



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
N.I.T 800.099.124-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Cifras en pesos)**

Código	Nombre	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019	Variacion	Código	Nombre	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019	Variacion
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
		335,624,593	322,094,455	13,530,138			513,983,565	322,353,292	191,630,273
11	Efectivo	13,061,278	62,762,722	-49,701,444	24	Cuentas por Pagar	445,174,404	33,503,248	411,671,156
1105	Caja	90,930	206,488	-115,558	2401	Adquisición Bienes y Servicios	23,053,088	25,174,490	-2,121,402
1110	Bancos y Corporaciones	12,970,348	62,556,234	-49,585,886	2407	Recursos a favor de terceros	5,805,720	5,102,320	703,400
1132	Efectivo de uso restringido		0	0	2424	Descuentos de Nomina	34984	0	34,984
13	Cuentas por Cobrar	322,563,315	259,331,733	63,231,582	2436	Retención en la fuente	4,247,224	2,991,428	1,255,796
1319	Prestación servicios de salud	322,563,315	222,645,836	99,917,479	2490	otras cuentas por pagar	412,033,379	235,010	411,798,369
1384	Otras cuentas por cobrar		36,685,897	-36,685,897	25	Beneficios a Empleados	67,710,231	97,751,114	-30,040,883
		1,228,256,369	1,335,038,522	-106,782,153	2511	Beneficios a Empleados a c.p.	67,710,231	97,751,114	-30,040,883
NO CORRIENTE					NO CORRIENTE				
13	Cuentas por Cobrar	0	0	0	29	Otros pasivos	1,098,930	1,098,930	0
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	249,028,993	323,027,551	-73,998,558	2901	Avances y anticipos recibidos	1,098,930	1,098,930	0
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-249,028,993	-323,027,551	73,998,558	NO CORRIENTE				
		1,119,343,705	1,233,342,476	-113,998,771			43,546,573	25,457,170	18,089,403
16	Propiedad Planta y Equipo	264,295,200	264,295,200	0	25	Beneficios a Empleados	43,546,573	25,457,170	18,089,403
1605	Terrenos	264,295,200	264,295,200	0	2512	Beneficios a Empleados a L.P.	43,546,573	25,457,170	18,089,403
1640	Edificaciones	638,226,965	638,226,965	0	TOTAL PASIVO				
1660	Equipo médico y dentífico	261,162,800	248,662,200	12,500,600			557,330,138	157,810,462	399,519,676
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	21,165,736	2,500,000	3	PATRIMONIO	1,006,350,824	1,499,322,515	-492,971,691
1670	Equipo Comunicación y Computo	59,830,000	49,600,000	10,230,000			1,006,350,824	1,499,322,515	-492,971,691
1675	equipo de transporte	498,350,000	512,850,000	-14,500,000	32	Patrimonio Institucional	609,403,313	824,390,217	-214,986,904
1680	equipo de comedor	18,600,000	16,900,000	1,700,000	3208	Capital Fiscal	889,913,205	889,913,205	0
1685	Depreciación Acumulada	-644,786,996	-518,357,625	-126,429,371	3225	Resultado de ejercicios anteriores	(492,971,694)	(214,980,907)	-277,990,787
12	Inversiones	32,853,053	32,853,053	0	3230	Resultados del Ejercicio			
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	32,853,053	32,853,053	0	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
		76,059,611	68,842,993	7,216,618			1,563,880,962	1,657,132,977	-93,252,015
19	Otros activos	25,631,291	25,457,170	174,121			0	0	0
1902	Plan de activos para beneficios a empleados bienes y servicios pagados por anticipado	25,631,291	25,457,170	174,121	91	litigios y demandas	1,933,044,327	8,882,971,000	-6,949,926,673
1905	(contribuciones efectivas)	36,654,099	36,654,097	2	9120	litigios y demandas	1,933,044,327	8,882,971,000	-6,949,926,673
1970	intangibles	113,520,159	104,353,994	9,166,165	Responsabilidades contingentes por el contrario				
1975	Amortización acumulada	-99,725,938	-87,622,268	-12,103,670	99	litigios y demandas	-1,933,044,327	-8,882,971,000	6,949,926,673
TOTAL ACTIVO		1,563,880,962	1,657,132,977	-93,252,015	9905	litigios y demandas	-1,933,044,327	-8,882,971,000	6,949,926,673
				93,252,015					
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9				
83	Deudoras de Control por el contrario	19,603,140	13,799,918	5,803,222	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
8333	Facturación girada en venta de servicios	19,603,140	13,799,918	5,803,222	91	litigios y demandas	1,933,044,327	8,882,971,000	-6,949,926,673
89	Deudoras de Control por contra	-19,603,140	-13,799,918	-5,803,222	Responsabilidades contingentes por el contrario				
8915	Deudoras de Control por contra	-19,603,140	-13,799,918	-5,803,222	99	litigios y demandas	-1,933,044,327	-8,882,971,000	6,949,926,673

CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE

NUR MARY PORRAS OSORIO
CONTADORA PUBLICA T.P. 48146-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
N.I.T 800.099.124-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Cifra en Pesos)**

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2020	Periodo Anterior Dic 2019	Variacion
4	INGRESOS OPERACIONALES	2,070,611,693	2,399,621,207	-329,009,514 (13.71)
43	Venta de Servicios	2,070,611,693	2,399,621,207	-329,009,514 (13.71)
4312	Servicios de salud	2,226,611,513	2,468,923,072	-242,311,559 (9.81)
4395	devoluciones, rebajas y descuentos	(155,999,820)	(69,301,865)	-86,697,955
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	1,756,964,405	1,699,861,467	57,102,938 3.36
63	Costo de ventas en servicios	1,756,964,405	1,699,861,467	57,102,938 3.36
6310	servicios de salud	1,756,964,405	1,699,861,467	57,102,938 3.36
5	GASTOS OPERACIONALES	597,014,504	664,569,276	-67,134,038 (10.17)
51	Gastos de Administración	558,467,870	573,331,212	-14,863,342 (2.59)
5101	Sueldos y Salarios	202,720,804	201,453,030	1,267,774 0.63
5103	Contribuciones Efectivas	57,317,726	55,519,298	1,798,428 3.24
5104	Aportes sobre la nómina	10,800,285	11,140,752	-340,467 (3.06)
5107	Prestaciones Sociales	65,578,135	67,739,814	-2,161,679 (3.19)
5108	Gastos de Personal Diversos	18,869,184	93,630,359	-74,761,175 (79.85)
5111	Generales	195,376,006	142,668,901	52,707,105 36.94
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	7,805,730	1,179,058	6,626,672 562.03
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	38,546,634	91,238,064	-52,270,696 (57.75)
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	14,150,141	61,982,028	-47,831,887 (77.17)
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	22,292,823	26,731,632	-4,438,809 (16.61)
5366	Amortizacion Activos Intangibles	2,103,670	2,524,404	-420,734 (16.67)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-283,367,216	35,190,464	-318,978,414 (905.24)
44	Transferencias	173,752,059	175,196,866	-1,444,807 (0.82)
4430	Subvenciones	173,752,059	175,196,866	-1,444,807 (0.82)
48	Otros Ingresos	44,280,361	18,102,140	26,178,221 144.61
4802	Financieros	3,264,311	3,606,214	-341,903 (9.48)
4808	Otros Ingresos	22,891,388	13,630,984	9,260,404 67.94
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	18,124,662.0	864,942.0	17,259,720 1,995.48
58	Otros Gastos	427,636,897	443,470,377	-15,833,480 (3.57)
5804	Financieros	550,148	2,894,025	-2,343,877 (80.99)
5890	Gastos Diversos	427,086,749	440,576,352	-13,489,603 (3.06)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	-492,971,693	-214,980,907	-278,411,520 129.31

**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE**

**NUR MARY PORRAS OSORIO
CONTADORA PUBLICA T.P. 48146-T**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

ESE SAN JOSE MUNICIPIO DE LA CELIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO N.I.T 800.099.124-2 VIGILADO SUPERSALUD A DICIEMBRE 31 (Cifras en pesos)		
	Periodo Actual 2020	Periodo Anterior 2019
Saldo patrimonio a diciembre año anterior	1,499,322,515	1,714,303,422
Variaciones patrimoniales durante la vigencia	(492,971,693)	(214,980,907)
saldo del Patrimonio a Diciembre 31	1,006,350,824	1,499,322,515
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
Incrementos	-	889,913,205
3208 - capital fiscal	0	-
3225- Resultado ejercicios anteriores	0	889,913,205
3235- Superavit por donacion	0	-
Disminuciones	-492,971,693	(214,980,907)
3208- Capital fiscal	-214,980,907	-
3230 - Resultados del Ejercicio	-277,990,787	-214,980,907
3268- Impactos por transicion a nuevo marco de regulacion	0	-889,913,205
Partidas sin Movimiento	0	0
3235 - Superavit por Donación	0	0
3240 - Superavit por Valorización	0	0
 		
CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO GERENTE	NUR MARY PORRAS OSORIO Contadora Publica T.P. 48146-T	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
NIT No. 800.099.124.-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2020 (Cifras en pesos)**

FUENTES

PERDIDA DEL PERIODO (492,971,693)

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO 54,534,483

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION 128,533,041
DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA (73,998,558)

EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN (438,437,210)

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES 410,332,531

INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES -63,231,582
DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES 73,998,558
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR 411,671,156
INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO -154,121
INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P. 18,089,403
DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P. -30,040,883

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -28,104,679

ACTIVIDADES DE INVERSION

DISMINUCION EQUIPO TRANSPORTE 14,500,000
INCREMENTO EQUIPO MEDICO (12,500,600)
INCREMENTO EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO (10,230,000)
INCREMENTO MUEBLES Y ENSERES (2,500,000)
INCREMENTO EQUIPO DE COMEDOR (1,700,000)
INCREMENTO INTANGIBLES (9,166,165)

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -21,596,765

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS -

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0

INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO -49,701,444

EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2019 62,762,722

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020 13,061,278


A BUITRAGO
Gerente


NUR MARY PORRAS OSORIO
Contadora Publica
T.P. 48146-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
NIT No. 800.099.124.-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2020 (cifras en pesos)**

FUENTES

PERDIDA DEL PERIODO (492,971,693)

**CARGOS QUE NO IMPLICAN
DESEMBOLSO DE EFECTIVO**

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION 128,533,041
DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA (73,998,558)

TOTAL GENERACION INTERNA DE RECURSOS (438,437,210)

OTRAS FUENTES

DISMINUCION EFECTIVO 49,701,444
DISMINUCION DEUDORES 10,766,976
DISMINUCION EQUIPO DE TRANSPORTE 14,500,000
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR 411,671,156
INCREMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES -

TOTAL FUENTES DE FONDOS 48,202,366

APLICACIONES

INCREMENTO EFECTIVO -
INCREMENTO DEUDORES -
INCREMENTO EQUIPO MEDICO 12,500,600
INCREMENTO MUEBLES Y ENSERES 2,500,000
INCREMENTO EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO 10,230,000
INCREMENTO PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS 154,121
INCREMENTO EQUIPO DE COMEDOR 1,700,000
INCREMENTO INTANGIBLES 9,166,165
DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES 11,951,480

TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS 48,202,366

CARLOS ANDRÉS POSADA BUITRAGO
Gerente

NUR MARY PORRAS OSORIO
Contadora Publica
T.P. 48146-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. Identificación y funciones.....	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	10
1.4. Forma de organización y/o cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.....	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	11
NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES.....	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
5.1. Depositos en instituciones financieras.....	13
5.2. Efectivo de uso restringido.....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	14
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	17
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	17
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	17
NOTA 9. INVENTARIOS.....	17



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	17
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.....	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS.....	20
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	20
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	20
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.....	20
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA.....	20
NOTA 20. PRESTAMOS A PAGAR.....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	21
21.1. Revelaciones generales.....	22
21.1.1. Otras cuentas por pagar.....	22
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	23
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	24
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	24
NOTA 23. PROVISIONES.....	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	25
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	25
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	25
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	25
NOTA 27. PATRIMONIO.....	26



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Composición.....	27
NOTA 28. INGRESOS.....	27
Composición.....	27
28.1. Ingresos por venta de servicios de salud.....	28
28.2. Ingresos por ayudas gubernamentales y subvenciones	29
NOTA 29. GASTOS.....	30
Composición.....	30
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	31
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	32
29.3. Otros gastos.....	32
NOTA 30. COSTOS.....	33
Composición.....	33



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA RISARALDA

N.I.T. 800.099.124-2

VIGILADO SUPERSALUD

REVELACIONES

DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

El Hospital San José funciona desde el año 1956 como puesto de salud en el barrio denominado la Plazuela en una estructura de bahareque con un médico y dos auxiliares de enfermería las cuales eran monjas.

En 1959 se creó como hospital y se trasladó al sitio donde actualmente está funcionando. Este terreno fue donado por el señor Juan Crisóstomo Pulgarín y se inició con una sala de urgencias y una sala de hospitalización con dos camas únicamente.

El hospital fue creado mediante acuerdo No. 041 de 22 de noviembre de 1986 y constituido como EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO mediante acuerdo No. 035 de fecha 30 de agosto de 1995.

En 1978 se incrementó el número del personal a 42 trabajadores, en 1995 disminuyó a 27 trabajadores y finalmente en el 2002 se realizó una reestructuración quedando con solo 19 trabajadores de planta, actualmente cuenta con 15 trabajadores.

Esta institución se descentralizó el 30/08/95, cambiando de esta manera el sistema financiero, siendo cada vez más independiente, y obteniendo unos recursos girados por el gobierno cada vez menores.

En la actualidad el Hospital continúa teniendo algunas reformas tanto físicas como a nivel administrativo, pero con miras a mejorar la calidad de la prestación del servicio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2020 son responsabilidad de la Gerencia y el área financiera, de acuerdo a las políticas contables.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital san José para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Se presentan el juego completo de estados financieros

- a- Estado de situación financiera
- b- Estado de resultados
- c- Estado de cambios en el patrimonio
- d- Estado de flujo de efectivo
- e- Las notas a los estados financieros

La presente información financiera cubre el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2020.

De acuerdo al Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación de los Hechos Económicos de Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y que No captan ni administran ahorro del Publico.

Los estados financieros deben ser aprobados por la Junta Directiva del Hospital.

1.4. Forma de Organización y cobertura

El proceso contable en la institución está a cargo de un asesor externo (contador), se posee un software con los módulos de presupuesto, facturación, tesorería y cartera que alimentan directamente la información contable, la información de nómina y activos fijos se realiza en Excel y se registra en el programa.

Esta entidad no es agregadora de información.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros, que se manejaran en la E.S.E hospital san José son los siguientes:

- **Costo:** Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Valor Razonable: Según este criterio, los activos se miden por el precio que sería recibido por vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición, por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de presentación: pesos colombianos

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No se realizan operaciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 y hasta la fecha de emisión de estos estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

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

No se realizan juicios ni estimaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital san José para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la E.S.E hospital san José de manera uniforme para transacciones, hecho y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la E.S.E hospital San José, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

La E.S.E hospital san José cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, que la E.S.E hospital san José considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Régimen de Contabilidad Pública adopte la E.S.E hospital San José, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la E.S.E hospital san José ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cada política contable se describe en el numeral que corresponde.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente del efectivo

CONCEPTO	2020	2019	Vr Variacion
Caja	90,930	206,488	115,558
Depositos en instituciones financieras	12,970,348	62,556,235	49,585,887

corresponde a los saldos a Diciembre 31 de 2020 que se tenía en caja y de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro que tiene la ESE dentro del giro ordinario de sus operaciones, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, así mismo se reconocen los saldos en caja los cuales obedecen a los copagos, cuotas moderadoras que deben cancelar los pacientes en el momento en que solicitan la prestación del servicio.

La E.S.E hospital san José revelará para cada categoría las partidas de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, los grupos que considere apropiados, tales como:

- Efectivo en caja.
- Cuentas corrientes y de ahorros.
- Equivalentes de Efectivo.
- Inversiones de corto plazo de gran liquidez.
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo de uso restringido.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	Vr Variacion
Depositos en instituciones Financieras	10,450,366	58,632,545	48,182,179
Banco Agrario Cta No. 5732000-022-7	1,107,966	29,456,211	
banco de Bogota 40205969	9,340,480	19,902,411	
Banco de Bogota 402-32782-9 Aportes patronales	1,920	9,273,923	
Otros Depositos en Instituciones Financieras	2,519,982	3,923,690	1,403,708
Fidubogota 641512	2,519,982	3,923,690	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Los recursos de la ESE al 31 de diciembre están depositado en dos instituciones financieras, banco de Bogotá y banco Agrario.

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2020, la entidad no poseía efectivo de usos restringido

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Reconocimiento

La E.S.E hospital san José reconocerá las inversiones de Administración de Liquidez, como un instrumento Financiero cuando las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Las inversiones de Administración de Liquidez que quedan dentro de esta política son:

- Inversiones en instrumentos de renta fija.
- Inversiones de patrimonio en entidades no Controladas

Revelaciones

Para cada categoría de las inversiones de administración de liquidez al costo, la E.S.E hospital san José revelará información relativa al valor en libros, para este tipo de inversión no se tienen tasas pactadas de rentabilidad ni plazos.

CONCEPTO	2020		2019		Vr Variacion
Inversiones de Administracion de liquidez al costo		32,853,053		32,853,053	32,853,053
Cooperativa de Entodades de Salud de Risaralda - Coodesuris	17,340,200		17,340,200		
Empresa Municipal de servicios Publicos de la celia	15,512,853		15,512,853		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

La ESE reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos por la prestación de servicios de salud a las diferentes aseguradoras, con las cuales se tienen contratos dentro de las



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

diferentes modalidades, dichos derechos se clasifican en la categoría de Costo, ya que no se pactan tasas de interés.

Del Deterioro

La E.S.E hospital san José evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando anualmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez el área de cartera verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

Todas aquellas cuentas por cobrar que superen los 360 días, se deterioran al 100%.

De los regímenes:

Es importante precisar que las cuentas por cobrar de la entidad se encuentran clasificadas por regímenes de acuerdo al marco normativo vigente en salud, para ello se tienen en cuenta los siguientes: Régimen subsidiado, Contributivo, Vinculado, Régimen especial en el cual se incorporan algunas entidades que no están incluidas en los anteriores, además de la venta de servicios a particulares e IPS Públicas.

De la Clasificación

Las cuentas por cobrar de la ESE se clasifican dada su naturaleza al costo, teniendo en cuenta que la entidad no concede plazos especiales a los establecidos en las normas legales, no obstante la misma dinámica del sector conocida como la intermediación para el giro de los recursos directamente a las IPS.

De la Medición

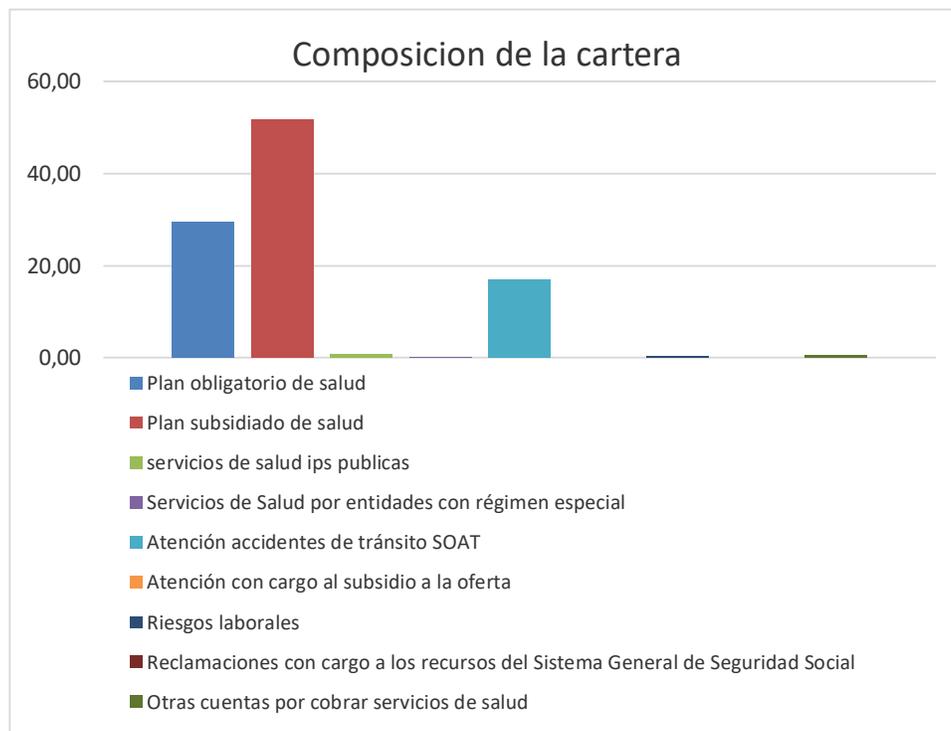
La cartera de la ESE por venta de servicios de salud se mide por el costo corriente, teniendo en cuenta que no existe financiación para estos derechos.

Tipo de cartera	Corriente			No corriente		
	2020	2019	Variacion	2020	2019	Variacion
Plan obligatorio de salud r.contributivo	150,202,949	126,008,327	24,194,622	73,666,427	62,250,142	11,416,285
Plan subsidiado de salud	102,115,586	62,221,290	39,894,296	129,020,610	217,504,169	-88,483,559
servicios de salud ips publicas	451,112	20,162	430,950	1,884,120	1,884,120	0
Servicios de Salud por entidades con régimen especial	17,207,853	17,203,839	4,014	368,802	875,121	-506,319
Atención accidentes de tránsito SOAT	6,427,365	8,332,904	-1,905,539	41,804,232	38,736,686	3,067,546
Atención con cargo al subsidio a la oferta			0			0
Atención con cargo a recursos acciones de salud publica	33,005,161		33,005,161			0
Riesgos laborales	2,299,460	1,218,101	1,081,359	909,084	964,796	-55,712
Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social	10,853,830	7,641,213	3,212,617			0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0	0	0	1,375,718	812,517	563,201
Total cartera	322,563,316	222,645,836	99,917,480	249,028,993	323,027,551	-73,998,558



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

cartera No corriente	%
Plan obligatorio de salud	29.58
Plan subsidiado de salud	51.81
servicios de salud ips publicas	0.76
Servicios de Salud por entidades con régimen especial	0.15
Atención accidentes de tránsito SOAT	16.79
Atención con cargo al subsidio a la oferta	0.00
	0.00
Riesgos laborales	0.37
Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social	0.00
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0.55
	100.00



El total de la Cartera No corriente se deterioró al 100% a Diciembre 31 de 2020, la misma disminuyó en un 22.9% en referencia al periodo anterior, el 51.81% de la cartera superior a 360 días corresponde al régimen subsidiado.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

En la actualidad la ESE, presenta mejoras en su proceso de facturación, cartera y glosas, se contrató una persona para apoyar este proceso y se están realizando conciliaciones periódicas de la información. Así como la revisión de la parametrización.

A diciembre 31 de 2020, no se presenta cartera por conceptos diferentes a los de servicio de salud.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

El hospital no es contribuyente de renta ni de industria y comercio por tal razón no presenta anticipos por estos conceptos.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no tenía cartera por concepto de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no tenía préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no tenía inventarios, los medicamentos son manejados a través de la cooperativa codesuris quien factura a medida que suministra los medicamentos..

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

La E.S.E. hospital san José reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la E.S.E hospital San José, se considera más de un periodo aquellos elementos de propiedad planta y equipo que se esperen usar por más de un año.

Medición

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

El precio de adquisición: los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E. hospital San José.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectara la base de depreciación

Depreciación: El método de depreciación utilizado por la E.S.E. hospital san José será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La ESE adquirió un módulo para el manejo de la propiedad planta y equipo, modulo que no se ha puesto en funcionamiento, por lo que todos los procesos relacionados con la depreciación se realizan en Excel y no se genera información que permita realizar conciliaciones.

Propiedad Planta y equipo	2020	2019	Valor variacion
Terrenos	264,295,200	264,295,200	-
Edificaciones	638,226,965	638,226,965	-
Equipo medico y científico	261,162,800	248,662,200	12,500,600
Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	21,165,736	2,500,000
Equipos de comunicación y computacion	59,830,000	49,600,000	10,230,000
Equipo de transporte	498,350,000	512,850,000	(14,500,000)
Equipo de comedos, cocina, dispensa y hoteleria	18,600,000	16,900,000	1,700,000
Ddepreciacion acumulada de propiedad planta y equipo (CR)	(644,786,996)	(518,357,625)	(126,429,371)

Durante el 2020 la ESE, adquirió mediante compra activos por valor de \$ 26.930.600 y la depreciación presento un incremento de \$ 126.429.371, en referencia al año 2019, para una variación negativa en pesos en la cuenta de propiedad planta y equipo de \$ 113.998.771.

Mediante Contrato No 014 de 2020 cuyo concepto es el suministro equipos e insumos tecnológicos por valor de \$ 9.450.000 para mejorar la atención durante la emergencia social por covid-19, igualmente se adquirió equipo biomédico por valor de \$ 12.500.600 como parte del proceso para la atención del COVID-19, estas adquisición se realizaron con recursos recibidos de entidades del gobierno.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

CONCEPTO	2020		2019		Valor variacion
TERRENOS		264,295,200		264,295,200	0
Urbanos	264,295,200		264,295,200		
EDIFICACIONES		476,848,465		512,305,525	35,457,060
Edificios y casas	638,226,965		638,226,965		
Depreciacion	-161,378,500		-125,921,440		
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		82,547,501		110,688,127	28,140,626
Equipo de laboratorio	57,917,799		45,417,199		
Equipo de urgencias	19,016,850		19,016,850		
Equipo de hospitalización	104,642,500		104,642,500		
Equipo de quirófanos y salas de parto	34,925,650		34,925,650		
Equipo de servicio ambulatorio	44,660,001		44,660,001		
Depreciacion	-178,615,299		-137,974,073		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		4,667,766		4,359,848	-307,918
Muebles y enseres	4,955,740		4,955,740		
Equipo y máquina de oficina	18,709,996		16,209,996		
Depreciacion	-18,997,970		-16,805,888		
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		18,656,920		18,036,501	-620,419
Equipo de comunicación	7,650,000		7,650,000		
Equipo de computación	52,180,000		41,950,000		
Depreciacion	-41,173,080		-31,563,499		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		266,531,477		316,616,661	50,085,184
Terrestre	498,350,000		512,850,000		
Depreciacion	-231,818,523		-196,233,339		
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		5,796,306		7,040,614	1,244,308
Equipo de hotelería	18,600,000		16,900,000		
Depreciacion	-12,803,694		-9,859,386		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,119,343,635		1,233,342,476	113,998,841

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía bienes de uso público e historicos y culturales.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía Recursos naturales no renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía propiedades de inversion.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. hospital san José tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Medición

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

En La E.S.E hospital san José de La Celia la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Intangibles se aplicara en el momento de la adquisición, valorando su costo con referencia al valor del documento que formalice la transacción (factura de venta, remisión, entre otros).

La amortización de esta clase de activos se realiza por un periodo de 5 años y utilizando la línea recta, estos activos están conformados básicamente por el software y licencias que posee la institución.

Propiedad Planta y equipo	2020	2019	Valor variacion
Activos intangibles	113,520,159	104,353,994	9,166,165
Amortizacion acumulada de activos intangibles (cr)	(99,725,938)	(97,622,268)	(2,103,670)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía Activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía Activos por otros derechos y garantías.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía Activos por arrendamientos.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no poseía Costos de financiación.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no emitió ni colocó títulos de deuda.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2020, el Hospital no tenía préstamos por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento

En la E.S.E Hospital San José se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La E.S.E Hospital San José maneja las siguientes cuentas por pagar:

- **Adquisición de bienes y servicios (proveedores):** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes de consumo y bienes y servicios de apoyo (materiales y activos fijos). El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Descuentos de nómina:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que suministran los servicios de seguridad social a los empleados (fondos de pensión, entidades prestadoras de salud), a las entidades que La E.S.E paga los aportes, parafiscales (SENA, ICBF y caja de compensación familiar) y las cuentas que La E.S.E paga a favor de sus empleados (aportes a sindicatos, cooperativas, libranzas etc.)
- **Servicios y Honorarios:** Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la E.S.E (honorarios) y a todas aquellas entidades y personas naturales que prestan diferentes servicios a la E.S.E. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Por servicios públicos:** Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.
- **Otras cuentas por pagar:** Corresponde a los valores adeudados por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores (seguros, viáticos y gastos de viaje). Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.
- **Retención en la fuente:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente e IVA.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de contribuciones y tasas adeudadas.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

- **Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a los recursos recibidos por La E.S.E (rendimientos financieros por convenios), pero que no aumentan sus beneficios económicos; por tanto se deben reconocer como una cuenta por pagar, y posteriormente trasladar a los terceros respectivos.
- **Anticipos Recibidos:** Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los contratistas, para ser aplicados en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

Medición

La E.S.E hospital san José medirá las cuentas por pagar por el valor de la transacción, ya que serán clasificadas al costo.

En cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, además para la presentación de los reportes a los organismos de control la ESE realiza los cruces de información necesarios con los otros módulos de la información financiera que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además que los descuentos, retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.

CONCEPTO DE PASIVOS	2020	2019	Valor Variación
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	23,053,088	25,174,490	-2,121,402
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS ESTAMPILLAS	5,805,729	5,102,320	703,409
DESCUENTOS DE NÓMINA	34,984	0	34,984
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,247,224	2,991,428	1,255,796
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	412,033,379	235,010	411,798,369
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	445,174,404	33,503,248	411,671,156

2.1.1. Revelaciones generales

2.1.1.1 Otras cuentas por pagar

El valor más representativo se presenta en la cuenta 249031 por valor de \$ 408.718.730 el cual corresponde a valor de demandas en segunda instancia en contra de la ESE. Valor que afecta sustancialmente la situación financiera de la ESE.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Nombre	demandante		descripcion_pretension	resultado_final	valor_liquidacion_sentencia
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	ORLANDO JARAMILLO AGUIRRE	Pago de beneficios extralegales	Se demanda a la ese para que reconozca pension de jubilación y salario mensual a partir del momento del retiro de la empresa.	En contra	43,143,637.00
Proceso Ordinario laboral	MARIA DE LAS MERCEDES VASQUEZ HERRERA	Pago de prestaciones sociales	Pensión de jubilación y solicita se condene a la institución por indemnización moratoria. Pretensiones : 50'000.000,00 y una mesada pensional por valor a la fecha de \$650.000,00	En contra	20,367,835
Accion de Reparacion Directa	YAMILENE DEL SOCORRO OSORNO	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Reconocer daños y perjuicios por falla Medica a menor de edad que es atendido en tres oportunidades en la E.S.E y posteriormente remitido a la EPS ASMET SALUD donde fallece. Se dice que hubo demoras en la remisión del paciente de la E.S.E de La Celia a Pereira y que por eso el menor falleció.	En contra	180,000,000
Accion de Reparacion Directa	MARIA ALEJANDRA ACEVEDO RAMIREZ Y OTROS	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Que se declares responsable a la ESE Hospital San Jose de La Celia, de los perjuicios ocasionados a la señora Maria Alejandra por la atención medica a que fue sometida en el Hospital de La Celia en donde por falla medica es remitida al hospital San Jorge de Pereira donde finalmente fallece su hijo	En contra	165,207,258
					408,718,730.00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento

La E.S.E hospital san José reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E hospital san José durante el



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la E.S.E hospital san José consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la E.S.E hospital san José efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Medición

La E.S.E hospital san José medirá los beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo diferido reconocido cuando la E.S.E hospital san José efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

La ESE cuenta con 15 cargos entre administrativos y asistenciales todos activos.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2020	2019	Valor variacion
Cesantías	35,188,523	33,523,166	1,665,357
Vacaciones	8,931,663	0	8,931,663
Prima de vacaciones	9,002,704	9,247,175	-244,471
Prima de servicios	8,941,420	8,289,121	652,299
Bonificaciones	5,645,921	46,691,652	-41,045,731
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	67,710,231	97,751,114	-30,040,883

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

CONCEPTO	2020	2019	Valor variacion
Cesantías Retroactivas	43,546,573	25,457,170	18,089,403
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	43,546,573	25,457,170	18,089,403



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Las cesantías retroactivas de beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a 3 empleadas del área asistencial.

NOTA 23. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2020, la ESE no tenía registrado valores por provisiones

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO DE PASIVOS	2020	2019	Valor Variacion
OTROS PASIVOS AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	1,098,930	1,098,930	0

Corresponde a los recursos recibidos por saneamiento de aportes patronales, proceso que no ha culminado en la entidad.

ENTIDAD	VALOR
Salud total	205,429.00
S.O.S. Servicio occidental de salud	675,694.00
Seguros colpatria	217,807.00
TOTAL	1,098,930.00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2020, la ESE no poseía activos y pasivos contingentes.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2020	2019	Valor Variacion
plan obligatorio de salud por eps (subsidiado y contributivo)	14,666,674	10,091,583	4,575,091
compañías de seguros	4,936,466	3,708,335	1,228,131
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	19,603,140	13,799,918	5,803,222

Corresponde a la facturación glosada por venta de servicios de salud por las diferentes eps y que está pendiente de aceptación o rechazo, estas glosas se generan por causas administrativas (falta de autorizaciones, firmas documentos) y asistenciales.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

La ESE revelara los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras, estos valores registrados corresponden a las diferentes demandas en contra de la ESE, y cuyo detalle de información fue suministrado por la asesora jurídica de la ESE.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

El valor registrado en cuentas de orden por este concepto es de \$ 1.933.044.327, que corresponden a las pretensiones de 2 procesos, se requiere conocer la probabilidad y las pretensiones definitivas o conciliables con el fin de realizar provisiones de pasivos

Nombre	demandante	demandado	Concepto	pretensiones	juzgado	excepciones	pruebas	proceso_finalizado	valor_pagado_beneficiario
Accion de Reparacion Directa	LINA MARIA CORREA OSORIO Y OTRO	ESE HOSPITAL SAN JOSE Y OTROS	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	RESARCIR DAÑOS Y PERJUICIOS POR FALLA EN LA ATENCIÓN MEDICA HOSPITALARIA	TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE RISARALDA	AUSENCIA DE RESPONSABILIDAD DE LA ENTIDAD DEMANDADA POR INEXISTENCIA DE FALLA DEL SERVICIO CULPA EXCLUSIVA DE LA VICTIMA RUPTURA DEL NEXO CAUSAL	Historia Clinica, testimonios, peritazgo	NO	1,913,044,327
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	JUAN CARLOS MINOTTA CORDOBA	E.S.E Hospitl San Jose de La Celia	Pago de deuda laboral	Que se condene a la E.S.E Hospital San Pedro y San Pablo de La Celia a pagar las deudas laborales (Prestaciones Sociales) por concepto del contrato de prestacion de servicios profesionales como abogado de la E.S.E	Juzgado Tercero Administrativo de Pereira	Ausencia de Responsabilidad de la entidad demandada que se hubiesen podido provocar al demandante, Culpa exclusiva del Actor o demandante	Documentales, contrato, acta de inicio, oficio respuesta al juzgado sobre contratos suscrito entre la E.S.E y el medico Juan C Minotta	NO	20,000,000

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la E.S.E hospital san José para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio se debe clasificar con el fin de presentar información que permita a los usuarios conocer las restricciones, legales o de otro tipo, que afectan la capacidad de la E.S.E hospital san José para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio. Por tal motivo, es necesario que la E.S.E hospital san José informe por separado, sobre conceptos como los fondos aportados por el Estado y los particulares, las ganancias acumuladas, los superávits y las reservas.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Composición

CONCEPTO	2020	2019	Valor Variacion
Capital Fiscal	609,409,313	824,390,217	-214,980,904
Resultado de ejercicios anteriores	889,913,205	889,913,205	0
Resultados del Ejercicio	(492,971,694)	(214,980,907)	-277,990,787
Total Patrimonio	1,006,350,824	1,499,322,515	-492,971,691

La ESE Hospital San José la Celia es una empresa cuyo capital es 100% público, esta domiciliada en el Municipio de la Celia Risaralda, cuya función principal es la prestación de servicios de salud básicamente urgencias, consulta externa, observación, odontología.

Durante los dos periodos se ha presentado un resultado del ejercicio negativo

NOTA 28 INGRESOS

Composición

CONCEPTO DE INGRESOS	2020	2019	Valor Variacion
Venta de servicios	2,070,611,693	2,399,621,207	(329,009,514)
Subvenciones	173,752,059	175,196,866	(1,444,807)
Financieros	3,264,311	3,606,214	(341,903)
Otros ingresos	22,891,388	13,630,984	9,260,404
Reversion de las pedidas por deterioro	18,124,662	864,942	17,259,720
Total	2,288,644,113	2,592,920,213	(304,276,100)

Reconocimiento

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la E.S.E. hospital san José en la ejecución de un conjunto de tareas, así mismo, estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

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

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

- Es probable que la E.S.E hospital san José reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

28.1 Ingresos por venta de servicios de Salud

Medición

La E.S.E. hospital san José medirá los ingresos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

La E.S.E. hospital san José medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados).
- Las inspecciones del trabajo ejecutado.
- La proporción física de la prestación del servicio.

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios

Ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la E.S.E hospital san José reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Por su parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

CONCEPTO DE INGRESOS	2020	2019	Valor Variacion
Ingresos por ventas de Servicios de Salud	2,070,611,693	2,399,621,207	-329,009,514
Urgencias - Consulta y procedimientos	65,611,779	305,439,770	-239,827,991
Urgencias - Observación	7,465,560	16,638,183	-9,172,623
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	68,710,856	429,735,867	-361,025,011
Servicios ambulatorios - Salud oral	74,445,777	342,331,681	-267,885,904
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	17,624,168	308,965,867	-291,341,699
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	8,728,736	16,869,280	-8,140,544
Hospitalización - Estancia general	133,231,708	91,327,334	41,904,374
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	4,593,719	14,139,335	-9,545,616
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	87,386,788	336,630,006	-249,243,218
Apoyo diagnóstico - Imagenología	10,786,655	4,557,514	6,229,141
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	40,653,176	79,660,532	-39,007,356
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	83,694,196	166,124,553	-82,430,357
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	222,532,001	356,503,150	-133,971,149
Servicios de salud mecanismos de pago por capitacion	1,401,146,394	0	1,401,146,394
Devolucion rebajas y descuentos Servicios de salud	-155,999,820	-69,301,865	-86,697,955

Durante el 2020, se presentaron cambios normativos que afectaron el registro contable la las cuentas de ingresos, según la resolución No 058 de febrero 27 de 2020 de la CGN dice que la unidad de pago no está en función del servicio de salud prestado sino de los montos pactados contractualmente. Razón por la cual se presenta la variación tan significativa en las diferentes cuentas del ingreso por ventas de servicios de salud.

Además la disminución en la facturación como consecuencia del COVID-19

28.2 AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES

Reconocimiento

En la E.S.E. hospital San José se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Éstas



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

podrán estar o no condicionadas y así mismo ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Medición

Las subvenciones en la E.S.E. hospital San José podrán ser monetarias y no monetarias.

- Las monetarias se medirán por el valor recibido.
- Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

Subvenciones	2020	2019	Variacion
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	173,752,059	176,196,866	-2,444,807

De estos recursos en el 2019 \$ 94.837.982 correspondieron a recursos transferidos por el ministerio de protección social para cubrir pagos de seguridad social, recursos que ya no se transfirieron a los hospitales en la vigencia 2020.

En el 2020 se recibieron recursos por valor de \$ 34.931.979 de entidades municipales para adquisición de elementos de bioseguridad relacionados con el COVID-19

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2,020	2,019	Valor variacion
Gastos de administracion	558,467,870	573,331,212	(14,863,342)
Deterioro, depreciacion y amortizacion	38,546,634	91,238,064	(52,691,430)
Gastos Financieros	550,148	2,894,025	(2,343,877)
Gastos Diversos	427,086,749	440,576,352	(13,489,603)
TOTAL	1,024,651,401	1,108,039,653	(83,388,252)

Medición

La E.S.E. hospital San José reconocerá un gasto, 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 gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

La E.S.E. hospital San José presentará los gastos de acuerdo a su función.

Los gastos Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes.

29.1 Gastos de Administración, de operación y ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION	2,020		2,019		Valor variacion
SUELDOS Y SALARIOS		202,720,804		201,453,031	1,267,773
Sueldos	194,005,123		183,994,838		10,010,285
Bonificaciones por servicios prestados	7,983,591		16,745,776		-8,762,185
Subsidio de alimentación	732,090		712,417		19,673
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		57,317,726		55,519,298	
Aportes a cajas de compensación familiar	8,640,233		8,629,518		10,715
Cotizaciones a seguridad social en salud	17,488,467		16,643,950		844,517
Cotizaciones a riesgos laborales	5,882,540		6,744,232		-861,692
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	17,899,016		15,526,311		2,372,705
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	7,407,470		7,975,287		-567,817
APORTES SOBRE LA NÓMINA		10,800,285		11,140,752	-340,467
Aportes al ICBF	6,480,171		6,472,813		7,358
Aportes al SENA	4,320,114		4,667,939		-347,825
PRESTACIONES SOCIALES		65,578,135		67,739,814	-2,161,679
Vacaciones	8,368,380		10,647,971		-2,279,591
Cesantías	19,928,404		23,009,146		-3,080,742
Intereses a las cesantías	2,234,173		1,945,029		289,144
Prima de vacaciones	9,313,560		8,786,364		527,196
Prima de navidad	17,355,182		15,789,408		1,565,774
Prima de servicios	8,378,436		7,561,896		816,540
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		18,869,184		93,630,359	-74,761,175
Remuneración por servicios técnicos	8,002,434		16,427,182		-8,424,748
Honorarios	0		50,262,086		-50,262,086
Capacitación, bienestar social y estímulos	2,978,901		10,352,330		-7,373,429
Viaticos	7,887,849		16,588,761		-8,700,912
GENERALES		195,376,006		142,668,901	52,707,105
Materiales y suministros	34,906,834		31,610,248		3,296,586
Mantenimiento	53,500,201		55,952,127		-2,451,926
Servicios públicos	33,029,788		32,800,698		229,090
impresos publicaciones y suscripciones	100,000		0		100,000
Comunicaciones y transporte	1,291,150		1,386,100		-94,950
Seguros generales	21,503,394		20,856,128		647,266
Honorarios	50,489,639		0		50,489,639
Otros gastos generales	555,000		63,600		491,400
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		7,805,730		1,179,058	6,626,672
Contribuciones	6,972,730		414,058		6,558,672
Otros impuestos	833,000		765,000		68,000
TOTAL		558,467,870		573,331,213	-31,525,114



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Se presentan variaciones significativas de un periodo a otro en las cuentas contables de honorarios, debido a cambio de cuenta contable según instrucciones de la CGN,

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones

CONCEPTO	2,020		2,019		Valor variacion
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		38,546,634		91,238,064	-52,691,430
Deterioro de cuentas por cobrar	14,150,141		61,982,028		-47,831,887
Depreciacion de propiedad planta y equipo	22,292,823		26,731,632		-4,438,809
Amortizacion activos intangibles	2,103,670		2,524,404		-420,734
TOTAL	38,546,634	38,546,634	91,238,064	91,238,064	-105,382,860

29.3 Otros gastos

CONCEPTO	2,020		2,019		Valor variacion
GASTOS FINANCIEROS		550,148		2,894,025	-2,343,877
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	282,389		2,626,251		-2,343,862
Otros gastos financieros	267,759		267,774		-15
GASTOS DIVERSOS		427,086,749		440,576,352	-13,489,603
Margen en la contratación de los servicios de salud	0		433,978,142		-433,978,142
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	408,718,730		0		408,718,730
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	17,462,917		4,919,005		12,543,912
Otros gastos diversos	905,102		1,679,205		-774,103
TOTAL GASTOS	427,636,897	427,636,897	443,470,377	443,470,377	-31,666,960

Para la vigencia 2020 el gasto por margen en la contratación de servicios de salud, no aplica de acuerdo a la aplicación de la Resolución No 058 de febrero 27 de 2020 de la CGN

Otra variación significativa se presenta en el gasto por concepto de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales, en el 2020 se presentaron 4 fallos en contra de la ESE así:



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Nombre	demandante		descripcion_pretension	resultado_final	valor_liquidacion_sentencia
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	ORLANDO JARAMILLO AGUIRRE	Pago de beneficios extralegales	Se demanda a la ese para que reconozca pensión de jubilación y salario mensual a partir del momento del retiro de la empresa.	En contra	43,143,637.00
Proceso Ordinario laboral	MARIA DE LAS MERCEDES VASQUEZ HERRERA	Pago de prestaciones sociales	Pensión de jubilación y solicita se condene a la institución por indemnización moratoria. Pretensiones : 50`000.000,oo y una mesada pensional por valor a la fecha de \$650.000,oo	En contra	20,367,835
Accion de Reparacion Directa	YAMILENE DEL SOCORRO OSORNO	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Reconocer daños y perjuicios por falla Medica a menor de edad que es atendido en tres oportunidades en la E.S.E y posteriormente remitido a la EPS ASMET SALUD donde fallece. Se dice que hubo demoras en la remisión del paciente de la E.S.E de La Celia a Pereira y que por eso el menor falleció.	En contra	180,000,000
Accion de Reparacion Directa	MARIA ALEJANDRA ACEVEDO RAMIREZ Y OTROS	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Que se declares responsable a la ESE Hospital San Jose de La Celia, de los perjuicios ocasionados a la señora Maria Alejandra por la atención medica a que fue sometida en el Hospital de La Celia en donde por falla medica es remitida al hospital San Jorge de Pereira donde finalmente fallece su hijo	En contra	165,207,258
					408,718,730.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

CONCEPTO DEL COSTO	2020	% participacion	2019	% participacion	Variacion en pesos
Total costo de ventas servicios de Salud	1,756,964,405	98%	1,699,861,467	100%	19,745,272
Urgencias - Consulta y procedimientos	1,386,586,023	78.92	1,459,357,916	85.85	-72,771,893
Urgencias - observacion	7,956,585	0.45	0	0.00	7,956,585
Servicios ambulatorios - Consulta externa	2,000,000	0.11	0	0.00	2,000,000
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	74,136,629	4.22	67,493,795	3.97	6,642,834
Servicios Ambulatorios Promocion y prevencion	7,279,180	0.41	8,727,864	0.51	-1,448,684
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	94,710,842	5.39	0	0.00	94,710,842
Hospitalización - Estancia general	36,067,830	2.05	46,723,068	2.75	-10,655,238
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	0	0.00	11,400,824	0.67	-11,400,824
Quirófanos y salas de parto - salas de parto	8,042,480	0.46	0	0.00	8,042,480
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	100,980,083	5.75	105,682,980	6.22	-4,702,897
Apoyo diagnóstico – Imagenología	1,847,087	0.11	475,020	0.03	1,372,067
Farmacia e insumos hospitalarios	13,736,768	0.78	0	0.00	13,736,768
servicios de ambulancias	21,620,898	1.23	0	0.00	21,620,898
otros servicios	2,000,000	0.11	0	0.00	2,000,000

La ESE, no posee una estructura de costos que permita medir de manera fiable el costo de los diferentes servicios que presta. Se requiere hacer el estudio y la implementación correspondiente.

**NUR MARY PORRAS OSORIO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 48146-T**