HOSPITAL SAN NICOLÁS ESE
VERSALLES – VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.901.061-9

ESTADOS FINANCIEROS

HOSPITAL SAN NICOLAS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADOVERSALLES VALLE DEL CAUCA
NIT: 891.901.061-9

A DICIEMBRE 31 DE 2020

HOSPITAL SAN NICOLÁS ESE
VERSALLES – VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.901.061-9

Las suscritas **LINA MERCEDES GARCIA LOPEZ**, Representante Legal y **JHOANA CLEMENCIA POSADA CARDONA**, Profesional con funciones de contadora del Hospital San Nicolás E.S.E de Versalles.

CERTIFICA

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, Transacciones y operaciones realizadas por el Hospital San Nicolás E.S.E de Versalles con corte al 31 de diciembre de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera Avance; (Empresa Xenco S.A) y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores, que no captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014.

Que los estados contables básicos del Hospital San Nicolás E.S.E de Versallescon corte al 31 de diciembre de 2020 revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financieraAvance.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Hospital San Nicolás E.S.E de Versalles.

Para constancia de la presente se firma en Versalles Valle, a los veinticuatro (24) días del mes de febrero del año 2021.

LINA MERCEDES GARCIA LOPEZ
C.C 31.579.191 de Cali (V)
Representante Legal

JHOANA CLEMCIA POSADA CARDONA
T.P.140979-T
Contadora Pública

HOSPITAL SAN NICOLAS
Empresa Social Del Estado de Versalles Valle
NIT: 891.901.061-9
CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Enero -Diciembre 2019 y Enero - Diciembre 2020
(Cifras en pesos colombianos)

		DIC. 2020	DIC. 2019	VARIACION
43	VENTA DE SERVICIOS	2.127.454.010	2.263.126.384	6%
63	COSTO VENTA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.559.236.445	1.489.462.868	-5%
51	DE ADMINISTRACIÓN	802.503.529	786.371.103	-2%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIA	63.698.908	49.480.153	-29%
	Excedente o déficit operacional	-297.984.872	-62.187.740	-379%
44	TRASFERENCIAS	150.052.254	8.869.000	-1592%
48	OTROS INGRESOS	27.342.342	336.361.299	92%
58	OTROS GASTOS	6.986.629	225.316.759	97%
	Excedente o déficit del ejercicio	-127.576.905	57.725.800	321%

VIGILADO Supersalud

LINA MERCEDES GARCIA LÓPEZ
Gerente, ESE Hospital San Nicolas

JHOANA CLEMENCIA POSADA CARDONA
Contadora TP: 140979-T

HOSPITAL SAN NICOLAS
Empresa Social Del Estado de Versalles Valle
NIT: 891.901.061-9
CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Enero -Diciembre 2019 y Enero - Diciembre 2020
(Cifras en pesos colombianos)

		DIC. 2020	DIC. 2019	VARIACION
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**2.127.454.010**	**2.263.126.384**	6%
4312	Servicios de Salud	2.127.454.010	2.263.126.384	6%
63	**COSTO VENTA PRESTACIÓN DE SERVICIOS**	**1.559.236.445**	**1.489.462.868**	-5%
6310	Servicios de Salud	1.559.236.445	1.489.462.868	-5%
51	**DE ADMINISTRACIÓN**	**802.503.529**	**786.371.103**	-2%
5101	Sueldos y Salarios	244.181.322	219.124.006	-11%
5102	Contribuciones Imputadas	3.554.469	10.183.598	65%
5103	Contribuciones Efectivas	68.901.793	98.886.708	30%
5104	Aportes sobre la Nomina	13.790.600	9.199.378	-50%
5107	Prestaciones Sociales	99.744.360	100.984.743	1%
5108	Gastos de Personal Diversos	23.220.726	213.126.619	89%
5111	Generales	349.110.259	132.821.051	-163%
5120	Impuestos y contribuciones	0	2.045.000	100%
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIÓN**	**63.698.908**	**49.480.153**	-29%
5360	Depreciación de propiedad planta y equipo	63.698.908	49.480.153	-29%
	Excedente o déficit operacional	**-297.984.872**	**-62.187.740**	-379%
44	**TRASFERENCIAS**	**150.052.254**	**8.869.000**	-1592%
4430	Subvenciones	150.052.254	8.869.000	-1592%
48	**OTROS INGRESOS**	**27.342.342**	**336.361.299**	92%
4802	Financieros	23.539.777	4.704.720	-400%
4808	Ingresos Diversos	3.802.565	331.656.579	99%
58	**OTROS GASTOS**	**6.986.629**	**225.316.759**	97%
5802	Comisiones Bancarias	6.813.920	3.695.021	-84%
5890	Gastos Diversos	172.709	221.621.738	100%
	Excedente o déficit del ejercicio	**-127.576.905**	**57.725.800**	321%

VIGILADO Supersalud

LINA MERCEDES GARCIA LÓPEZ
Gerente, ESE Hospital San Nicolas

JHOANA CLEMENCIA POSADA CARDONA
Contadora Publica TP: 140979-T

HOSPITAL SAN NICOLAS
Empresa Social Del Estado de Versalles Valle
NIT: 891.901.061-9
CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Enero - Diciembre 2019 y Enero - Diciembre 2020
(Cifras en pesos colombianos)

		DIC. 2020	DIC. 2019	VARIACION
	ACTIVOS			
1	**ACTIVO CORRIENTE**			
11	EFECTIVO	969.602.216	1.118.044.368	13%
12	INVERSIONES E INT. DERIVADOS	81.582.014	81.582.014	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	389.805.410	299.947.058	-30%
15	INVENTARIOS	104.277.041	50.564.700	-106%
19	OTROS ACTIVOS	92.952.735	92.952.735	0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.638.219.416**	**1.643.090.875**	**0%**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	CUENTAS POR COBRAR	82.361.465	90.782.607	9%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.743.553.951	1.783.137.374	2%
19	OTROS ACTIVOS	274.600.547	274.600.547	0%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**2.100.515.963**	**2.148.520.528**	**2%**
	TOTAL ACTIVO	**3.738.735.379**	**3.791.611.403**	**1%**
	PASIVOS			
2	**PASIVO CORRIENTE**			
24	CUENTAS POR PAGAR	44.166.069	36.148.729	-22%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE S.S	221.604.050	154.920.507	-43%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**265.770.119**	**191.069.236**	**-39%**
	PASIVO NO CORRIENTE			
24	Cuentas Por Pagar	616.000	616.000	0%
25	OBLIGACIONES LABORALES	26.285.801	26.285.801	0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**26.901.801**	**26.901.801**	**0%**
	TOTAL PASIVO	**292.671.920**	**217.971.037**	**-34%**
3	**PATRIMONIO**			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**3.446.063.459**	**3.573.640.366**	4%
3208	CAPITAL FISCAL	2.130.109.049	2.130.109.048	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.443.531.315	1.385.805.518	-4%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-127.576.905	57.725.800	321%
	TOTAL PATRIMONIO	**3.446.063.459**	**3.573.640.366**	**4%**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**3.738.735.379**	**3.791.611.403**	**1%**

VIGILADO Supersalud

LINA MERCEDES GARCIA LÓPEZ
Gerente, ESE Hospital San Nicolas

JHOANA CLEMENCIA POSADA CARDONA
Contadora TP: 140979-T

HOSPITAL SAN NICOLAS
Empresa Social Del Estado de Versalles Valle
NIT: 891.901.061-9
CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Enero - Diciembre 2019 y Enero - Diciembre 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	ACTIVOS	DIC. 2020	DIC. 2019	VARIACION
1	**ACTIVO CORRIENTE**			
11	**EFECTIVO**	**969.602.216**	**1.118.044.368**	13%
1105	Caja	270.761	530.263	49%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	969.331.455	612.930.801	-58%
1133	Equivalentes al efectivo	0	504.583.304	100%
12	**INVERSIONES E INT. DERIVADOS**	**81.582.014**	**81.582.014**	0%
1224	Inversiones de Admon de Liquedez al Costo	81.582.014	81.582.014	0%
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**389.805.410**	**299.947.058**	-30%
1319	Prestacion de Servicios de Salud	344.078.410	299.947.058	-15%
1384	Otras cuentas por cobrar	45.727.000	0	0%
15	**INVENTARIOS**	**104.277.041**	**50.564.700**	-106%
15	Materiales para la prestacion de servicios	104.277.041	50.564.700	-106%
19	**OTROS ACTIVOS**	**92.952.735**	**92.952.735**	0%
1905	Gastos Pagados por Anticipado	92.952.735	92.952.735	0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.638.219.416**	**1.643.090.875**	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**82.361.465**	**90.782.607**	9%
1319	Prestacion de Servicios de Salud	118.541.857	126.962.999	7%
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-36.180.392	-36.180.392	0%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**1.743.553.951**	**1.783.137.374**	2%
1605	Terrenos	276.840.411	276.840.411	0%
1640	Edificaciones	1.187.117.947	1.187.117.947	0%
1645	Plantas y Ductos	35.000.101	35.000.101	0%
1655	Maquinaria y equipo	6.650.266	6.650.266	0%
1660	Equipo Médico y Cientffico	97.962.492	147.792.194	34%
1665	Muebles.Enseres y Equipos de Oficina	137.632.466	36.141.600	-281%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	45.982.700	73.768.378	38%
1675	Equipo Transporte tracción y elevación	116.800.097	116.800.097	0%
1680	Equipo de Comedor, cocina	3.503.000	3.503.000	0%
1685	Depreciación Acumulada	-163.935.529	-100.476.620	-63%
19	**OTROS ACTIVOS**	**274.600.547**	**274.600.547**	0%
1970	Intangibles	274.600.547	274.600.547	0%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**2.100.515.963**	**2.148.520.528**	2%
	TOTAL ACTIVO	**3.738.735.379**	**3.791.611.403**	1%

VIGILADO Supersalud

HOSPITAL SAN NICOLAS
Empresa Social Del Estado de Versalles Valle
NIT: 891.901.061-9
CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Enero - Diciembre 2019 y Enero - Diciembre 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	PASIVOS			
2	**PASIVO CORRIENTE**			
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**44.166.069**	**36.148.729**	-22%
2401	Adqusicion de Bienes y Servicios	6.522.225	7.999	-81438%
2407	Recaudos a favor de terceros	14.627.039	6.973.046	-110%
2424	Descuentos de Nomina	0	0	0%
2436	Retención en la Fuente e Impuestos	3.893.676	10.044.554	61%
2490	Otras cuentas por pagar	19.123.129	19.123.130	0%
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID**	**221.604.050**	**154.920.507**	-43%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	195.664.050	154.920.507	-26%
2514	Beneficios posempleo-Pensiones	25.940.000		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**265.770.119**	**191.069.236**	-39%
	PASIVO NO CORRIENTE			
24	**Cuentas Por Pagar**	**616.000**	**616.000**	0%
2401	Adqusicion de Bienes y Servicios	616.000	616.000	0%
25	**OBLIGACIONES LABORALES**	**26.285.801**	**26.285.801**	0%
2511	Beneficios a los empleados a largo plazo	26.285.801	26.285.801	0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**26.901.801**	**26.901.801**	0%
	TOTAL PASIVO	**292.671.920**	**217.971.037**	-34%
3	**PATRIMONIO**			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**3.446.063.459**	**3.573.640.366**	4%
3208	CAPITAL FISCAL	2.130.109.049	2.130.109.048	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.443.531.315	1.385.805.518	-4%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-127.576.905	57.725.800	321%
	TOTAL PATRIMONIO	**3.446.063.459**	**3.573.640.366**	4%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**3.738.735.379**	**3.791.611.403**	1%

VIGILADO Supersalud

LINA MERCEDES GARCIA LÓPEZ
Gerente, ESE Hospital San Nicolas

JHOANA CLEMENCIA POSADA CARDONA
Contadora TP: 140979-T

HOSPITAL SAN NICOLAS

Empresa Social Del Estado de Versalles Valle

NIT: 891.901.061-9

CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Enero -Diciembre 2019 y Enero - Diciembre 2020

(Cifras en pesos colombianos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 2020	DIC. 2019	VARIACIÓN	%
3	**PATRIMONIO**				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**3.446.063.459**	**3.573.640.367**	**127.576.908**	**3,70**
3208	CAPITAL FISCAL	2.130.109.049	2.130.109.049	0	**0,00**
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.443.531.315	1.385.805.518	-57.725.797	**-4,00**
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-127.576.905	57.725.800	185.302.705	**-145,25**
	TOTAL PATRIMONIO	**3.446.063.459**	**3.573.640.367**	**127.576.908**	**3,70**

VIGILADO Supersalud

LINA MERCEDES GARCIA LOPEZ
Gerente, ESE Hospital San Nicolas

JHOANA CLEMENCIA POSADA CARDONA
Contadora TP: 140979-T

HOSPITAL SAN NICOLAS
Empresa Social Del Estado de Versalles Valle
NIT: 891.901.061-9
CÓDIGO INSTITUCIONAL: 128676000
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Enero - Diciembre 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	DIC. 2020
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	**1.118.044.367**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
+ Recibido por prestación de servicios	**1.812.818.771**
+ Recaudos por clasificar	5.478.555
+ Recaudo vigencias anteriores	241.013.723
+ Cobro incapacidades	0
+ Rendimientos financieros	23.539.777
+ Otros ingresos	46.120.146
+ Aportes de la nación	13.163.000
+ Aportes departamentales	134.389.254
- Gastos de personal	-1.720.566.449
- Gastos generales	-360.784.089
- Gastos operación comercial	-148.044.122
- Transferencias corrientes	-31.027.722
- Cuentas por pagar de vigencias anteriores	-164.542.995
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-148.442.151**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
+ Ingresos de invesion	0
- Inversión	0
- Vigencias expiradas	0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIÓDO	**969.602.216**
SALDO FINAL DE EFECTIVO	**969.602.216**

VIGILADO Supersalud

LINA MERCEDES GARCIA LÓPEZ
Gerente, ESE Hospital San Nicolas

JHOANA CLEMNCIA POSADA CARDONA
Contadora TP: 140979-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HOSPITAL SAN NICOLAS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADOVERSALLES VALLE DEL CAUCA
NIT: 891.901.061-9

A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA.1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1Identificación y funciones

El Hospital San Nicolás de Versalles Valle es una Empresa Social del Estado creada mediante acuerdo # 038 de septiembre 6 de 1994, aprobado por el Honorable Consejo Municipal, revisado técnica y jurídicamente por la Oficina de Planeación Departamental y la Oficina Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca.

La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Los presentes estados financieros individuales han sido preparados con base en el Marco normativo de acuerdo a la resolución 414 y sus modificaciones. La entidad aplica el catálogo general de cuentas (CGC) adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante resolución 620 de 2015, modificada por la resolución 468 de 2016, las cuales se constituyen en una herramienta para facilitar el proceso de implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1.3.Base normativa y periodo cubierto

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

El periodo cubierto corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, 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 2020 y 31 de diciembre de 2019.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

Para el registro de las operaciones que se llevan en orden cronológico la entidad utiliza un software administrativo integrado entre presupuesto-tesorería-contabilidad-nomina -cartera.

La entidad aplica las normas técnicas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad para el registro de las transacciones, hechos y operaciones relacionadas con sus actividades, la tenencia y conservación de los soportes contables se ajustan a las normas de archivo general expedidos por el gobierno general, los libros auxiliares, no se imprimen, se llevan en forma sistematizada al igual que los libros de contabilidad principales de Diario y Mayor.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

2.2Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros del Hospital San Nicolás son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional. Las cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.

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

3.2 Estimaciones y Supuestos

En la aplicación de las políticas contables del Hospital San Nicolás ESE de Versalles, la administración requiere hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente cuantificables a través de otras fuentes. Las estimaciones y supuestos asociados se basan en la

experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan continuamente. Las revisiones de estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al afectivo
El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro

Inversiones de administración de liquidez
Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título.

Cuentas por cobrar
Representan los derechos adquiridos por el Hospital en desarrollo de las actividades de prestación de servicios en salud, de las cuales se espera al futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar – Cr (1386)
Representa el valor estimado de la posible pérdida del valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

Deterioro: El deterioro se determina al menos al final del período contable, una vez se verifique si existen indicios.

Al costo: El deterioro de la cuenta por cobrar al costo se determina obteniendo la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuro estimados, de la cartera categorizada por incumplimiento de pago. Se utiliza la tasa interés de mercado.

Inventarios.Representan los bienes adquiridos por el Hospital con la intención de ser consumidos en las actividades de la prestación servicios en salud.

Reconocimiento: Se reconocerá como inventarios los bienes adquiridos por el Hospital con la intención de ser consumidos o utilizados en las actividades de la prestación servicios en salud.

Medición Inicial: La medición inicial de los inventarios en Hospital San Nicolás de Versalles se realizará de la siguiente forma:

Al costo de adquisición que incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.
Los descuentos comerciales, las rebajas y otras

Deterioro acumulado de inventarios

Representa la perdida que resulta de disminuir el costo del inventario al valor neto de realización o al costo de reposición, según corresponda.

Valor neto de realización: Corresponde al importe por el cual se pueden realizar los inventarios, menos montos directos y necesarios para cederlo.

Costo de reposición: Es el valor en que se incurriría por el inventario idéntico adquirido en el momento actual.

Deterioro: Corresponde al exceso del valor en libros de los inventarios con respecto al valor neto de realización o el costo de reposición.

Valor en libros: Es el importe por el que el inventario se reconoce en el estado de situación financiera, después de deducir la pérdida por deterioro acumulada relacionada con el inventario.

Propiedad, planta y equipo

Corresponde a activos tangibles empleados por el Hospital para la prestación de servicios en salud y para propósitos administrativos.

Los activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo.

Los activos son recursos controlados por el Hospital productos de sucesos pasados y del cual espera obtener beneficios económicos futuros.

El Hospital controla el activo si puede, entre otros, decidir el propósito para el cual se destina; obtener sustancialmente los beneficios que se esperan fluyan de la

propiedad; prohibir, a terceras personas, el acceso al activo y asumir sustancialmente los riesgos asociados al activo.

Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo .Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo

Representa el valor acumulado por concepto de deterioro del valor para cubrir una posible pérdida que se origina en la propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable.

Deterioro: El deterioro del activo y/o componente se determina al menos al final del período contable, una vez se verifique si existen indicios.

Para determinar el deterioro del activo y/o componente, se identifica el valor en libros y se confronta con el mayor valor entre el valor recuperable y valor de uso

Cuentas por pagar

Representan las obligaciones adquiridas por el Hospital con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades de prestación de servicios ensalud y de las cuales se espera, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento.

Reconocimiento: Se reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Hospital en desarrollo de las actividades de prestación de servicios en salud, de las cuales se espera, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento.

Atendiendo las condiciones generales del Hospital y del sector salud, la política de crédito que se solicita a los diferentes proveedores, que se conceda un plazo de pago normal con un vencimiento de noventa (90) días.

Medición Inicial: La medición inicial de las cuentas por pagar en Hospital San Nicolás de Versalles se realizará **al costo**, es decir al valor de la transacción.

Medición posterior:
La medición posterior de las cuentas por cobrar en Hospital San Nicolás de Versalles se realizará **al costo,** La cuenta por pagar se mantiene al valor de la transacción.

Beneficios a los empleados
Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Provisiones
Representan los pasivos a cargo del Hospital que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Litigios y demandas
Representan el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra del Hospital, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarla, existe la probabilidad de que el Hospital tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Servicios de salud
Representan el valor neto de los ingresos causados por el Hospital que se originan en la prestación de los servicios de salud y conexos durante el periodo contable. Los ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales

Política de Gastos
Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren. Así mismo los hechos económicos, deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir en el periodo que se reciba el bien o servicio.

Política de Costos

El Hospital reconocerá un costo, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos del Hospital se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

El Hospital optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los costos:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se realizaron las conciliaciones a 31 de diciembre de 2020 y se encontró que las cuentas estaban debidamente conciliadas, confrontadas y verificadas los movimientos de los libros de contabilidad y tesorería.

En las Subcuentas 111005 CUENTA CORRIENTE BANCARIA, 111006 CUENTAS DE AHORRO se realizaron las conciliaciones a 31 de diciembre de 2020, las cuales estaban debidamente conciliadas, confrontadas y verificadas los movimientos de los extractos bancarios contra libros de contabilidad y tesorería.

Cifras en miles de pesos

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2020	SALDO A 31 DICIEMBRE 2019	VARIACION %
11	Efectivo Y Equivalentes del efectivo	969.602	*1.118.044*	**-13,28%**

Como se puede observar en el cuadro anterior, en la vigencia 2020 el efectivo y el equivalente del efectivo tuvo una variación 13,28% respecto de la vigencia 2019, la cual se debe a que se utilizaron recursos del superávit de la vigencia 2019; para cubrir gastos de la vigencia 2020.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Cifras en miles de pesos

GRUPO	DENOMINACION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2020	SALDO A 31 DICIEMBRE 2019	VARIACION %
12	Inversiones de Instrumentos Derivados	81.582	81.582	**0,00%**

Corresponde a aportes realizados por e la entidad como asociado a la Cooperativa de Hospitales del Valle Cohosval, la cual se encuentra en liquidación.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
1.3.19.01	*PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSS FACT SIN RADICADAR*	92.608	66.693	39%
1.3.19.02	*PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSS FACT RADICADA*	60.031	152.669	-61%
1.3.19.03	*PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS FACT SIN RADICADAR*	36.242	49.312	-27%
1.3.19.04	*PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS FACT RADICADA*	52.006	61.113	-15%
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL- FACT SIN RADICADAR	20.072	11.031	82%
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL	19.229	25.119	-23%
1.3.19.17	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT-FACT SIN RADICADAR	49.615	14.511	242%
1.3.19.18	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	30.085	31.370	-4%
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	45.146	12.000	276%
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	45.052	-	100%
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) FACT SIN RADICADAR	10.298	805	1179%
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) FACT RADICADA	2.234	2.288	-2%
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	45.727	-	100%
1.3.19.90	*DETERIORO ACUCULADO DE CUENTAS POR COBRAR*	(36.180)	(36.180)	0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**472.167**	**390.730**	21%

Este cuadro muestra la variación de la cartera entre la vigencia 2020 y 2019; donde se puede observar que toda la facturación pendiente por radicar de los diferentes régimen aumento en un 39%; esto se debe a que la entidad en la vigencia 2020, adquirió un nuevo software, con interface entre los módulos de cartera y contabilidad; por lo tanto se está manejando la facturación pendiente por radicar.

Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la entidad, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 360 días, tienen indicios de deterioro, la cartera inferior se considera cartera en proceso de conciliación de saldos y depuraciones de cartera, por lo tanto se mantiene su clasificación original, a continuación relaciona la cartera por edades al 31 de diciembre de 2020.

HOSPITAL SAN NICOLAS E.S.E
NIT 891901061
TOTAL DE CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

	CLASIFICACION DE CARTERA					TOTAL CARTERA	FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	DETERIORO	% DETERIORO
	HASTA 60	DE 61 A90	DE 91 A 180	DE 181 A360	> 360				
REGIMEN CONTRIBUTIVO	14.319	2.230	13.460	10.885	19.138	60.031	92.608	17.355	91%
REGIMEN SUBSIDIADO	814	1.154	4.318	248	45.473	52.006	36.242	12.138	27%
REGIMEN ESPECIAL	2.012	-	4.561	45.572	12.230	64.375	20.072	1.540	13%
SOAT	-	-	-	-	30.085	30.085	49.615	5.147	17%
POBLACION POBRE SECRETARIAS DEPARTAMETNAL	-	-	-	-	-	-	45.052	-	0%
ARL- ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	-	-	-	-	2.234	2.234	10.298	-	0%
TOTALES	**17.145**	**3.384**	**22.338**	**56.704**	**109.160**	**208.731**	**253.889**	**36.180**	**33%**

La cartera ($109.160) mayor a 360 días corresponde al 33% del total de la cartera radicada ($ 208.731); por lo tanto se aplicó el deterioro, a la cartera mayor a 360 días; arrojando un deterioro acumulado de $ 36.180 equivalente al 14% del total de la cartera mayor a 360 días.

Quedamos con una cartera pendiente por radicar al 31 de diciembre de 2020 por valor de $ 253.889

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A

NOTA 9. INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

	Cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2018	VARIACION%
1.5.14.03	*MEDICAMENTOS*	*11.824*	*8.376*	41%
1.5.14.04	*MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS*	*39.723*	*13.828*	187%
1.5.14.05	*MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO*	*18.574*	*8.519*	118%
1.5.14.06	*MATERIALES ODONTOLÓGICOS*	*16.856*	*11.202*	50%
1.5.14.08	*VIVERES Y RANCHO*	*2.555*	*1.993*	28%
1.5.14.17	*ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO*	*4.526*	*3.049*	48%
1.5.14.21	*DOTACION A TRABAJADORES*	*4.377*	-	100%
1.5.14.90	*OTROS MATERIALES*	*5.841*	*3.598*	62%
TOTAL INVENTARIOS		**104.277**	**50.565**	**-106%**

En la vigencia 2020 los inventarios tuvieron un incremento del 106% en relación con la vigencia 2019. Esto se debió a que se compraron medicamentos e insumos requeridos para atender la emergencia sanitaria que está viviendo el país, por el covid 19.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos		31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
1.6.05.01	URBANOS	276.840,41	276.840,41	0%
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	1.187.117,95	1.187.117,95	0%
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	35.000,10	35.000,10	0%
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3.990,27	-	100%
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	2.660,00	2.660,00	0%
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	-	3.990,27	-100%
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	23.039,36	22.593,00	2%
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	30.966,83	29.516,83	5%
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	7.553,00	7.553,00	0%
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO	8.976,09	8.976,09	0%
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	27.427,21	27.427,21	0%
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	110.783,85	89.164,72	24%
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	26.848,62	26.848,62	0%
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	4.022,70	4.022,70	0%
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	41.960,00	41.600,00	1%
1.6.75.02	TERRESTRE	116.800,10	116.800,10	0%
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	1.694,00	1.694,00	0%
1.6.80.04	EQUIPO DE LAVANDERÍA	1.809,00	1.809,00	0%
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(61.334,43)	(37.592,07)	63%
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(3.616,68)	(2.216,67)	63%
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(3.820,09)	(3.288,07)	16%
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(19.373,75)	(10.099,22)	92%
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(5.179,53)	(3.094,10)	67%
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(19.636,44)	(12.142,18)	62%
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(49.554,21)	(30.974,20)	60%
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA	(1.420,41)	(1.070,11)	33%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**1.743.554**	**1.783.137**	-2%

El cuadro anterior muestra la propiedad planta y equipo y el deterioro acumulado.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad contable pública que se utilizan para la producción y Comercialización de bienes y la prestación de servicios, la administración de la entidad contable pública, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable esté en condiciones normales de utilización, exceda de un año.
Representa los bienes tangibles de propiedad del Hospital San Nicolás E.S.E de Versalles Valle del Cauca.

La entidad desde la vigencia2016, viene trabajando bajo el nuevo marco normativo, de acuerdo a la resolución 414, por lo tanto en esta vigencia se ha realizado la depreciación con esta normatividad.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALESN/A

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La desagregación de los activos intangibles presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos		31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	274.601	274.601	0%

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA N/A

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos		31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	7.138	624	1044%
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	13.256	5.277	151%
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	1.371	1.696	-19%
2.4.36.03	HONORARIOS	2.050	4.531	-55%
2.4.36.05	SERVICIOS	538	667	-19%
2.4.36.08	COMPRAS	360	923	-61%
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	615	1.045	-41%
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	22	2.645	-99%
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	309	234	32%
2.4.90.54	HONORARIOS	19.123	19.123	0%
2.5.11.02	CESANTÍAS	72.546	66.864	8%
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	8.954	8.024	12%
2.5.11.04	VACACIONES	45.361	27.472	65%
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	25.822	21.928	18%
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	20.881	15.387	36%
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	2.860	-	100%
2.5.11.09	BONIFICACIONES	19.241	15.246	26%
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	2.420	2.420	0%
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	12.923	12.923	0%
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL - EMPLEADOR	10.942	10.942	0%
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	25.940	-	100%
Total Cuentas por pagar		**292.672**	**217.971**	34%

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. Los recursos para el pago de estas cuentas por pagar quedaron en bancos.

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En la cuenta denominada nómina por pagar se registran las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores al igual que los saldos consolidados de cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones y prestaciones extralegales, liquidados por el Departamento de Gestión Humana.

El detalle de los beneficios a los Empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente

cifra en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
Sueldos y Salarios	*0*	*0*	0%
Aportes patronales seguridad social	*26.282.802*	*26.282.802*	0%
Prestaciones Sociales	*195.667.048*	*154.923.509*	26%
Gastos de Personal Diversos	*19.123.130*	*19.123.130*	0%

Al 31 de diciembre de las dos vigencias no se quedo debiendo salarios, hay una deuda de aportes patronales de seguridad social, la cual se ha mantenido, ya que se está realizando el proceso de conciliación de aportes patronales, para así realizar el cruce con los saldos a favor de la entidad; las prestaciones sociales tuvieron un incremento del 26%, esto se debe a que se causaron todas las prestaciones sociales de los funcionarios al 31 de diciembre de 2020; los gastos de personal diverso son unos honorarios que no se han cancelado.

NOTA 23. PROVISIONESN/A

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El detalle de otros pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y de 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos		31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	92.953	92.953	0%

En esta cuenta están los saldos de aportes patronales a favor de la entidad de cesantías , salud, pensión y riesgos laborares, se debe realizar la conciliación con el fin de depurar esta cuenta, realizar el cruce de saldos a favor y saldos en contra, se recomienda a la entidad realizar este proceso.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

El detalle de las cuentas de orden presentada en la situación financiera individual al 31 de diciembre 2020 y de 2019 es la siguiente:

Cifras en miles de pesos		31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
8.1.20.02	LABORALES	160.716.126,00	160.716.126,00	0%
8.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CON	1.117.186.279,00	1.117.186.279,00	0%
8.9.05.06	LITIGIOS Y DEMANDAS	-1.277.902.405,00	-1.277.902.405,00	0%

La demanda laboral es la pretensión que tiene la señora Claudia María Giraldo Reyes, la demanda por otros litigio corresponde a una acción popular impuesta al hospital, para reforzamiento estructural, por lo tanto la entidad se encuentra gestionando los recurso para cumplir con esta petición

NOTA 27. PATRIMONIO

27.1 Capital

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

Cifras en miles de pesos		31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	2.130.109	2.130.109	0%

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

NOTA- 28 Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

cifras en miles de pesos	2020	2019	%	2020	2019	%
	INGRESOS	INGRESOS		COSTOS	COSTOS	
Urgencias	341.329	491.952	-31%	459.871	144.160	219%
Servicios ambulatorios	585.769	989.205	-41%	638.820	683.882	-7%
Hospitalización	54.643	201.790	-73%	120.318	291.809	-59%
Quirófanos y salas de parto	40.212	20.393	97%	37.507	37.023	1%
Apoyo diagnóstico	556.974	416.526	34%	120.576	128.920	-6%
Apoyo terapéutico	81.131	77.706	4%	7.351	17.450	-58%
Servicios conexos a la salud	467.396	65.554	613%	174.793	121.856	43%
TOTALES	**2.127.454,00**	**2.263.126**	-6%	**1.559.236,00**	**1.425.100**	9%

- **INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD** Representa el valor de los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de salud, cumpliendo así con el cometido estatal.

En el cuadro anterior se observa que los ingres totales tuvieron una disminucion en la prestacion de los servicios de salud del 6%, en relación con la vigencia anterior, la cuenta servicios conexos a la salud tuvo un incremento del 613%, esto se debe a que la Contaduria General de la Nacion impartio una nueva diretriz en la que ordena a las entidades prestadoras de serviciso de salud ; que por esta cuenta del ingreso se manejara el margen de contratacion de los servios de salud, lo que ocaciono el incremtno en relacion con la vigencia anterior.

- **COSTO DE PRESTACION DE SERVICOS DE SALUD** Representa el valor de los costos incurridos por la entidad contable pública en la prestación del servicio de salud, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal

En el cuadro anterior se observa que los costos totales tuvieron un incremento del 9% en relación a la vigencia anterior, hay algunos servicios de salud como urgencias, hospitalización y apoyo terapéutico que tuvieron incrementos significativos, esto se debe a que se reclasifico la distribución de sotos de la entidad, se recomienda implementar el sistema de costos hospitalarios.

NOTA- 12GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

cifras en miles de pesos	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION%
Sueldos y Salarios	*244.181.322*	*219.124.006*	11%
Contribuciones Imputadas	*3.554.469*	*10.183.598*	-65%
Contribuciones Efectivas	*68.901.793*	*98.886.708*	-30%
Aportes sobre la Nomina	*13.790.600*	*9.199.378*	50%
Prestaciones Sociales	*99.744.360*	*100.984.743*	-1%
Gastos de Personal Diversos	*23.220.726*	*213.126.619*	-89%
Generales	*349.110.259*	*132.821.051*	163%
Impuestos y contribuciones	*0*	*2.045.000*	-100%
Depreciación de propiedad planta y equipo	*63.698.908*	*49.480.153*	29%
Comisiones Bancarias	*6.813.920*	*3.695.021*	84%
Gastos Diversos	*172.709*	*221.621.738*	-100%
TOTAL GENERAL	***873.189.066***	***1.061.168.015***	**-18%**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección planeación y apoyo logístico de la entidad contable pública.