648</b>	<b>1,147,185,973</b>	<b>-2,195,192,676</b>	<b>-65.68%</b>
4802 FINANCIEROS		10,507,331	6,647,602	-3,859,729	-36.73%
4802.01	Intereses sobre depósito	6,766,923	6,647,592	-119,331	-1.76%
4802.90	Otros ingresos financier	3,740,408	10	-3,740,398	-100.00%
4808 INGRESOS DIVERSOS		2,180,323,417	619,833,402	-1,560,490,015	-71.57%
4808.22	Margen en la contratació	2,062,536,270	605,366,777	-1,457,169,493	-70.65%
4808.25	Sobrantes	83,554,987	2,000	-83,552,987	-100.00%
4808.26	Recuperaciones	20,271,438	13,721,716	-6,549,723	-32.31%
4808.90	Otros ingresos diversos	13,960,721	742,909	-13,217,812	-94.68%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS		1,151,547,901	520,704,969	-630,842,932	-54.78%
4830.02	Cuentas por cobrar	1,151,547,901	520,704,969	-630,842,932	-54.78%
<b>TOTAL INGRESOS [C]</b>		<b>35,217,866,101</b>	<b>41,461,443,579</b>	<b>6,243,577,478</b>	<b>17.73%</b>

5 GASTOS

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF  
 900145579-1  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]  
 Valores en Pesos \$  
 Periodo : Diciembre de 2019

Código_Cuenta	Nombre_Cuenta	01 a 12/2018 (Re- expresado)	01 a 12/2019	Diferencia	%
<b>51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>		<b>5,915,836,540</b>	<b>7,088,884,565</b>	<b>1,173,048,025</b>	<b>19.83%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	323,655,007	319,161,834	-4,493,173	-1.39%
5101.01	Sueldos del personal	285,864,496	293,313,885	7,449,389	2.61%
5101.19	Bonificaciones	22,265,767	10,073,089	-12,192,678	-54.76%
5101.23	Auxilio de transporte	9,433,810	9,641,898	208,088	2.21%
5101.60	Subsidio de alimentación	6,090,934	6,132,962	42,028	0.69%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,487,648	884,045	-4,603,603	-83.89%
5102.01	Incapacidades	2,503,455	884,045	-1,619,410	-64.69%
5102.16	Licencias	2,984,193	0	-2,984,193	-100.00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	348,101,000	363,844,100	15,743,100	4.52%
5103.02	Aportes a cajas de compe	59,408,900	62,161,000	2,752,100	4.63%
5103.03	Cotizaciones a seguridad	107,432,000	112,717,100	5,285,100	4.92%
5103.05	Cotizaciones a riesgos p	29,519,900	29,865,100	345,200	1.17%
5103.06	Cotizaciones a entidades	78,666,100	86,741,700	8,075,600	10.27%
5103.07	Cotizaciones a entidades	73,074,100	72,359,200	-714,900	-0.98%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	74,166,300	77,695,400	3,529,100	4.76%
5104.01	Aportes al ICBF	44,495,900	46,615,500	2,119,600	4.76%
5104.02	Aportes al SENA	29,670,400	31,079,900	1,409,500	4.75%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	143,252,027	98,916,001	-44,336,026	-30.95%
5107.01	Vacaciones	29,844,280	14,834,837	-15,009,443	-50.29%
5107.02	Cesantías	35,929,146	26,808,361	-9,120,785	-25.39%
5107.03	Intereses a las cesantía	4,143,688	120,124	-4,023,564	-97.10%
5107.04	Prima de Vacaciones	18,896,437	5,534,129	-13,362,308	-70.71%
5107.05	Prima de Navidad	23,352,706	18,733,961	-4,618,745	-19.78%
5107.06	Prima de Servicios	28,258,541	32,884,589	4,626,048	16.37%
5107.95	Otras prestaciones socia	2,827,230	0	-2,827,230	-100.00%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	992,941,189	1,517,998,895	525,057,706	52.88%
5108.01	Remuneración por servici	31,477,333	524,743,774	493,266,441	1567.05%
5108.02	Honorarios	876,253,773	943,914,913	67,661,140	7.72%
5108.03	Capacitación, bienestar	52,023,000	7,780,800	-44,242,200	-85.04%
5108.04	Dotación y suministro a	21,582,000	22,399,335	817,335	3.79%
5108.07	Gastos de Viaje	2,701,847	3,700,351	998,504	36.96%
5108.10	Viaticos	8,903,236	15,459,722	6,556,486	73.64%
5111	GENERALES	3,929,754,528	4,609,856,233	680,101,705	17.31%
5111.13	Vigilancia y seguridad	475,820,878	563,503,334	87,682,456	18.43%
5111.14	Materiales y suministros	352,186,679	579,571,580	227,384,902	64.56%
5111.15	Mantenimiento	893,659,564	602,033,683	-291,625,881	-32.63%
5111.16	Reparaciones	50,000	0	-50,000	-100.00%
5111.17	Servicios públicos	336,381,182	299,427,984	-36,953,198	-10.99%
5111.18	Arrendamiento	22,497,593	143,423,999	120,926,406	537.51%
5111.19	Viáticos y gastos de via	0	13,525,280	13,525,280	0.00%
5111.20	Publicidad y propaganda	1,170,000	18,886,987	17,716,987	1514.27%





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF  
900145579-1  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]

Valores en Pesos \$

Periodo : Diciembre de 2019

Codigo_Cuenta	Nombre_Cuenta	01 a 12/2018 (Re- expresado)	01 a 12/2019	Diferencia	%
5111.21	Impresos, publicaciones,	5,130,200	3,401,072	-1,729,128	-33.70%
5111.22	Fotocopias	4,995,970	3,239,933	-1,756,037	-35.15%
5111.23	Comunicaciones y transpo	25,711,816	16,294,880	-9,416,936	-36.62%
5111.25	Seguros generales	588,819,321	487,635,105	-101,184,216	-17.18%
5111.46	Combustibles y lubricant	306,500,917	327,393,048	20,892,131	6.82%
5111.49	Servicios de aseo, cafet	539,490,717	749,990,294	210,499,577	39.02%
5111.55	Elementos de aseo, lavan	78,816,768	89,338,691	10,521,923	13.35%
5111.59	Licencias y salvoconduct	1,041,656	0	-1,041,656	-100.00%
5111.64	Gastos legales	1,291,197	249,978	-1,041,219	-80.64%
5111.79	Honorarios	143,481,956	394,108,136	250,626,180	174.67%
5111.80	Servicios	152,708,114	317,832,249	165,124,135	108.13%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	98,478,841	100,528,057	2,049,216	2.08%
5120.01	Impuesto predial unifica	35,647,812	30,069,507	-5,578,305	-15.65%
5120.02	Cuota de fiscalización y	57,930,423	67,343,679	9,413,256	16.25%
5120.10	Tasas	2,554,361	2,878,171	323,810	12.68%
5120.24	Gravamen a los movimient	2,346,245	219,799	-2,126,446	-90.63%
5120.90	Otros impuestos	0	16,901	16,901	0.00%
53	DETERIORO, DE PRECIACION, AMORTIZACION Y	740,920,708	3,389,745,061	2,648,824,353	357.50%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR C	0	1,589,945,679	1,589,945,679	0.00%
5347.09	Prestación de servicios	0	1,589,945,679	1,589,945,679	0.00%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD	606,143,724	795,049,933	188,906,209	31.17%
5360.01	Edificaciones	77,409,144	77,409,144	0	0.00%
5360.04	Maquinaria y equipo	20,157,648	31,251,660	11,094,012	55.04%
5360.06	Muebles, enseres y equip	250,713,744	428,525,941	177,812,197	70.92%
5360.07	Equipos de comunicación	105,106,440	105,106,440	0	0.00%
5360.08	Equipos de transporte, t	137,181,696	137,181,696	0	0.00%
5360.09	Equipos de comedor, coci	15,575,052	15,575,052	0	0.00%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS IN	79,814,184	95,648,328	15,834,144	19.84%
5366.05	Licencias	47,780,016	63,614,160	15,834,144	33.14%
5366.06	Softwares	32,034,168	32,034,168	0	0.00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMAN	54,962,800	909,101,121	854,138,321	1554.03%
5368.03	Administrativas	54,962,800	757,972,350	703,009,550	1279.06%
5368.05	Laborales	0	151,128,771	151,128,771	0.00%
58	OTROS GASTOS	1,298,748,034	3,452,849,802	2,154,101,768	165.86%
5802	COMISIONES	7,600	1,962,998	1,955,398	25728.92%
5802.40	Comisiones servicios fin	7,600	1,962,998	1,955,398	25728.92%
5804	FINANCIEROS	1,282,642,021	305,644,791	-976,997,230	-76.17%
5804.23	Pérdida por baja en cuen	1,278,983,996	302,089,676	-976,894,320	-76.38%
5804.39	INTERESES DE MORA	3,157,438	55,555	-3,101,883	-98.24%
5804.90	Otros gastos financieros	500,587	3,499,560	2,998,973	599.09%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIIF  
90014579-1  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]

Valores en Pesos \$

Periodo : Diciembre de 2019

Código_Cuenta	Nombre_Cuenta	01 a 12/2018 (Re- expresado)	01 a 12/2019	Diferencia	%
5890	GASTOS DIVERSOS	2,862,390	2,950,388,601	2,947,526,211	102974.32%
5890.14	Margen en la contratació	0	2,947,888,528	2,947,888,528	0.00%
5890.90	Otros gastos diversos	2,862,390	2,500,073	-362,317	-12.66%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE	13,236,023	194,853,412	181,617,389	1372.14%
5895.09	Servicios de salud	13,236,023	194,853,412	181,617,389	1372.14%
59	CIERRE DE ING RESOS, GASTOS Y COSTOS	5,221,601,713	1,695,992,599	0	0.00%
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS	5,221,601,713	1,695,992,599	0	0.00%
5905.01	Cierre de Ingresos, gast	5,221,601,713	1,695,992,599	0	0.00%
	TOTAL GASTOS [D]	13,177,106,995	15,627,472,027	5,975,974,146	75.12%
6	COSTOS DE VENT AS				
63	COSTO DE VENT AS DE SERVICIOS	22,040,759,106	25,833,971,553	3,793,212,446	17.21%
6310	SERVICIOS DE SALUD	22,040,759,106	25,833,971,553	3,793,212,446	17.21%
6310.01	Urgencias - Consulta y p	18,924,587,670	21,960,886,694	3,036,299,024	16.04%
6310.02	Urgencias -Observación	609,007,908	638,387,796	29,379,888	4.82%
6310.15	Servicios ambulatorios -	0	77,986,538	77,986,538	0.00%
6310.17	Servicios ambulatorios -	606,180,174	531,739,823	-74,440,351	-12.28%
6310.18	Servicios ambulatorios -	88,515,790	208,633,810	120,118,020	135.70%
6310.25	Hospitalización - Estanc	199,151,130	274,958,479	75,807,349	38.07%
6310.36	Quirófanos y salas de pa	0	26,888,244	26,888,244	0.00%
6310.40	Apoyo diagnóstico - Labo	893,002,478	1,291,132,689	398,130,211	44.58%
6310.41	Apoyo diagnóstico - imag	157,695,783	199,070,688	41,374,905	26.24%
6310.56	Apoyo terapéutico - Farm	562,618,173	624,286,792	61,668,619	10.96%
	TOTAL COSTOS DE VENTAS [D]	22,040,759,106	25,833,971,553	3,793,212,446	17.21%
7	COSTOS DE PROD UCCION-OPERACION				
73	SERVICIOS DE SALUD	0	0	0	0.00%
7301	URGENCIAS - CONSULTA Y PRO	0	0	0	0.00%
7301.01	Materiales	892,836,054	1,066,431,741	173,595,688	19.44%
7301.02	Generales	17,158,455,355	19,907,775,108	2,749,319,753	16.02%
7301.03	Sueldos y salarios	873,296,261	986,679,844	113,383,583	12.98%
7301.95	Traslado de costos (Cr)	-18,924,587,670	-21,960,886,694	-3,036,299,024	0.00%
7302	URGENCIAS -OBSERVACIÓN	0	0	0	0.00%
7302.07	Depreciación y amortizac	609,007,908	638,387,796	29,379,888	4.82%
7302.95	Traslado de costos (Cr)	-609,007,908	-638,387,796	-29,379,888	0.00%
7310	SERVICIOS AMBULATORIOS - C	0	0	0	0.00%
7310.07	Depreciación y amortizac	0	77,986,538	77,986,538	0.00%
7310.95	Traslado de costos (Cr)	0	-77,986,538	-77,986,538	0.00%
7312	SERVICIOS AMBULATORIOS - S	0	0	0	0.00%
7312.01	Materiales	325,699,350	297,169,860	-28,529,490	-8.76%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN NIF  
 900145579-1  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO [SALDO FINAL CUENTAS]  
 Valores en Pesos \$  
 Periodo : Diciembre de 2019

Codigo_Cuenta	Nombre_Cuenta	01 a 12/2018 (Re- expresado)	01 a 12/2019	Diferencia	%
7312.02	Generales	3,473,000	0	-3,473,000	-100.00%
7312.03	Sueldos y salarios	277,007,824	207,905,519	-69,102,305	-24.95%
7312.07	Depreciación y amortizac	0	26,664,444	26,664,444	0.00%
7312.95	Traslado de costos (Cr)	-606,180,174	-531,739,823	74,440,351	0.00%
7313	SERVICIOS AMBULATORIOS - P	0	0	0	0.00%
7313.02	Generales	88,515,790	208,633,810	120,118,020	135.70%
7313.95	Traslado de costos (Cr)	-88,515,790	-208,633,810	-120,118,020	0.00%
7320	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA	0	0	0	0.00%
7320.01	Materiales	39,536,460	6,719,680	-32,816,780	-83.00%
7320.02	Generales	159,614,670	193,242,991	33,628,321	21.07%
7320.07	Depreciación y amortizac	0	74,995,808	74,995,808	0.00%
7320.95	Traslado de costos (Cr)	-199,151,130	-274,958,479	-75,807,349	0.00%
7331	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PART	0	0	0	0.00%
7331.07	Depreciación y amortizac	0	26,888,244	26,888,244	0.00%
7331.95	Traslado de costos (Cr)	0	-26,888,244	-26,888,244	0.00%
7340	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORA	0	0	0	0.00%
7340.01	Materiales	811,029,478	1,164,089,643	353,060,165	43.53%
7340.02	Generales	81,973,000	107,753,046	25,780,046	31.45%
7340.07	Depreciación y amortizac	0	19,290,000	19,290,000	0.00%
7340.95	Traslado de costos (Cr)	-893,002,478	-1,291,132,689	-398,130,211	0.00%
7341	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGEN	0	0	0	0.00%
7341.02	Generales	157,695,783	197,809,500	40,113,717	25.44%
7341.07	Depreciación y amortizac	0	1,261,188	1,261,188	0.00%
7341.95	Traslado de costos (Cr)	-157,695,783	-199,070,688	-41,374,905	0.00%
7355	APOYO TERAPÉUTICO - FARMAC	0	0	0	0.00%
7355.01	Materiales	562,618,173	624,286,792	61,668,619	10.96%
7355.95	Traslado de costos (Cr)	-562,618,173	-624,286,792	-61,668,619	0.00%
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION-OPERACION [D]		0	0	0	0.00%

  
 ZULLY BERNARDA RUIZ MENESES  
 GERENTE  
 34555062 POPAYAN

  
 HECTOR FERNANDO ORDOÑEZ RÍOS  
 CONTADOR  
 62602 - T

 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, Caldoño. 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](mailto:esepopayan@hotmail.com)“Trabaj

	<p style="text-align: center;"> <b>REPÚBLICA DE COLOMBIA</b>  <b>DEPARTAMENTO DEL CAUCA</b>  <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E</b>  <b>NIT 900.145.579-1</b>  <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019</b> </p>	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

✓ *Ofrecer* a las Empresas Promotoras de Salud tanto contributivas como subsidiadas, a las Aseguradoras de Accidentes de Tránsito y demás personas naturales o jurídicas que lo demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.

✓ Satisfacer los requerimientos del entorno y del mercado adecuando continuamente nuestros servicios y funcionamiento.

✓ Intervenir en la reducción de la morbilidad evitable en nuestra área de influencia.

✓ Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado la rentabilidad social y económica de la empresa y la sostenibilidad ambiental.

✓ Modernizar la Gestión Institucional en las Áreas administrativa, Financiera y de Tecnología garantizando el desarrollo de los sistemas de información.

✓ Propender por el desarrollo continuo del Talento Humano que se desempeña en la Empresa apoyando actividades de compromiso, motivación, capacitación, educación continua y adiestramiento.

✓ Promover la Coordinación Interinstitucional e Intersectorial que garantice un trabajo de equipo con fines de impacto social.

✓ Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecido por la Ley y los reglamentos.

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

La entidad prepara sus estados financieros de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, la cual propende por una política pública que mejore el perfil competitivo de las empresas de propiedad estatal a través de la incorporación de prácticas líderes de aceptación mundial y de un marco normativo acorde con la rápida evolución de negocios y reglamentada por la resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, en la cual incorpora al régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de empresas

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
 Teléfono 8333000  
 Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

	<p style="text-align: center;"> <b>REPÚBLICA DE COLOMBIA</b>  <b>DEPARTAMENTO DEL CAUCA</b>  <b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – POPAYÁN E.S.E</b>  <b>NIT 900.145.579-1</b>  <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019</b> </p>	FGI-01
		Versión 2
		Fecha: Septiembre 2017

información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación al activo corriente, activo total, pasivo corriente, pasivo total, capital de trabajo, patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

Para la materialidad la entidad se determina como valor significativo un porcentaje del 0.05% sobre el total de los activos.

### 2.3. Partes relacionadas

La oficina jurídica de la entidad, previo el consentimiento informado realizado, evidenció que no existen parentescos entre los miembros de los órganos de gobierno con las personas naturales de las entidades vinculadas económicamente como partes relacionadas.

### 2.4. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

La entidad hizo una reexpresión del Estado de Situación Financiera correspondiente al año 2018, esto debido a que en el 2019 se hizo un avalúo de los bienes inmuebles de propiedad de la entidad determinando que el valor de los avalúos vs los valores registrados en la contabilidad representaban un error al momento de iniciar la transición a nuevos marcos normativos, por ende y con base en la norma, la entidad corrigió los errores materiales de periodos anteriores de manera retroactiva reexpresando la información comparativa afectada por el error. de forma que en los estados financieros, se corrijan los errores, como si estos no se hubieran cometido nunca. La reexpresión se dio en la cuenta 16 propiedad, planta y equipo, la cuenta 19 en la subcuenta de Propiedades de Inversión y en la cuenta del patrimonio 3225 Ejercicios Anteriores.

### 2.5. Hechos ocurridos después de la fecha de cierre

Para el momento del cierre no se conocen eventos que impliquen ajustes a los estados financieros o que sean objeto de revelación.

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

[esepopayan@hotmail.com](mailto: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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

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

Se realiza la respectiva conciliación del saldo de Caja Principal y Cajas Menores entre las dependencias de Contabilidad y la Tesorería con base en el cierre de Tesorería, no se presentó diferencia alguna, las cajas menores fueron debidamente legalizadas antes del cierre de año 2019.

Al conciliar la cuenta de BANCOS entre la oficina de contabilidad y la tesorería no se presentaron diferencias entre dichos saldos:

		2018	2019	Variación	Var%
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>3,502,924,052</b>	<b>5,297,805,411</b>	<b>1,794,881,359</b>	<b>51.24%</b>
<b>1110.05</b>	<b>Cuenta corriente</b>	<b>2,808,331,115</b>	<b>3,156,377,726</b>	<b>348,046,612</b>	<b>12.39%</b>
1110.05.01	B. POP. # 290001144-4	2,808,331,115	3,156,377,726	348,046,612	12.39%
<b>1110.06</b>	<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>694,592,937</b>	<b>2,141,427,685</b>	<b>1,446,834,748</b>	<b>208.30%</b>
1110.06.01	B. AGRARIO AHO. # 46918005	488,663	242	-488,421	-99.95%
1110.06.02	B. POP. # 22029018126-2	27,826,157	1,347,907,554	1,320,081,397	4744.03%
1110.06.06	B. POP. PIC POP. #22029035947-0	241,740,406	242,953,644	1,213,238	0.50%
1110.06.07	B. POP. PIC CAL. #22029035945-4	55,296,127	160,613,912	105,317,785	190.46%
1110.06.08	B. POP. PIC PIA. #22029035943-9	67,317,428	136,538,045	69,220,617	102.83%
1110.06.09	B. POP. PIC PUR. #22029035941-3	27,723,135	138,927,561	111,204,426	401.13%
1110.06.10	B. POP. PIC DEPTAL MPIO #22029035942-1	93,996,011	105,860,284	11,864,273	12.62%
1110.06.11	B. POP. PIC TOT. #22029035940-5	28,152,055	6,783,411	-21,368,644	-75.90%
1110.06.12	BANCO POPULAR 220290-36800-0 aportes patronales	1,200	1,600	400	33.32%
1110.06.13	B. POPULAR CUENTA MAESTRA 22029036984-2	152,051,755	1,841,433	-150,210,322	-98.79%
<b>1132</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>4,460,459,304</b>	<b>180,150,607</b>	<b>-4,280,308,697</b>	<b>-95.96%</b>
<b>1132.10</b>	<b>Depósitos en instituciones financieras</b>	<b>4,460,459,304</b>	<b>180,150,607</b>	<b>-4,280,308,697</b>	<b>-95.96%</b>
1132.10.01	B. POP. #11029001184-4 Mpio Popayan Hospital del Norte	1,500,000,000	0	-1,500,000,000	-100.00%
1132.10.02	B. POP. #11029001185-7 Minhacienda - Hospital del Norte	2,960,459,304	180,150,607	-2,780,308,697	-93.91%

El efectivo de uso restringido presenta disminución debido a los pagos realizados durante el 2019 con el avance del 49% de ejecución de la obra de ampliación del Hospital del Norte en Popayán y cuya parte de los recursos los aportaron, el Municipio de Popayán y Ministerio de Hacienda.

En la conciliación bancaria a 31 de Diciembre de 2019, existen partidas conciliatorias que por su valor ameritan revelarse en las presentes notas como son:

Cheques en mano por valor de \$1.939.345.688 los cuales a la fecha de cierre en enero de 2020 ya habían sido cobrados en su totalidad.

## NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

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

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
 Teléfono 8333000  
 Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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

		2,018	2,019	Variación	Var%	Partic (2019)
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	9,873,310,387	9,440,444,016	-432,866,371	-4.38%	71.57%
1319.01	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con fac	7,320,569	9,440,267	2,119,698	28.96%	0.07%
1319.02	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radica	998,164,645	1,294,933,892	296,769,247	29.73%	9.82%
1319.03	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con fac	65,117,162	32,890,550	-32,226,612	-49.49%	0.25%
1319.04	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radica	7,790,817,626	7,084,531,649	-706,285,977	-9.07%	53.71%
1319.06	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	58,334	141,308	82,974	142.24%	0.00%
1319.08	Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o c	908,283	12,471,876	11,563,593	1273.13%	0.09%
1319.09	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	58,953,203	68,372,430	9,419,227	15.98%	0.52%
1319.11	Servicios de salud por IPS públicas - con facturación radicada	693,899	0	-693,899	-100.00%	0.00%
1319.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o c	3,747,360	912,352	-2,835,008	-75.65%	0.01%
1319.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación	19,209,747	20,148,340	938,593	4.89%	0.15%
1319.14	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin fact	150,244	1,549,156	1,398,912	931.09%	0.01%
1319.15	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con fact	81,341,448	112,218,869	30,877,421	37.96%	0.85%
1319.17	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros -	113,457,933	71,706,000	-41,751,933	-36.80%	0.54%
1319.18	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros -	292,146,308	483,201,923	191,055,615	65.40%	3.66%
1319.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública factu	388,987,879	192,266,074	-196,721,805	-50.57%	1.46%
1319.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con	290,420	1,871,622	1,581,202	544.45%	0.01%
1319.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación rad	22,731,245	28,094,168	5,362,923	23.59%	0.21%
1319.23	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendien	2,275,522	655,301	-1,620,221	-71.20%	0.00%
1319.24	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	21,131,161	19,977,412	-1,153,749	-5.46%	0.15%
1319.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	5,807,400	5,060,827	-746,573	-12.86%	0.04%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	45,000	45,000	0.00%	0.00%
1384.90	Otras Cuentas por Cobrar	0	45,000	45,000	0.00%	0.00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2,695,179,086	3,749,815,935	1,054,636,849	39.13%	28.43%
1385.09.01	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	345,958,789	193,357,737	-152,601,052	-44.11%	1.47%
1385.09.02	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	2,000,213,009	3,245,244,814	1,244,981,805	62.24%	24.60%
1385.09.04	Servicios Salud Regimen Especial	30,926,596	7,731,250	-23,195,346	-75.00%	0.06%
1385.09.05	Servicios de Salud Soat	292,508,667	278,838,053	-13,670,614	-4.67%	2.11%
1385.09.07	Servicios Salud Vinculados	17,534,723	16,984,624	-550,099	-3.14%	0.13%
1385.09.10	Servicios Salud ARL	7,987,302	7,659,457	-327,845	-4.10%	0.06%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,456,019,756	-3,525,260,466	-1,069,240,710	43.54%	
1386.09	Prestación de servicios de salud	-2,456,019,756	-3,525,260,466	-1,069,240,710	43.54%	

Régimen Subsidiado que representa un 78.31% del total de la cartera y las más representativas son: AIC con 34%, Salud Vida con 6% Asmet SAS con 43%, Emssanar con el 8%, y Mallamas con 6%.

De este régimen en las cuentas de difícil cobro se encuentran Salud Vida con el 83%, Caprecom con el 14%.

Régimen contributivo representa el 11.28% del total de la cartera, representado por Nueva EPS con 40%, AIC con el 9%, Servicio Occidental de Salud con el 12%, Coomeva con 5%, Medimas con el 16%, Asmet SAS con el 4% y Sanitas con el 4%.

De este régimen en las cuentas de difícil cobro se encuentran Salud total con 5%, Saludcoop con el 49%, Coomeva con 14% y Cafesalud con 32%.

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
Teléfono 8333000  
Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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

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 Caldono — 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	507,758,080
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	141,208	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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

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

		2018	2019	Variacion	Partic (2019)
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,456,019,756	-3,525,260,466	-1,069,240,710	100.00%
1386.09.01	Plan obligatorio de salud (POSS) por EPS	-303,348,298	-212,710,631	90,637,667	6.03%
1386.09.02	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	-1,842,200,201	-2,882,277,705	-1,040,077,504	81.76%
1386.09.03	Ips Privadas	-558,939	-3,013,810	-2,454,871	0.09%
1386.09.04	Entidades de Regimen Especial	-6,806,603	-4,164,186	2,642,417	0.12%
1386.09.05	SOAT	-263,961,527	-374,723,380	-110,761,853	10.63%
1386.09.06	Entidades Aseguradoras	-8,062,359	-12,538,877	-4,476,518	0.36%
1386.09.07	Atencion con cargo a la Oferta	-25,366,879	-30,694,297	-5,327,418	0.87%
1386.09.08	Medicina prepagada	0	-5,531	-5,531	0.00%
1386.09.09	Otros	-51,000	-87,400	-36,400	0.00%
1386.09.10	ARL	-5,663,950	-5,044,649	619,301	0.14%

Durante el 2019 y como se verá en la nota de gastos, de acuerdo al análisis del mercado por los problemas administrativos y de liquidación de algunas entidades, el comportamiento de generación de facturación y del pago por parte de los aseguradores, la oficina de cartera aplicando el método planteado por la Contaduría General de la Nación, estimó para la vigencia un Deterioro de Cartera considerable que como se aprecia es impactado por la deuda con el Régimen Subsidiado representando Salud Vida el 92% del total del deterioro del mencionado régimen.

### NOTA 3 INVENTARIOS

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al costo de adquisición, el cual incluye todas las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso, neto de descuentos.

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

		2018	2019	Variacion	% Variacion	Partic (2018)	Partic (2019)
15	INVENTARIOS	732,517,381	579,947,517	-152,569,864	-20.83%	100.00%	100.00%
1514.03	Medicamentos	1,602,186	2,218,313	616,127	38.46%	0.22%	0.38%
1514.04	Materiales médico - quirurgicos	489,945,382	75,246,846	-414,698,536	-84.64%	66.89%	12.97%
1514.05	Materiales reactivos y de laboratorio	21,113,218	56,397,378	35,284,160	167.12%	2.88%	9.72%
1514.06	Materiales odontológicos	143,494,660	158,353,400	14,858,740	10.35%	19.59%	27.30%
1514.09	Repuestos	861,627	131,889,331	131,027,704	15207.01%	0.12%	22.74%
1514.17	Elementos y accesorios de aseo	48,397,005	24,158,968	-24,238,037	-50.08%	6.61%	4.17%
1514.90	Otros materiales y suministros	27,103,303	131,683,281	104,579,978	385.86%	3.70%	22.71%

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

[esepopayan@hotmail.com](mailto: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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

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

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

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

Estas estimaciones, las podrá ajustar la administración, según los juicios profesionales llevados a cabo y políticas adoptadas por la entidad.

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

Los bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo de la ESE Popayán tienen un valor neto en libros de **\$ 24.653.578.600**, a 31 de Diciembre de 2019 se discriminan de la siguiente manera:

Para el 2018 los valores correspondientes a terrenos, edificaciones, propiedad en mantenimiento y depreciación de los mismos, fueron re-expresados, por cuanto fue necesario realizar un avalúo en el 2019 de los bienes inmuebles de propiedad de la ESE Popayán y cuyo valor total fue muy importante de cara a reflejar la realidad económica dentro del Estado de Situación Financiera de estos bienes.

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
Teléfono 8333000  
Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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
	<b>Factores</b>	<b>1.06%</b>	<b>3.80%</b>
1605	<b>TERRENOS</b>	<b>4,321,813,873</b>	<b>4,163,597,181</b>
160501	<b>Urbanos</b>	<b>4,299,075,373</b>	<b>4,141,691,111</b>
	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	<b>Rurales</b>	<b>22,738,500</b>	<b>21,906,069</b>
	Puesto de Salud La Rejoja	22,738,500	21,906,069
1636	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO</b>	<b>363,587,549</b>	<b>0</b>
163601	<b>Edificaciones</b>	<b>363,587,549</b>	<b>0</b>
	Centro de Salud Loma de la Virgen	363,587,549	
1640	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>4,429,282,535</b>	<b>4,119,457,013</b>
164001	<b>Edificios y casas</b>	<b>4,275,996,380</b>	<b>4,119,457,013</b>
	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	<b>Edificaciones de propiedad de terceros</b>	<b>153,286,155</b>	<b>0</b>
	Centro de Salud 31 de marzo	153,286,155	0

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

[esepopayan@hotmail.com](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

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

		2018	2019	Variacion	% Variacion
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	77,533,090	745,237,210	667,704,120	861.19%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	541,147,405	750,760,312	209,612,907	38.73%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8,765,985,796	9,883,995,812	1,118,010,016	12.75%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	3,360,930,546	3,556,926,231	195,995,685	5.83%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	1,807,242,513	1,808,043,233	800,720	0.04%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRA	2,182,566,444	3,570,578,944	1,388,012,500	63.60%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA	214,190,903	214,190,903	0	0.00%

		2018	2019	Variacion	% Variacion	Partic (2018)	Partic (2019)
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR	-8,471,752,719	-10,059,099,431	-1,587,346,712	18.74%	100.00%	100.00%
1685.01	Edificaciones	-45,201,349	-49,433,254	-4,231,905	9.36%	0.53%	0.49%
1685.04	Maquinaria y equipo	-196,167,784	-232,396,997	-36,229,213	18.47%	2.32%	2.31%
1685.05	Equipo médico y cientff	-4,109,082,605	-4,920,065,317	-810,982,712	19.74%	48.50%	48.91%
1685.06	Muebles, enseres y equip	-1,446,688,666	-1,875,214,607	-428,525,941	29.62%	17.08%	18.64%
1685.07	Equipos de comunicación	-1,519,787,542	-1,624,893,982	-105,106,440	6.92%	17.94%	16.15%
1685.08	Equipos de transporte, t	-1,043,034,799	-1,229,730,248	-186,695,449	17.90%	12.31%	12.23%
1685.09	Equipos de comedor, coci	-111,789,974	-127,365,026	-15,575,052	13.93%	1.32%	1.27%

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

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

## NOTA 5 ACTIVOS INTANGIBLES

Al cierre del 2019, se encuentran las Licencias y Software, que respaldan la utilización de los diferentes programas y herramientas tecnológicas para el desarrollo de las operaciones de la ESE, sistema facturador, office, Contable Delta, comunicaciones. Estos intangibles se amortizan mensualmente por línea recta y cumplen con los requisitos de los derechos de autor en cuanto a su utilización.

 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	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
<b>Factores</b>	<b>1.06%</b>	<b>3.80%</b>
<b>Terrenos</b>	<b>892,152,688</b>	<b>859,491,993</b>
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
<b>Edificaciones</b>	<b>376,569,772</b>	<b>362,783,981</b>
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](mailto: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 6 CUENTAS POR PAGAR:

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

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

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

Proveedores por adquisición de bienes consistentes en oxígeno, suministro de materiales de oficina,

Acreedores por prestación de Servicios y Honorarios, producto de la contratación para el desarrollo de las actividades administrativas así como las que se contratan en el desarrollo del objeto social de la ESE en la prestación de los servicios de promoción y prevención en salud con calidad, disposición final de residuos hospitalarios, mantenimiento de la infraestructura eléctrica de la entidad. El vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar inferior a 30 días.

		2018	2019	Variación	% Variación	Partic (2018)	Partic (2019)
24	CUENTAS POR PAGAR	66,465,667	62,710,566	-3,755,101	-5.65%	100.00%	100.00%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	63,412,682	11,762,209	-51,650,473	-81.45%	95.41%	18.76%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,052,985	50,948,357	47,895,372	1568.80%	4.59%	81.24%

## Nota 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. La entidad no tiene la

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
 Teléfono 8333000  
 Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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)
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>107,424,779</b>	<b>39,733,540</b>	<b>-67,691,239</b>	<b>-63.01%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
2511.03	Intereses a las Cesantías	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.

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
 Teléfono 8333000  
 Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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

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

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

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de la abogada externa contratada para la defensa judicial de la entidad.

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

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

No.	DEMANDADO	DEMANDANTE	MEDIO DE CONTROL	JUZGADO	CUANTIA	ESTADO	PROVISION (2019)
1	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN	SINTRASALUD DEL CAUCA	ORDINARIO	JUZGADO TERCERO LABORAL DE POPAYAN	\$ 865,192,693	En Contestación de demanda.	\$ 865,192,693
2	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN	VICTOR DANIEL VIVEROS	CONTROVERSIA S CONTRACTUA LES.	TRIBUNAL CONTENCIOSO DEL CAUCA.	\$ 562,935,150	Se presentaron Alegatos de Conclusión en fecha 12 de diciembre de 2017.	\$ 562,935,150
3	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYAN	MARIA LIBRADA MACIAS	REPARACION DIRECTA	JUZGADO SEGUNDO ACTIVO DE MICOA	\$ 250,000,000	Con fallo de primera instancia en contra de la entidad. En apelacion.	\$ 250,000,000
<b>TOTAL PROVISION</b>							<b>\$ 1,678,127,843</b>

Calle 5 Carrera 14 Esquina  
 Teléfono 8333000  
 Correo  
[esepopayan@hotmail.com](mailto: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 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
<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>5,165,054,150</b>	<b>6,467,195,001</b>	<b>1,302,140,851</b>	<b>25.21%</b>
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](mailto: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 10 CAPITAL FISCAL

El Capital Fiscal de la E.S.E. Popayán al 2019 asciende a la suma de \$33.789.569.128 el cual tiene un incremento de \$6.67% con relación al año 2018 y obedece a la variación negativa en la utilidad del ejercicio.

Para efectos de comparación, se hizo re-expresión del Estado de Situación Financiera del año 2018 a consecuencia del avalúo a los bienes inmuebles de propiedad de la ESE Popayán realizado durante el año 2019 ya que éste arrojó un valor muy alto en consideración a los valores manejados anteriormente.

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

	2018	2019	Variacion	% Variacion	Partic (2018)	Partic (2019)
	31,675,960,158	33,789,569,128	2,113,608,970	6.67%	100.00%	113.78%
CAPITAL FISCAL	22,217,061,534	27,438,663,248	5,221,601,713	23.50%	70.14%	81.20%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	4,237,296,913	4,654,913,280	417,616,367	9.86%	13.38%	13.78%
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,221,601,711	1,695,992,600	-3,525,609,111	-67.52%	16.48%	5.02%

## 4.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL.

### NOTA 11 INGRESOS OPERACIONALES

En términos generales, los ingresos de la entidad son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la entidad:

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

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

[esepopayan@hotmail.com](mailto: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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

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

## NOTA 12 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de Diciembre 2019 son de **\$1.147.185.973** presentando una disminución del 65.68% con respecto a 2018; jalonado por los conceptos de “Margen de contratación” y el de “Reversión Deterioro Cuentas por Cobrar” los cuales para el año 2019 tienen un comportamiento contrario al 2018 y cuyo efecto se ve en el incremento en los gastos en estos mismos conceptos para el 2019, el de margen debido a la negociación con Asmet SAS.

En lo relacionado con las Subvenciones, aumentaron en 1.488% consistentes en bienes recibidos sin contraprestación por parte de: La Secretaria Departamental de Salud del Cauca por \$1.178 millones en equipos biomédicos y otros equipos para la dotación del nuevo Hospital de Piamonte – Cauca; La Gobernación del Cauca por \$1.193 millones, consistentes en 5 ambulancias para los puntos de Atención de Popayán, Puracé, Totoró y Piamonte adscritos a la ESE Popayán; El Ministerio de Protección Social recursos por valor de \$100 millones para la compra de una Ambulancia la cual se entregó al Punto de Atención Caldono, y por parte del Municipio de Piamonte la suma de 99.9 millones para la adquisición de una Planta Eléctrica de Emergencia de 150 KV para el Nuevo Hospital de Piamonte.

	2018	2019	Variación	Var%	% Partic (2018)	Partic (2019)
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>164,111,779</b>	<b>2,607,205,573</b>	<b>2,443,093,794</b>	<b>1488.66%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
4430.04 Donaciones	3,728,695	0	-3,728,695	-100.00%	2.27%	0.00%
4430.05 Subvención por recursos transferidos por el gobierno	160,383,084	19,720,687	-140,662,397	-87.70%	97.73%	0.76%
4430.06 Bienes recibidos sin contraprestación	0	2,587,484,886	2,587,484,886	0.00%	0.00%	99.24%
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>3,342,378,648</b>	<b>1,147,185,973</b>	<b>-2,195,192,676</b>	<b>-65.68%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>4802 FINANCIEROS</b>	<b>10,507,331</b>	<b>6,647,602</b>	<b>-3,859,729</b>	<b>-36.73%</b>	<b>0.31%</b>	<b>0.58%</b>
4802.01 Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	6,766,923	6,647,592	-119,331	-1.76%	0.20%	0.58%
4802.90 Otros ingresos financieros	3,740,408	10	-3,740,398	-100.00%	0.11%	0.00%
<b>4808 INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>2,180,323,417</b>	<b>619,833,402</b>	<b>-1,560,490,015</b>	<b>-71.57%</b>	<b>65.23%</b>	<b>54.03%</b>
4808.22 Margen en la contratación de servicios de salud	2,062,536,270	605,366,777	-1,457,169,493	-70.65%	61.71%	52.77%
4808.25 Sobrantes	83,554,987	2,000	-83,552,987	-100.00%	2.50%	0.00%
4808.26 Recuperaciones	20,271,438	13,721,716	-6,549,723	-32.31%	0.61%	1.20%
4808.90 Otros Ingresos diversos	13,960,721	742,909	-13,217,812	-94.68%	0.42%	0.06%
<b>4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>	<b>1,151,547,901</b>	<b>520,704,969</b>	<b>-630,842,932</b>	<b>-54.78%</b>	<b>34.45%</b>	<b>45.39%</b>
4830.02 Cuentas por cobrar	1,151,547,901	520,704,969	-630,842,932	-54.78%	34.45%	45.39%

## NOTA 13 COSTOS DE OPERACION

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

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

[esepopavan@hotmail.com](mailto:esepopavan@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)
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>22,040,759,106</b>	<b>25,833,971,553</b>	<b>3,793,212,446</b>	<b>17.21%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
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 prevenci	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 Sintraumpro 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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

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

el incremento en el cálculo de la provisión de litigios y demandas de acuerdo al informe presentado por la Abogada Externa de defensa jurídica de la ESE Popayán quien consideró que a diferencia del 2018, existe una alta probabilidad de pérdida de tres procesos y cuyas pretensiones son altas.

	2018	2019	Variación	% Variación	Partic (2018)	Partic (2019)
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,915,836,540	7,088,884,565	1,173,048,025	19.83%	100.00%	100.00%
SUELDOS Y SALARIOS	323,655,007	319,161,834	-4,493,173	-1.39%	5.47%	4.50%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,487,648	884,045	-4,603,603	-83.89%	0.09%	0.01%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	348,101,000	363,844,100	15,743,100	4.52%	5.88%	5.13%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	74,166,300	77,695,400	3,529,100	4.76%	1.25%	1.10%
PRESTACIONES SOCIALES	143,252,027	98,916,001	-44,336,026	-30.95%	2.42%	1.40%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	992,941,189	1,517,998,895	525,057,706	52.88%	16.78%	21.41%
GENERALES	3,929,754,528	4,609,856,233	680,101,705	17.31%	66.43%	65.03%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	98,478,841	100,528,057	2,049,216	2.08%	1.66%	1.42%
DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION	740,920,708	3,389,745,061	2,648,824,353	357.50%	100.00%	100.00%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	1,589,945,679	1,589,945,679	0.00%	0.00%	46.90%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	606,143,724	795,049,933	188,906,209	31.17%	81.81%	23.45%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	79,814,184	95,648,328	15,834,144	19.84%	10.77%	2.82%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	54,962,800	909,101,121	854,138,321	1554.03%	7.42%	26.82%

## NOTA 15 OTROS GASTOS

Los Otros Gastos aumentaron con relación al 2018 en el 165.86%, y el rubro que determinó ese incremento es el "Margen de Contratación Servicios de Salud", el resultado del 2019 nos da un 8% de diferencia entre lo producido y radicado equivalentes a -\$2,342,521,751 que corresponden al margen de contratación acumulado del 2019 adicional los cambios generados con la resolución 3280 de 2018 del Ministerio de Salud que implicó mayores actividades en laboratorios, consultas; las cuales no se tuvieron en cuenta en la contratación.

Si el indicador tomara el radicado en cuentas de cobro el resultado alcanzado fuera el 99% teniendo en cuenta que lo pendiente por radicar acumulado del 2019 es de \$121.834.022 de los cuales \$52.074.302 millones corresponden a ADRES facturas que están en devolución desde agosto y hasta la fecha no se han radicado y fueron regresadas por Adres para ser nuevamente radicadas a través de la plataforma con firma digital.

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

	2018	2019	Variacion	% Variacion	Partic (2018)	Partic (2019)
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,298,748,034</b>	<b>3,452,849,802</b>	<b>2,154,101,768</b>	<b>165.86%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
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 contratación 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, Secretarias \$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](mailto: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

INFORME PROCESOS JUDICIALES CONTRA LA ESE POPAYAN CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RADICADO	DEMANDANTE	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA pretension	ESTADO
201100504	JOSE SANCHEZ OTROS ALIRIO Y	REPARACION DIRECTA	\$803,400,000	Proceso con sentencia de primera instancia a favor de la Entidad, el proceso fue apelado por el demandante y enviado al consejo de estado.
201700897	ELVER INSUASTY OVIDIO	REPARACION DIRECTA	\$150,000,000	En contestación de demanda.
2018-178	JAIME GRISALES	REPARACION DIRECTA	\$137,890,800	En contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
201800786	AIDE CHILITO RAMOS	REPARACION DIRECTA	\$61,307,013	En contestación de demanda, pendiente traslado de excepciones.
2016-352	VICTOR ALEXANDER ZAMUDIO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$163,000,000	Proceso con sentencia favorable a la Entidad de fecha 30 de julio de 2019.
2016-359	DIANA OBANDO ISABEL	REPARACION DIRECTA	\$344,727,000	En Contestación de demanda. Se presanto llamamiento en garantía pendiente de resolver.
2016-247	DANIA BUITRON SIRLEY	REPARACION DIRECTA	\$230,000,000	Audiencia de pruebas para el 03 de septiembre de 2020.
2017-183	ELIANA ROBIRA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Y	\$60,000,000	Proceso en periodo probatorio, audiencia de pruebas el 19 de junio de 2019, Alegatos de conclusion de fecha 28 de junio de 2019.
2.017E+09	REGINA CERTUCHE	REPARACION DIRECTA	\$100,000,000	EL 02/05/19 Seguros del Estado Contestó llamamiento. A la espera de traslado de excepciones.
201800040	ANA LUCIA CHARFUELAN GAVIRIA	REPARACION DIRECTA	\$230,000,000	El 29/03/19 se contestó demanda.
201700165	ANA PATRICIA DIAGO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$ 39,000,000	En Contestación de demanda.
201700153	AURA NELLY MAMPOTES	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$ 260,000,000	Audiencia de pruebas 17/07/19 a las 2 pm.
201800010	BERCELIA BENAVIDES	REPARACION DIRECTA	\$ 10,000,000	En Contestación de demanda.
201800059	WILDER WIL OJEDA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$ 38,000,000	En Contestación de demanda.
201700098	JORGE ASTUDILLO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$ 40,000,000	En Contestación de demanda.
201700987	JOSE JULIAN ALOS	REPARACION DIRECTA	\$190,000,000	En contestación de demanda. 14/2/19 auto resuelve llamamiento en garantía. No se ha notificado
201800985	LIDA ELSY DORADO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$ 40,000,000	En contestación de demanda.
201800900	PATRICIA CEPEDA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$803,400,000	En contestación de demanda.
201000736	TELEIMAGENES	REPARACION DIRECTA	\$90,000,000	En contestación de demanda.
201700897	YOLANDA NOSCUE LEY	REPARACION DIRECTA	\$150,000,000	En contestación de demanda.
201800352	LUIS ARTEAGA ANGEL	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$137,890,800	En contestación de demanda, a la espera de traslado de excepciones.
201800352	HERNAN EDUARDO CHILITO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Y	\$40,000,000	Contestacion de fecha 26 de junio de 2019.
201900145	ZULY MORENO LEANY	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Y	\$50,000,000	Contestacion de fecha 18 de noviembre de 2019.
201900163	JESUS IDELBER QUINAYAS	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Y	\$35,000,000	Contestacion en fecha 18 de noviembre de 2019.
201900145	CAMILO MEDINA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$40,000,000	Contestacion en fecha 18 de noviembre de 2019.
201900990	ORLENDY ROJAS	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO Y	\$40,000,000	Contestacion en fecha 18 de noviembre de 2019.
201900194	CLAUDIA MONICA DAGUA	ORDINARIO LABORAL	\$100,000,000	Contestacion en fecha 13 de noviembre de 2019.

Calle 5 Carrera 14 Esquina

Teléfono 8333000

Correo

[esepopayan@hotmail.com](mailto: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

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.

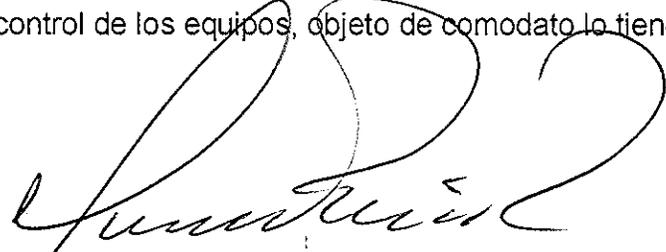
Así mismo se encuentran registrado comodatos:

	2019	2018	% VAR.
<b>COMODATOS</b>	<b>491,900,000</b>	<b>491,900,000</b>	<b>0.00%</b>
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](mailto:esepopayan@hotmail.com) "Trabaj

