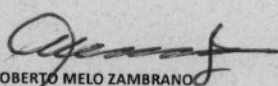
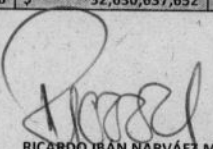


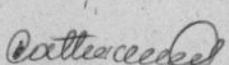


CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO CORRIENTE	\$ 17,203,397,526	\$ 12,549,885,874	\$ 7,811,034,227	\$ 6,630,149,588
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 4,030,510,484	\$ 49,157,764	\$ 451,976,526	\$ 651,174,513
CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,696,604,197	\$ 12,500,728,110	\$ 7,359,057,701	\$ 5,030,136,716
INVENTARIOS	\$ 1,476,282,845	\$ 710,576,555	\$ 1,156,154,260	\$ 681,988,441
OTROS ACTIVOS				\$ 266,849,918
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 20,830,646,102	\$ 19,370,175,223	\$ 18,137,465,983	\$ 15,536,351,414
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 20,707,388,376	\$ 19,179,886,289	\$ 17,929,675,497	\$ 4,020,459,587
OTROS ACTIVOS	\$ 123,257,727	\$ 190,288,935	\$ 207,790,486	\$ 11,515,891,827
TOTAL ACTIVOS	\$ 38,034,043,628	\$ 31,920,061,097	\$ 25,948,500,210	\$ 22,166,501,002
PATRIMONIO Y PASIVOS	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
PASIVO CORRIENTE	\$ 9,729,144,186	\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037	\$ 2,771,865,988
PRESTAMOS POR PAGAR	\$ -			
CUENTAS POR PAGAR	\$ 5,687,625,977	\$ 7,222,596,772	\$ 4,285,616,497	\$ 2,550,782,518
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 417,395,228	\$ 147,730,746	\$ -	\$ 87,395,470
PROVISIONES	\$ 32,121,075			
OTROS PASIVOS	\$ 3,592,001,906	\$ 276,550	\$ 19,844,540	\$ 133,688,000
PASIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO	\$ 9,729,144,186	\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037	\$ 2,771,865,988
PATRIMONIO	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAL FISCAL	\$ 14,293,764,225	\$ 14,293,764,225	\$ 1,523,810,422	\$ 1,523,810,422
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10,966,269,359	\$ 8,501,132,709	\$ 6,315,738,265	\$ 5,709,144,470
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3,044,865,858	\$ 2,465,136,650	\$ 2,185,394,443	\$ 606,593,796
SUPERAVIT POR DONACION	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,194,500
SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,515,891,826
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ -	\$ -	\$ 12,774,250,303	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ 28,304,899,442	\$ 25,260,033,584	\$ 22,799,193,433	\$ 19,394,635,014
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 38,034,043,628	\$ 32,630,637,652	\$ 27,104,654,470	\$ 22,166,501,002


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
Gerente CEHANI ESE

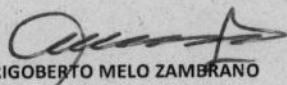

RICARDO IBAN NARVÁEZ MELO
Revisor Fiscal

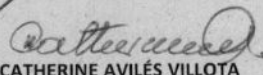

CATHERINE AVILÉS VILLOTA
Contador Público
T.P. No. 122939-T



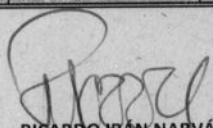
CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL NIC-SP
De Enero 01 a Diciembre 31 de 2017 - 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 34,047,119,844	\$ 27,603,493,339	\$ 27,178,920,690	\$ 16,156,130,378
VENTA DE SERVICIOS	\$ 34,049,031,444	\$ 27,603,986,219	\$ 27,222,071,928	\$ 16,158,695,708
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$ 1,911,600	-\$ 492,880	-\$ 43,151,238	-\$ 2,565,330
COSTOS DE VENTAS	\$ 26,128,323,930	\$ 21,498,291,629	\$ 21,602,274,705	\$ 13,341,761,728
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 26,128,323,930	\$ 21,498,291,629	\$ 21,602,274,705	\$ 13,341,761,728
SERVICIOS DE SALUD	\$ 26,128,323,930	\$ 21,498,291,629	\$ 21,602,274,705	\$ 13,341,761,728
GASTOS OPERACIONALES	\$ 5,216,364,888	\$ 3,611,708,524	\$ 3,429,774,151	\$ 2,396,405,834
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 3,998,149,650	\$ 3,288,506,228	\$ 3,071,717,781	\$ 2,084,148,563
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	\$ 1,218,215,238	\$ 323,202,296	\$ 358,056,370	\$ 312,257,271
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 2,702,431,026	\$ 2,493,493,186	\$ 2,146,871,834	\$ 417,962,816
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 641,481,299	\$ 170,579,216	\$ 244,617,077	\$ 370,094,883
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 332,414,173	\$ -	\$ 24,293,761	\$ 70,002,569
OTROS INGRESOS	\$ 309,067,126	\$ 170,579,216	\$ 220,323,316	\$ 300,092,314
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 299,046,467	\$ 198,935,752	\$ 206,094,468	\$ 181,463,903
OTROS GASTOS	\$ 299,046,467	\$ 198,935,752	\$ 206,094,468	\$ 181,463,903
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	\$ 342,434,832	-\$ 28,356,536	\$ 38,522,609	\$ 188,630,980
EXCEDENTE (DEFICIT) EJERCICIO	\$ 3,044,865,858	\$ 2,465,136,650	\$ 2,185,394,443	\$ 606,593,796


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE


CATHERINE AVILÉS VILLOTA
CONTADOR PÚBLICO

T.P. No. 122939-T


RICARDO IBÁN NARVÁEZ MELO
REVISOR FISCAL

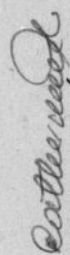


CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	S. FINAL
CAPITAL FISCAL	14,293,764,225	0	0	14,293,764,225
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,501,132,708	2,625,000	2,467,761,651	10,966,269,359
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,465,136,651	2,465,136,651	3,044,865,858	3,044,865,858
SUPERAVIT DONACION	0	0	0	0
IMPACTOS POR TRANSICIÓN	0	0	0	0
SUMAS IGUALES	25,260,033,584	2,467,761,651	5,512,627,509	28,304,899,442


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
Gerente CEHANI ESE


RICARDO IBÁN NARVÁEZ MELO
Revisor Fiscal

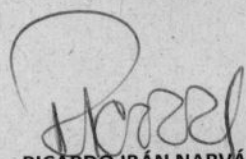

CATHERINE AVILÉS VILLOTA
Contador Público
T.P. No. 122939-T

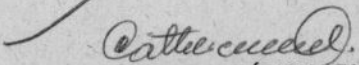


CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

	31/12/2019	31/12/2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,044,865,857.82	2,465,136,650.00
MAS		
Capital Fiscal	-	12,769,953,803.00
Efectos de transición al nuevo marco normativo	-	(12,774,250,303.00)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución en cuentas por cobrar	804,123,913.36	(5,141,670,409.00)
Aumento en inventarios	(765,706,290.55)	445,577,705.41
Aumento en otros activos	67,031,208.00	17,501,552.00
Aumento de cuentas por pagar	(1,574,740,175.97)	2,936,980,275.38
Aumento en préstamos por pagar	39,769,381.75	
Aumento a beneficio a empleados	269,664,482.19	147,730,746.00
Disminución de provisiones	32,121,075.00	
Disminución de otros pasivos	3,591,725,356.06	(19,567,990.00)
TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,508,854,807.66	847,392,029.79
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion Propiedad, Planta y Equipo	(1,527,502,087.00)	(1,250,210,791.75)
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES	3,981,352,720.66	(402,818,761.96)
SALDO INICIAL DEL PERIODO	49,157,764.47	451,976,526.00
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,030,510,485.13	49,157,764.04


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
Gerente CEHANI E.S.E.


RICARDO IBÁN NARVÁEZ MELO
Revisor Fiscal


CATHERINE AVILÉS VILLOTA
Contador Público
T.P. No. 122939-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2019

CEHANI E.S.E

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO – NICSP, SEGÚN RESOLUCIÓN 414 DE 2014

CEHANI E.S.E. se encuentra ubicado en el Barrio Torobajo, Calle 18 No 45-49 de San Juan de Pasto (Nariño) Nit. No. 891.200.638- 1. Es una Empresa Social del Estado de segundo Nivel de atención; en el año 1997 mediante Ordenanza 031 de 9 de Agosto de la Asamblea Departamental de Nariño, catalogada como una entidad pública descentralizada del orden Departamental dotada con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993, Decreto 1876 del 03 de agosto de 1994 y demás normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen.

El objeto social es la prestación de servicios de salud en el segundo nivel de complejidad, entendido como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y prestará servicios de promoción de la Salud y prevención de la discapacidad, diagnóstico, tratamiento y habilitación y rehabilitación de niños, jóvenes y adultos, conforme a las disposiciones constitucionales (Art. 49, 365 y 366 de la Constitución Nacional), legales y reglamentarias vigentes y se cumplirá bajo la vigilancia, seguimiento y control del Instituto Departamental de Salud de Nariño y el Ministerio de la Protección Social.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019

Información presentada en pesos colombianos.

Los Estados Financieros de CEHANI E.S.E. comprendidos en el periodo 1 de enero de 2019 a 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con la RESOLUCION 414 DEL 08 DE SEPTIEMBRE DE 2014: 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 público y el Instructivo 002 de 2014.

Así mismo, las políticas deberán ser actualizadas por cada modificación que tengan las normas antes mencionadas y nuevas emisiones de normas efectuadas por el organismo Regulador, Contaduría General de la Nación; que afecten estas políticas. CEHANI E.S.E, de acuerdo a las disposiciones legales, debe utilizar los criterios contables dispuestos por la Resolución 414 de 2014 y en todo aquello que no sea tratado por ella ni se contraponga con sus instrucciones, deben ceñirse a los criterios contables de general aceptación, que emita la CGN.

INFORMACION GENERAL

A partir de 1988, cambia su razón social a Centro de Rehabilitación del Niño – CEHANI y en 1997, mediante Ordenanza 031 del 9 de Agosto, en cumplimiento de lo ordenado por la Ley 100 de 1993, CEHANI se reorganiza como Empresa Social del Estado de segundo nivel de atención en salud, adscrita a la Secretaría Departamental de Salud e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y funciona como entidad descentralizada del orden departamental con patrimonio propio y autonomía administrativa, en conjunto a su rápido crecimiento, se le asignó en comodato una de las propiedades del departamento situada en la calle 14 con carrera 24, la cual estuvo en funcionamiento durante más de 10 años.

Actualmente CEHANI ESE, funciona en su propia sede ubicada en la Calle 18 No. 45 - 49 Torobajo.

CEHANI ESE cuenta con más de 40 años de experiencia cuidando de la salud y bienestar de los nariñenses prestando servicios integrales que mejoran su desempeño físico, funcional, emocional, mental, social y afectivo.

Ha recibido el apoyo de entidades del sector público, empresas privadas y organizaciones internacionales: la construcción de las piscinas de aguas termales fue financiada por el Club Rotario de la ciudad de Pasto, la Embajada de Holanda donó material terapéutico, el vehículo de transporte de usuarios donado por la Embajada del Japón, el equipo de electroencefalografía fue adquirido con recursos transferidos por el Ministerio de Salud, el equipo de impedanciometría donado por la Presidencia de la República y muchas otras donaciones que han apoyado su labor.

Actualmente CEHANI ESE sigue trabajando día a día, por la promoción, prevención, diagnóstico y tratamiento de padecimientos que afectan las áreas cognitivas, sensoriales, neurológicas y comunicacionales de los nariñenses, contribuyendo al desarrollo del Departamento mejorando la calidad de vida de los niños y jóvenes que presentan deficiencias intelectuales, sensorio-motoras, auditivas, de comunicación; rehabilitación en ortopedia pediátrica y epilepsia; en la medida en que esté a su alcance. Para lo cual ha tenido en cuenta, la aplicación de los programas específicos que el Ministerio de la Protección Social adopte frente a la prevención y atención de la discapacidad, con base en la normatividad vigente; fomentando el cumplimiento de los derechos del niño con discapacidad, previstos en el Artículo 5º de la Declaración Universal de los Derechos del Niño originario de la ONU.

CEHANI E.S.E aplica el Código de Integridad, que constituye una norma de conducta que orienta el desempeño de los servidores públicos de la entidad en todos sus niveles y a quienes se encuentran vinculados a ella directa o indirectamente, con el fin de cumplir con la Misión, Visión y Valores Corporativos para hacer realidad la visión de éxito compartida por todos. Estas orientaciones deben ser un aliciente continuo para mejorar la calidad y competitividad del servicio a los clientes y para actuar siempre con ética, integridad moral y con solidaridad social. Teniendo en cuenta lo anterior y para el desarrollo de este proyecto, se centró en el área del servicio de oftalmología, el cual incorpora la unidad visual, un novedoso y revolucionario sistema para detección temprana de enfermedades oculares,

diagnóstico y tratamiento, apoyados en el nuevo Tomógrafo de Coherencia Óptica, el cual permite hacer pruebas de imagen no invasivas, utilizando ondas de luz para tomar fotografías del segmento anterior del ojo. Es el único equipo de éste tipo en la ciudad de Pasto y es maniobrado por especialistas de talla nacional de todas las áreas de la salud óptica; por esto y por la calidad en el servicio, hacen que CEHANI ESE sea la mejor opción a la hora de pensar en su salud visual.

BASES DE PREPARACION

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO – NICSP, SEGÚN RESOLUCIÓN 414 DE 2014: 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 público y el instructivo 002 de 2014, emanado por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

1. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

El objetivo de cada política contable es definir los criterios que CEHANI E.S.E empresa prestadora de servicios de salud aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación.

La preparación y actualización de las políticas estará a cargo del Comité de Sostenibilidad Contable para aprobación de la Gerencia, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma, corresponderá a Control interno, Proceso Gestión financiera, Subgerencia Administrativa y Financiera.

Las políticas preparadas y aprobadas en CEHANI ESE son:

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
2. Cuentas por Cobrar
3. Inventarios
4. Propiedad, Planta y Equipo
5. Propiedades de Inversión
6. Arrendamientos
7. Intangibles
8. Subvenciones
9. Deterioro de Activos
10. Cuentas por Pagar
11. Beneficios a los Empleados
12. Provisiones y Pasivos Contingentes
13. Patrimonio
14. Ingresos
15. Gastos
16. Costos de Ventas
17. Errores y Estimaciones
18. Presentación de Estados Financieros

Adjunto a este documento se anexa, en forma resumida, el texto correspondiente a cada Política Contable, para mejorar la interpretación de los Estados Financieros 2019 de CEHANI E.S.E.

2. ESTADOS FINANCIEROS



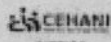
CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO CORRIENTE	\$ 17,203,397,526	\$ 12,549,885,874	\$ 7,811,034,227	\$ 6,630,145,548
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 4,030,510,484	\$ 49,157,764	\$ 451,976,526	\$ 651,174,513
CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,696,604,197	\$ 12,500,728,110	\$ 7,359,057,701	\$ 5,020,136,716
INVENTARIOS	\$ 1,476,282,845	\$ 710,576,555	\$ 1,156,154,260	\$ 681,988,441
OTROS ACTIVOS				\$ 266,849,918
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 20,830,646,102	\$ 19,370,175,223	\$ 18,137,465,983	\$ 15,536,351,414
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 20,707,388,376	\$ 19,179,886,289	\$ 17,929,675,497	\$ 4,020,459,587
OTROS ACTIVOS	\$ 123,257,727	\$ 190,288,935	\$ 207,790,486	\$ 11,515,891,827
TOTAL ACTIVOS	\$ 38,034,043,628	\$ 31,920,061,097	\$ 25,948,500,210	\$ 22,166,501,002
PATRIMONIO Y PASIVOS	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
PASIVO CORRIENTE	\$ 9,729,144,186	\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037	\$ 2,771,865,988
PRESTAMOS POR PAGAR	\$			
CUENTAS POR PAGAR	\$ 5,687,625,977	\$ 7,222,596,772	\$ 4,285,616,497	\$ 2,550,782,518
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 417,395,228	\$ 147,730,746	\$	\$ 87,395,470
PROVISIONES	\$ 32,121,075			
OTROS PASIVOS	\$ 3,592,001,906	\$ 276,550	\$ 19,844,540	\$ 133,688,000
PASIVO NO CORRIENTE	\$	\$	\$	\$
TOTAL PASIVO	\$ 9,729,144,186	\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037	\$ 2,771,865,988
PATRIMONIO	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAL FISCAL	\$ 14,293,764,225	\$ 14,293,764,225	\$ 1,523,810,422	\$ 1,523,810,422
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10,966,269,359	\$ 8,501,132,709	\$ 6,315,738,265	\$ 5,709,144,470
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3,044,865,858	\$ 2,465,136,650	\$ 2,185,394,443	\$ 606,593,796
SUPERAVIT POR DONACION	\$	\$	\$	\$ 39,194,500
SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$	\$	\$	\$ 11,515,891,826
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$	\$	\$ 12,774,250,303	\$
TOTAL PATRIMONIO	\$ 28,304,899,442	\$ 25,260,033,584	\$ 22,799,193,433	\$ 19,394,635,014
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 38,034,043,628	\$ 32,630,637,652	\$ 27,104,654,470	\$ 22,166,501,002

RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
Gerente CEHANI ESE

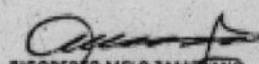
RICARDO IRAN RIVERA MELO
Revisor Fiscal

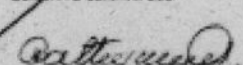
CATHERINE AVILÉS VILLOTA
Contador Público
T.P. No. 122939-T

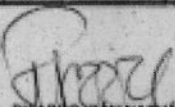


CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL NIC-SP
De Enero 01 a Diciembre 31 de 2017 - 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 34,047,139,844	\$ 27,603,493,339	\$ 27,178,920,090	\$ 16,156,130,378
VENTA DE SERVICIOS	\$ 34,049,031,444	\$ 27,603,986,219	\$ 27,222,071,928	\$ 16,158,695,708
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$ 1,911,891	-\$ 492,880	-\$ 43,151,238	-\$ 2,565,330
COSTOS DE VENTAS	\$ 26,128,323,930	\$ 21,498,291,629	\$ 21,602,274,705	\$ 13,341,761,728
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 26,128,323,930	\$ 21,498,291,629	\$ 21,602,274,705	\$ 13,341,761,728
SERVICIOS DE SALUD	\$ 26,128,323,930	\$ 21,498,291,629	\$ 21,602,274,705	\$ 13,341,761,728
GASTOS OPERACIONALES	\$ 5,216,354,888	\$ 3,611,708,524	\$ 3,429,774,351	\$ 2,396,405,834
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 3,998,149,650	\$ 3,268,506,228	\$ 3,071,712,781	\$ 2,084,148,563
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	\$ 1,218,205,238	\$ 323,202,296	\$ 358,061,570	\$ 812,257,271
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 3,702,431,026	\$ 2,493,493,186	\$ 2,146,871,834	\$ 417,962,816
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 641,481,259	\$ 170,579,216	\$ 244,617,072	\$ 370,094,883
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 332,414,173	\$ -	\$ 24,293,761	\$ 70,002,569
OTROS INGRESOS	\$ 309,067,126	\$ 170,579,216	\$ 220,323,315	\$ 300,092,314
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 299,046,467	\$ 198,935,752	\$ 206,094,468	\$ 181,463,903
OTROS GASTOS	\$ 299,046,467	\$ 198,935,752	\$ 206,094,468	\$ 181,463,903
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	\$ 342,434,832	-\$ 28,356,536	\$ 38,522,608	\$ 188,630,980
EXCEDENTE (DEFICIT) EJERCICIO	\$ 3,044,865,858	\$ 2,465,136,650	\$ 2,185,394,443	\$ 606,593,796


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE

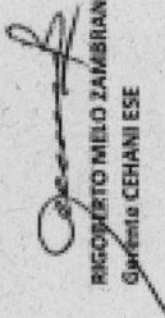

CATHERINE AVILÉS VILLOTA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. No. 122939-T


RICARDO IBÁN NARVÁEZ MELO
REVISOR FISCAL

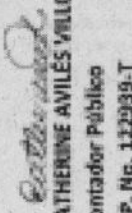


CEHANI ESE
NTF. No. 891.200.638-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIC SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	SALDO INICIAL	DEMINUCIONES	AUMENTOS	S. FINAL
CAPITAL FISCAL	14,293,764,275	0	0	14,293,764,275
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,501,132,708	2,625,000	2,467,761,651	10,966,269,359
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,465,136,651	2,465,136,651	3,044,865,858	3,044,865,858
SUPERAVIT DONACION	0	0	0	0
IMPACTOS POR TRANSICIÓN	0	0	0	0
SUMAS IGUALES	25,260,033,584	2,467,761,651	5,512,627,509	28,304,899,442


RIGOBERTO MIELO ZAMBRANO
Gerente CEHANI ESE

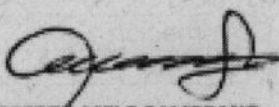

RICARDO IBAN NARVÁEZ MIELO
Revisor Fiscal

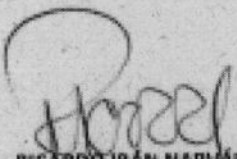

CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador Público
T.P. No. 112939-T

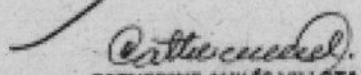


CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

	31/12/2019	31/12/2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,044,865,857.82	2,465,136,650.00
MAS		
Capital Fiscal		12,769,953,803.00
Efectos de transición al nuevo marco normativo		(12,774,250,303.00)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución en cuentas por cobrar	804,123,913.36	(5,141,670,409.00)
Aumento en inventarios	(765,706,290.55)	445,577,705.41
Aumento en otros activos	67,031,208.00	17,501,552.00
Aumento de cuentas por pagar	(1,574,740,175.97)	2,936,980,275.38
Aumento en préstamos por pagar	39,769,381.75	
Aumento a beneficio a empleados	269,664,482.19	147,730,746.00
Disminución de provisiones	32,121,075.00	
Disminución de otros pasivos	3,591,725,356.06	(19,567,990.00)
TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,508,854,807.66	847,392,029.79
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución Propiedad, Planta y Equipo	(1,527,502,087.00)	(1,250,210,791.75)
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES	3,981,352,720.66	(402,818,761.96)
SALDO INICIAL DEL PERIODO	49,157,764.47	451,976,526.00
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,030,510,485.13	49,157,764.04


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
Gerente CEHANI E.S.E.


RICARDO IBÁN NARVÁEZ MELO
Revisor Fiscal


CATHERINE AVILÉS VILLOTA
Contador Público
T.P. No. 122939-T

3. NOTAS

ACTIVO

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

CEHANI E.S.E, como empresa prestadora de servicios de salud especializada aplicará para el reconocimiento del efectivo y equivalente al efectivo que posee la entidad, lo establecido mediante la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, que incorpora el Régimen de Contabilidad Pública.

El efectivo y equivalentes al efectivo corrientes: son los recursos que dispone CEHANI E.S.E. convertibles y disponibles en un periodo inferior a un año y que son de fácil convertibilidad en dinero.

El efectivo y equivalente al efectivo no corrientes: son recursos del efectivo que presentan el uso restringido y que además presenta limitaciones para su disponibilidad inmediata por causas de origen legal, económico o por destinación específica.

Las condiciones definidas para que el efectivo que sea reconocido como efectivo restringido, son restricciones de tipo legal o económico o en circunstancias cuando exista destinación específica en el manejo de recursos. Fiducias constituidas por CEHANI E.S.E y convenios.

3.1.1. Caja: Cehani E.S.E durante la vigencia manejó dos cajas menores, una para cubrir los gastos urgentes bajo responsabilidad del técnico administrativo de almacén con un fondo fijo por valor de \$1,562,484,00 y la segunda para cubrir gastos urgentes en el servicio farmacéutico bajo responsabilidad del coordinador del servicio farmacéutico con un fondo fijo por valor de \$7,812,420,00.

3.1.2. Depósitos en Instituciones Financieras: Las entidades financieras autorizadas por CEHANI E.S.E, para realizar inversiones a corto plazo y que corresponden a equivalente de efectivo son:

CUENTAS CORRIENTES:

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA No.	CONCEPTO
DAVIVIENDA	430221822-8	Recursos Propios
POPULAR	42001116-5	Recursos Propios
DAVIVIENDA	106669990934	Recursos Propios
COLPATRIA	161100047-9	Convenio Gobernación
OCCIDENTE	039-96536-3	Aportes Patronales
OCCIDENTE	039-96534-8	
AV VILLAS	20308276-3	Recursos Propios
OCCIDENTE	039-96632-0	Cuenta Maestra
OCCIDENTE	039-97251-8	
BBVA	0978001428	
BBVA	978001410	Proyecto Reposición y Ampliación de Servicios

CUENTAS DE AHORRO:

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA No.	CONCEPTO
OCCIDENTE	039-96384-8	PIC
OCCIDENTE	039-96796-3	Crédito

Las entidades financieras autorizadas por CEHANI E.S.E, para realizar las transacciones de efectivo de uso restringido son:

CUENTAS CORRIENTES:

ENTIDAD FINANCIERA	No. CUENTA	CONCEPTO	SALDO	OBSERVACION
Colpatria	161100047-9	Convenio Gobernación	\$5.448.222.23	Construcción Quirófano, convenio no ha sido liquidado hasta el momento
Occidente	039965363	Aportes Patronales	\$8.072.335,24	Se utiliza para el reconocimiento de rendimientos financieros y pago de aportes patronales
Occidente	039966320	Cuenta Maestra	\$3.109.076,00	Se utiliza para el pago de aportes seguridad social

CUENTAS DE AHORRO:

ENTIDAD FINANCIERA	No. CUENTA	CONCEPTO	SALDO	OBSERVACION
Occidente	039-963848	PIC	\$210.213,52	Utilizada para manejo del Plan de Intervenciones Colectivas
Occidente	039-967963	Crédito	\$622.787.83	Se apertura para el desembolso y pago de capital e intereses, sobre el crédito a corto plazo solicitado en la vigencia. El valor del crédito fue por valor de \$1.000 millones y utilizado para el pago de obligaciones con proveedores de medicamentos con los cuales se pactaron descuentos por pronto pago
BBVA	978001410 PROYECTO REPOSICION	Proyecto Reposición y Ampliación de Servicios	\$3.610.013.111,06	Giro realizado por el Ministerio de Salud y Protección Social según Res. 2295/2019

Con corte a 31 de diciembre de 2019 las cuentas corrientes y de ahorros no se encuentran restringidas o embargadas por incumplimiento de obligaciones.

Los saldos a 31 de diciembre son:

		2018	2019
1	ACTIVOS	32,630,637,652.31	38,034,043,628.16
	ACTIVO CORRIENTE		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	49,157,763.84	4,030,510,484.13
1105	CAJA	149,120.00	0
110501	Caja principal	149,120.00	0
110502	Caja menor	0	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49,008,643.84	4,030,510,484.13
111005	Cuenta corriente	46,462,265.87	4,029,677,482.78
11100501	BANCO DAVIVIENDA 430221822-8	7,915,509.95	30,033,430.39
11100502	BANCO POPULAR 42001116-5	8,755,642.26	5,286,659.53
11100503	BANCO DAVIVIENDA 1066 6999 0934	8,584,267.73	44,678,619.05
11100506	BANCO COLPATRIA 161100047-9 MPIOS.DISCAP	5,448,222.43	5,448,222.43
11100507	BANCO DE OCCIDENTE 039965363	40,724.10	8,072,335.24
11100508	BANCO DE OCCIDENTE -039965348	14,456,737.60	4,639,578.97
11100509	BANCO AV VILLAS 20308276-3	1,247,755.80	6,761,955.80
11100510	BANCO DE OCCIDENTE 039-96632-0 CUENTA MA	13,406.00	3,109,076.00
11100511	BANCO DE OCCIDENTE 039-97251-8	0	311,634,494.31
11100512	BANCO BBVA 0978001428	0	0
11100513	BANCO BBVA 978001410 PROYECTO REPOSICION	0	3,610,013,111.06
111006	Cuenta de ahorro	2,546,377.97	833,001.35
11100603	Banco de Occidente cta No 039963848-PIC	1,501,593.64	210,213.52
11100605	Banco de occidente 039967963	1,044,784.33	622,787.83

Finalmente, el saldo en el efectivo y equivalentes al efectivo representa el 10.53% del total del activo.

3.2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son las que representan los derechos adquiridos por CEHANI E.S.E en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

La información de cartera que presenta CEHANI .ESE , para la vigencia 2019, presenta el grupo CUENTAS POR COBRAR un saldo por valor \$12.148.746.588.00 presentándose una disminución frente a la vigencia inmediatamente anterior 2018, por valor de \$351.973.523.00 correspondiente al -2.81% saldo que se concentra principalmente en el dispensación de medicamentos especialmente en el modelo II con los usuarios de los

diferentes regímenes pero como responsable de pago el Instituto Departamental de salud de Nariño.

Siendo coherente con nuestra facturación y realizando un análisis de la cuenta 1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD el mayor porcentaje de nuestros clientes a corte 31 de diciembre del 2019 con una participación del 60.91% y un valor de \$7.346.546.922.00, pertenece a la Secretaria de Salud Departamental de Nariño que cubren a la población vulnerable con la contratación de medicamentos No Poss con el Instituto Departamental de Nariño, un 21.04% y valor de \$2.537.076.284.00 , pertenece al régimen subsidiado, un porcentaje de participación de 17.16% y el valor de \$2.069.254.511.00 corresponde al régimen contributivo, con las entidades pertenecientes al régimen especial les corresponde un porcentaje de participación del 0.21% y un valor de 25.558.009.00, en las lps privadas un porcentaje del 0.22% con un valor de \$27.122.673.00, y otros deudores con el con el 0.46% y valor de \$55.580.204.00.



A continuación el análisis del estado de cartera por edades para el mismo periodo de corte:

Estado de Cartera Por edades:

CARTERA POR RÉGIMEN Y EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RÉGIMEN	DE 1 A 60 Días	DE 61 A 90 Días	DE 91 A 180 Días	DE 181 A 360 Días	Mayor a 360 Días	SUBTOTAL S CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLO- SA EN CON- CILIA- CIÓN	CARTER A NETA INCLUYEND O LA GLOSA	PART. %
R. Subsidiado	255,603,560	281,182,927	264,940,280	165,717,694	492,873,550	1,460,318,011	1,076,758,273	0	2,537,076,284	21.04%
R. Contributivo	500,811,880	205,181,485	360,024,982	131,185,951	247,026,691	1,444,230,989	625,023,522	0	2,069,254,511	17.16%
Sec. Dptales.	2,555,147,915	755,043,501	0	0	760,031,416	4,070,222,832	3,276,324,090	0	7,346,546,922	60.91%
R. Especial	0	1,924,218	0	0	6,633,008	8,557,226	17,000,783	0	25,558,009	0.21%
IPS Privadas	25,145,107	0	0	0	0	25,145,107	1,977,566	0	27,122,673	0.22%
Otras Entidades	22,108,649	0	0	0	33,471,555	55,580,204	0	0	55,580,204	0.46%
TOTALES	3,358,817,111	1,243,332,131	624,965,262	296,903,645	1,540,036,220	7,064,054,369	4,997,084,234	0	12,061,138,603	100.00%
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	27.85%	10.31%	5.18%	2.46%	12.77%		41.43%			

Fuente:
Cartera.

CARTERA DE 00 A 90 DÍAS

El saldo de cartera corriente (con mora menor a 90 días) se ubica en la suma de \$4.602.149.242 que corresponde al 38.16% del saldo total de la cartera, un mayor nivel de participación lo tiene las Secretarías de Salud Departamental que cubren a la población vulnerable con un 71.92%, seguido del Régimen Subsidiado con el 11.66%, el Régimen Contributivo participa con el 15.34%, las entidades que pertenecen al grupo del Régimen especial con el 0.004%, y las IPS privadas con el 0.01%.

CARTERA DE 91 A 180 DÍAS

El saldo de cartera calificado con mora de 91 a 180 días se ubica en la suma de \$624.965.262.00 que corresponde al 5.187% del total de la cartera, el mayor nivel de participación lo tiene Régimen Subsidiado con un 57.61%, el Régimen Contributivo con el 42.39%.

CARTERA DE 181 A 360 DÍAS

Con un saldo de \$296.903.645.00 que representa un porcentaje del 2.46% del total de la cartera se ubica la cartera con mora entre 181 a 360 días. El Régimen contributivo representa un 44.18% seguido del Régimen Subsidiado con 55.82

CARTERA MAYOR A 360 DÍAS

El saldo de cartera con mora superior a 360 días representa el 8.35% del total de la cartera con un saldo de \$1.540.036.220,00, la cual está representada en su mayor porcentaje por el IDSN con un 49.35%, seguido del grupo del régimen Subsidiado con el 32.00%, Régimen contributivo con el 16.04% otras entidades con el 2.17%, y régimen especial con 0.43% de participación.

Este saldo de cartera es clasificado como de difícil cobro ya que en su mayoría pertenece a los incumplimientos de la Eps Coomeva y la falta de pago de Comfamiliar y Proinsalud lo que hoy es llamada Unión Temporal del Sur 2.

La gestión del equipo de cartera ha sido orientada entre otras estrategias a no permitir el incremento de la cartera y el fortalecimiento de un mayor recaudo por cobrar de vigencias anteriores y lo concerniente a la vigencia actual.

Régimen Subsidiado:

RÉGIMEN SUBSIDIADO	DE 1 A 60 Días	DE 61 A 90 Días	DE 91 A 180 Días	DE 181 A 360 Días	Mayor a 360 Días	SUBTOTAL S CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIACIÓN	CARTERA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
Comfamiliar EPS	80,231,221	98,278,200	206,596,796	34,018,730	272,540,984	691,665,931	207,670,089	0	899,336,020	35.45%
Asmet Salud	80,639,338	182,904,727	58,343,484	109,875,030	4,350,205	436,112,784	222,975,721	0	659,088,505	25.98%
Emssanar	94,733,001	0	0	21,823,934	215,982,361	332,539,296	350,116,350	0	682,655,646	26.91%
Mallamas Eps Indígena	0	0	0	0	0	0	295,996,113	0	295,996,113	11.67%
Movimiliada Medimas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Movimiliada Nueva Eps	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
TOTALES	255,603,560	281,182,927	264,940,280	165,717,694	492,873,550	1,460,318,011	1,076,758,273	0	2,537,076,284	100.00%
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	10.07%	11.08%	10.44%	6.53%	19.43%		42.44%			

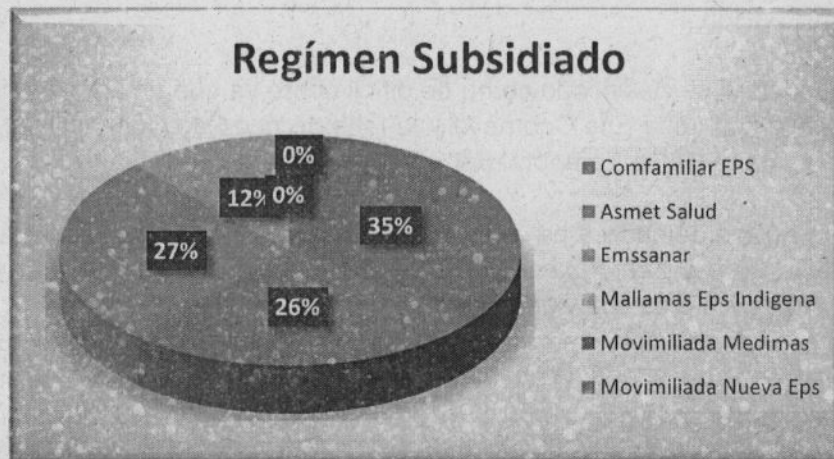
Fuente:
Cartera.

Con un saldo de cartera por la suma de \$2.507.076.284.00 correspondiente al 21.04% del total de la cartera; este régimen es el que presenta el tercer nivel de participación.

El porcentaje de cartera corriente es del 38.13%, representada con el 26.91% por Emssanar con un saldo de cartera por \$ 682.655.646.00, Comfamiliar con el 35.45% con

un saldo de cartera por la suma de \$899.336.020.00 El saldo de cartera con mora entre 91 a 180 días que representa el 10.441% del total de la cartera se ubica en la suma de \$264.940.028.00 de los cuales la Eps Asmet Salud representa un 22.02%, Comfamiliar un 77.97%, con un valor de \$206.596.796.00.

Con la Eps Comfamiliar se realizó conciliación de cartera y se firmaron actas de pago que en un principio se procedería a realizar giros a partir del 14 de enero 2020, la reunión se programó en la sede administrativa de esta entidad en la ciudad de Pasto en donde se realizó cruce y depuración de saldos de cartera modalidad evento con corte noviembre de 2019.



Régimen contributivo:

RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	DE 1 A 60 Días	DE 61 A 90 Días	DE 91 A 180 Días	DE 181 A 360 Días	Mayor a 360 Días	SUBTOTAL S CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIACIÓN	CARTERA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
Cafesalud EPS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Nueva EPS	155,909,546	39,717,718	98,991,305	130,006,490	0	424,625,059	238,338,810	0	662,963,869	32.16%
Sanitas EPS	6,042,412	8,383,835	1,095,807	363,461	651,167	16,536,682	34,472,694	0	51,009,376	2.47%
Colsanitas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Mallamas Eps Indigena	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Coomeva EPS	0	0	0	816,000	239,639,653	240,455,653	3,019,200	0	243,474,853	11.81%
Emssanar EPS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Medimas EPS	338,859,922	157,079,932	259,937,870	0	0	755,877,724	341,645,918	0	1,097,523,642	53.23%
Cruz Blanca	0	0	0	0	0	0	7,546,900			
Comfamiliar EPS	0	0	0	0	6,735,871	6,735,871	0	0	6,735,871	0.33%
TOTALES	500,811,880	205,181,485	360,024,982	131,185,951	247,026,691	1,444,230,989	625,023,622	0	2,061,707,611	100.00%
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	24.29%	9.95%	17.46%	6.36%	11.98%		30.32%			

Fuente:
Cartera.

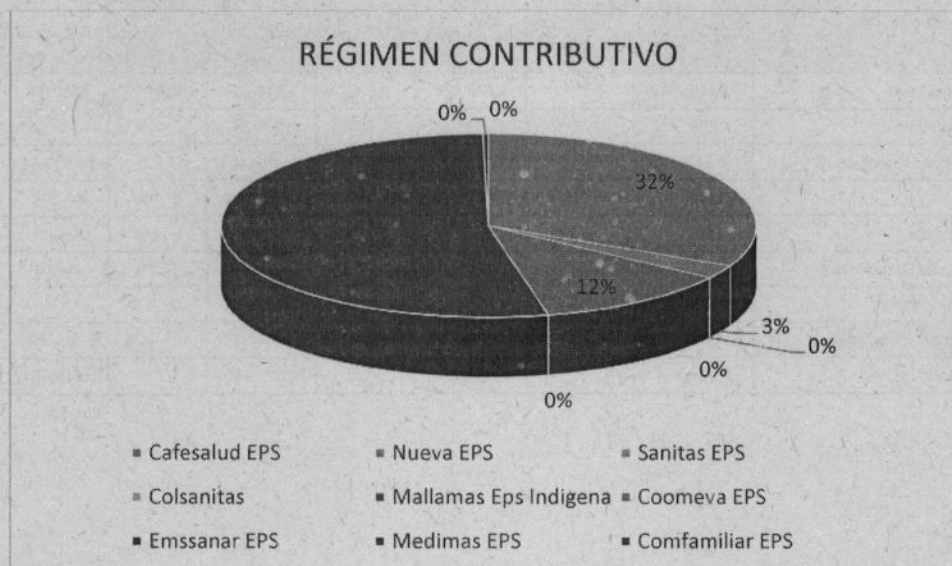
Con un saldo de cartera corriente por la suma de \$2.061.707.611.00 que corresponde al 17.16% del total de cartera, Nueva Eps representa el 32.16%, Medimas con un 53.23% y un valor de \$1.097.523.642, seguido por Coomeva con el 11.81% de participación en la cartera considerada como cartera no corriente.

El saldo de cartera con mora entre 91 a 180 días que representa el 17.46% del total de la cartera se ubica en la suma de \$360.024.582, un 75.41% corresponde a movilidad Mallamas Eps.

La cartera con mora de 181 a 360 días representa el 6.36% del total de la cartera cuyo mayor nivel de participación pertenece a Nueva Eps. La cartera con mora superior a 361 días representa un 11.58% representada en un 97.00% por la eps Coomeva.

El saldo de cartera con la Entidad Promotora de Salud "Nueva Eps" se sitúa en la suma de \$446.265.466, teniendo en cuenta que este saldo se encuentra conciliado a corte 30 de septiembre del 2017 y en mesas de trabajo realizada junto con el área de auditoria médica y glosas se visualiza que el nivel de facturación devuelta puede ser mucho mayor al registrado, esto teniendo en cuenta que se están realizando devoluciones vía correo electrónico sin el envío de la factura física; así mismo teniendo en cuenta compromiso de cruce y depuración de saldos de cartera firmado conjuntamente entre las dos entidades, por parte de la EPS se acordó transferencias por valor de \$59 millones a partir del mes de marzo del 2018, los cuales se cumplieron en su totalidad.

Con la Eps Coomeva se cumple con la cuota de 12 millones de pesos pero solo hay giros por las dos primeras cuotas es decir el mes de noviembre y diciembre, hasta la fecha no ha reportado ninguna clase de pago por lo cual se toma la decisión de reportar a la Superintendencia Nacional de Salud, para colocar evidencias ya que existe una conciliación extrajudicial como garante la Super.



Población Pobre no asegurada:

ATENCIÓN POBRE RECURSO OFERTA	DE 1 A 60 Días	DE 61 A 90 Días	DE 91 A 180 Días	DE 181 A 360 Días	Mayor a 360 Días	SUBTOTALES CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIACIÓN	CARTERA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
IDSN	2,555,147,915	755,043,501	0	0	760,031,416	4,070,222,832	3,276,324,090	0	7,346,546,922	100.00%
Mallamas Eps Indígena	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Emssanar										
TOTALES	2,555,147,915	755,043,501	0	0	760,031,416	4,070,222,832	3,276,324,090	0	7,346,546,922	100.00%
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	34.78%	10.28%	0.00%	0.00%	10.35%		44.60%			

Con un saldo de cartera por la suma de \$7.346.546.922.00 correspondiente al 100% del total de la cartera. Cuenta con una cartera corriente por la suma de \$3.310.191.416.00 que corresponde en un 100% a la Secretaría Departamental de Salud de Nariño.

La cartera con mora de 0 a 91 días se encuentra en la suma de \$3.310.191.416.00, que corresponde a un 45.06% del saldo total de la cartera, la cartera pendiente de radicar con corte a diciembre de 2019 se encuentra en la suma de \$3.276.324.090.00 que corresponde a un 44.60%.

Comportamiento según el tipo de cartera recaudada:

El recaudo total a corte 31 de diciembre está por la suma de \$22.226.585.526.00 que corresponde a un 74.32% del valor facturado con corte al mismo periodo, lo que significa un promedio mensual de recaudo de \$1.852.215.461.00.

**COMPORTAMIENTO VENTA SERVICIOS VS PRESUPUESTO
A 31 DE DICIEMBRE 2019
(EN MILES DE PESOS)**

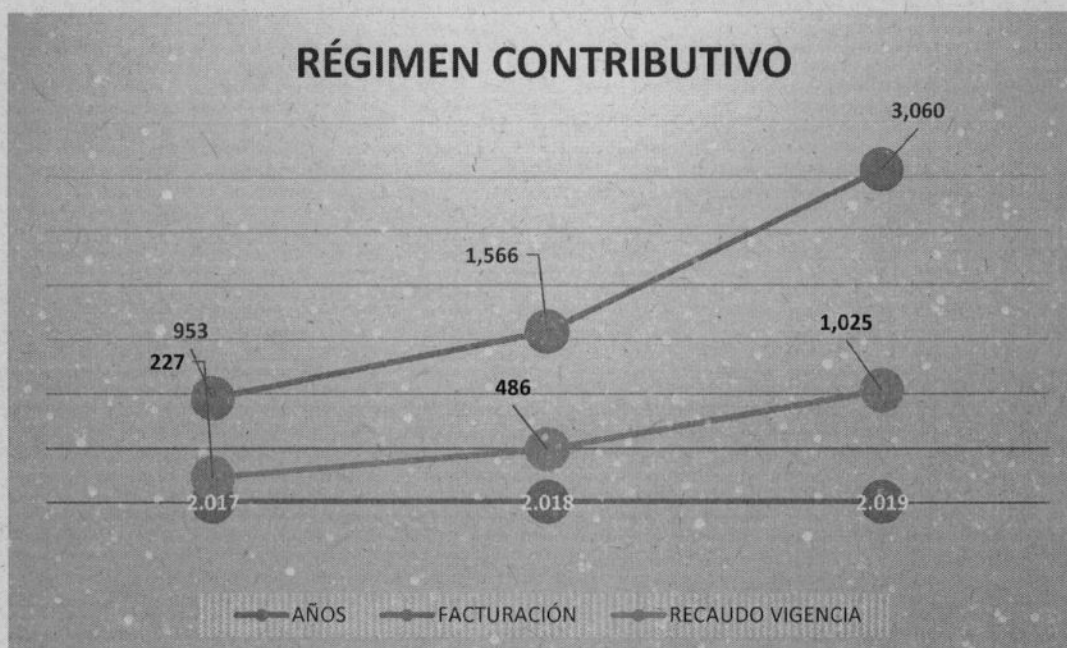
RÉGIMEN	PRESUPUESTO DEFINITIVO		VENTA DE SERVICIOS		RECAUDO VIGENCIA		POR EJECUTAR	
	VALOR	%PARTIC.	VALOR	%PARTIC.	VALOR	%PARTIC.	VALOR	%PARTIC.
Régimen Subsidiado	3,415,206	7.77%	4,244,537	9.50%	1,944,914	5.76%	-829,331	109.87%
Régimen Contributivo	1,299,648	2.96%	3,059,615	6.85%	1,025,267	3.04%	-1,759,967	233.15%
Secretaría Departamental	25,842,191	58.82%	23,992,750	53.69%	17,418,484	51.62%	1,849,441	-245.01%
Pic	2,242,917	5.11%	2,287,197	5.12%	2,287,197	6.78%	-44,280	5.87%
Regimen Especial	156,967	0.36%	124,568	0.23%	87,927	0.26%	32,399	-4.29%
Aportes Patronal Decreto 762	96,891	0.22%	100,010	0.22%	100,010	0.30%	-3,119	0.41%
Recuperación Cartera	10,880,623	24.77%	10,880,623	24.35%	10,880,623	32.24%	0	0.00%
Total Recaudo de Cartera	\$43,934,443	100.00%	\$44,689,300	100.00%	\$33,744,422	100.00%	(\$754,857)	100.00%
PROMEDIO MENSUAL	2,996,084		3,064,424		2,069,435		1,445,051	

COMPORTAMIENTO VIGENCIAS 2017-2019

CONTRIBUTIVO

	RECONOCIMIENTOS			INCRE/DISMIN
	2017	2018	2019	
ENERO-DICIEMBRE	953,481	1,566,419.00	3,059,615.00	1,493,196.00
TOTAL	953,481.00	1,566,419.00	3,059,615.00	1,493,196.00

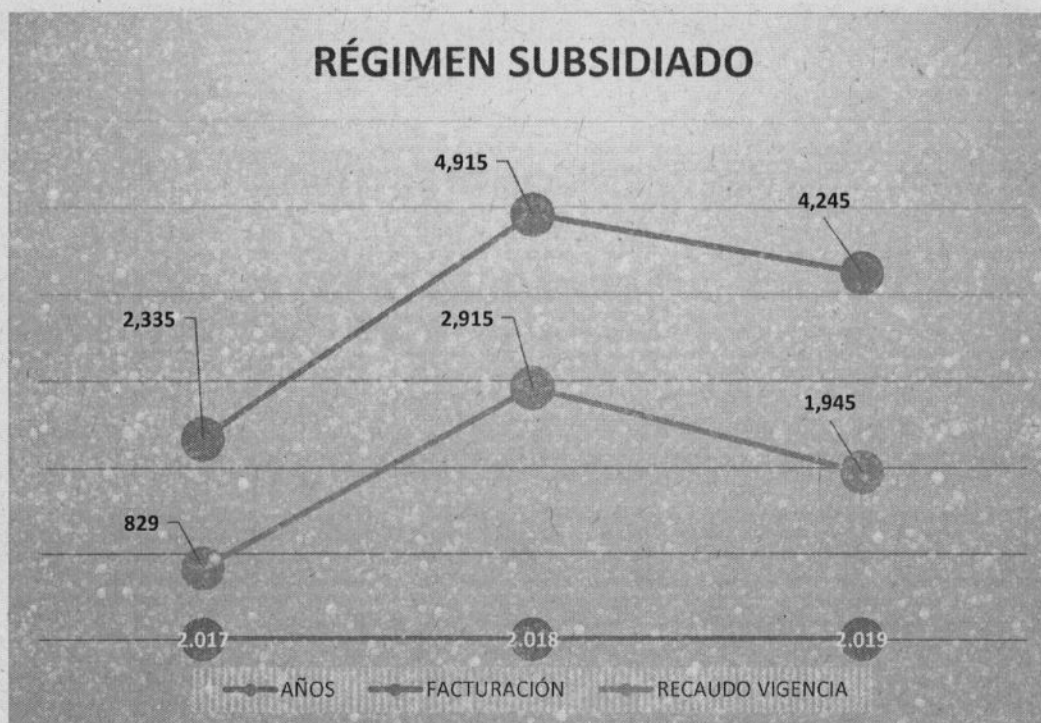
	RECAUDOS			INCRE/DISMIN
	2017	2018	2019	
ENERO-DICIEMBRE	226,892	485,804.00	1,025,267.00	539,463.00
TOTAL	226,892.00	485,804.00	1,025,267.00	539,463.00



SUBSIDIADO

	RECONOCIMIENTOS			
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	2,334,504	4,914,960.00	4,244,537.00	-670,423.00
TOTAL	2,336,521.00	4,916,978.00	4,246,556.00	-670,422.00

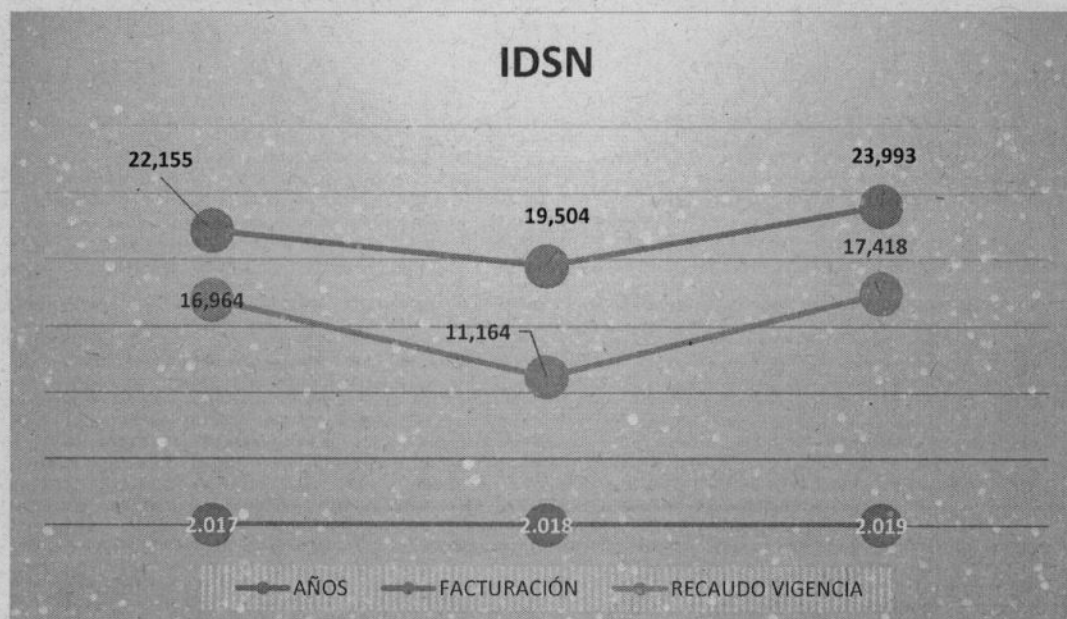
	RECAUDOS			
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	828,728	2,914,522.00	1,944,914.00	-969,608.00
TOTAL	830,745.00	2,916,540.00	1,946,933.00	-969,607.00



IDSN

	RECONOCIMIENTOS			
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	22,155,157	19,503,691.00	23,992,750.00	4,489,059.00
TOTAL	22,157,174.00	19,505,709.00	23,994,769.00	4,489,060.00

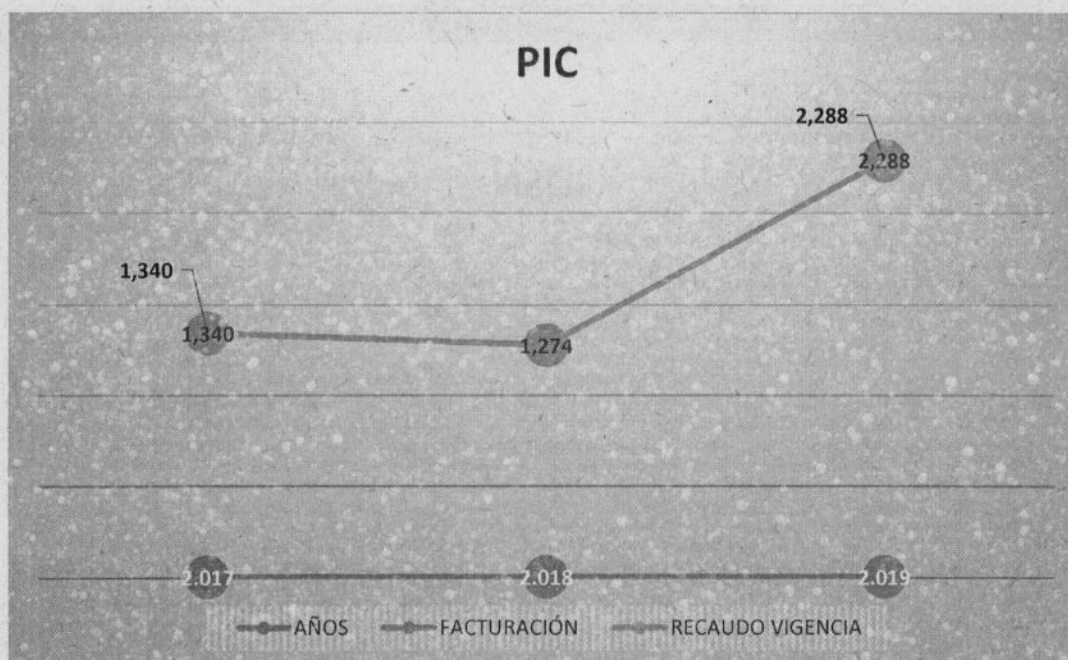
	RECAUDOS			
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	16,964,348	11,164,046.00	17,418,484.00	6,254,438.00
TOTAL	16,966,365.00	11,166,064.00	17,420,503.00	6,254,439.00



PIC

	RECONOCIMIENTOS			
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	1,339,565	1,273,922.00	2,287,917.00	1,013,995.00
TOTAL	1,341,582.00	1,275,940.00	2,289,936.00	1,013,996.00

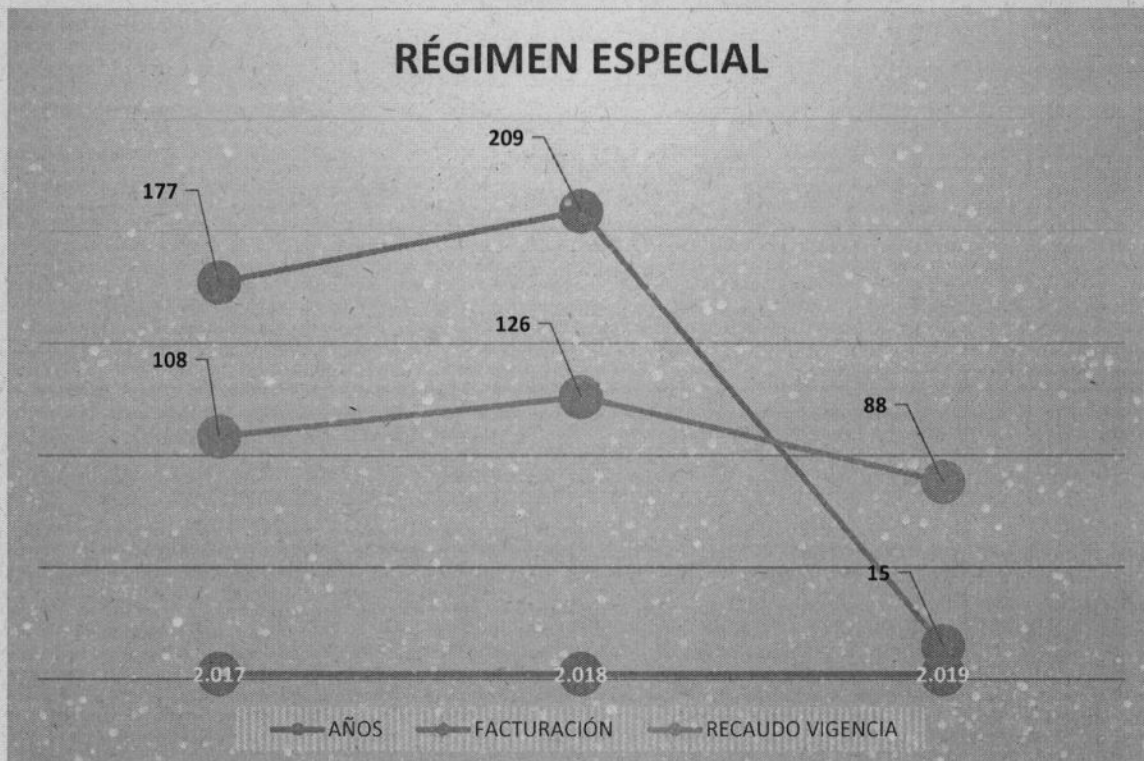
	RECAUDOS			
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	1,339,565	1,273,922.00	2,287,917.00	1,013,995.00
TOTAL	1,341,582.00	1,275,940.00	2,289,936.00	1,013,996.00



RÉGIMEN ESPECIAL

	RECONOCIMIENTOS			INCRE/DISMIN
	2017	2018	2019	
ENERO-DICIEMBRE	177,023	208,554.00	14,658.00	-193,896.00
TOTAL	179,040.00	210,572.00	16,677.00	-193,895.00

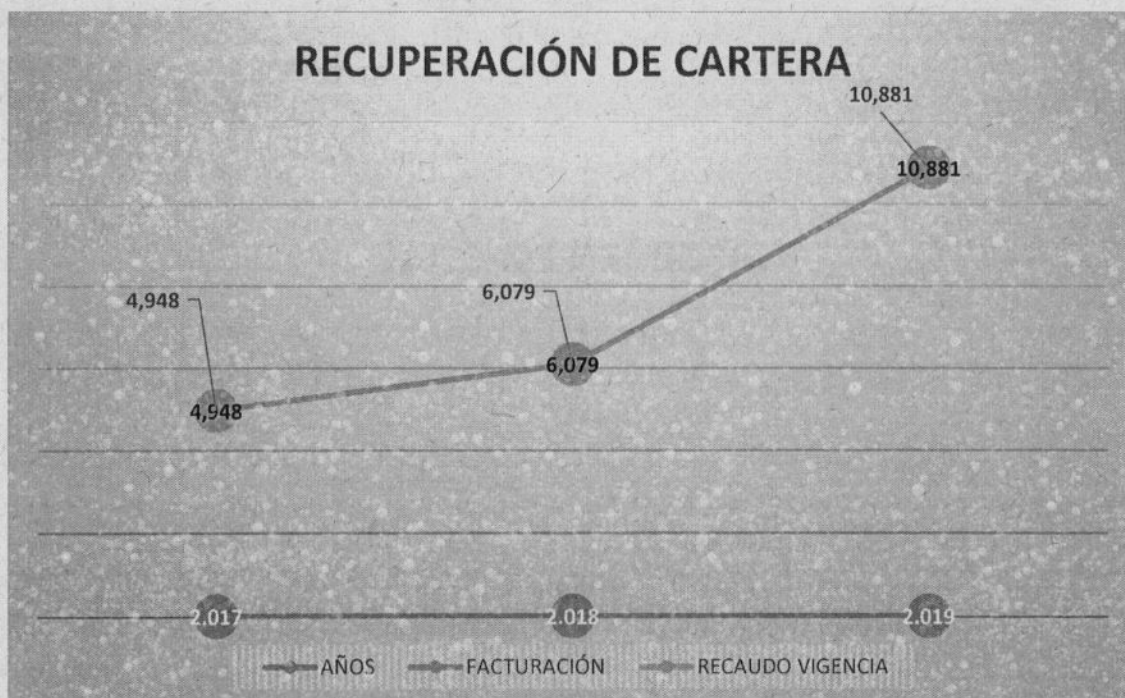
	RECAUDOS			INCRE/DISMIN
	2017	2018	2019	
ENERO-DICIEMBRE	108,179	125,860.00	87,927.00	-37,933.00
TOTAL	110,196.00	127,878.00	89,946.00	-37,932.00



RECUPERACIÓN CARTERA

	RECONOCIMIENTOS			INCRE/DISMIN
	2017	2018	2019	
ENERO-DICIEMBRE	4,948,348	6,079,236.00	10,880,623.00	4,801,387.00
TOTAL	4,950,365.00	6,081,254.00	10,882,642.00	4,801,388.00

	RECAUDOS			INCRE/DISMIN
	2017	2018	2019	
ENERO-DICIEMBRE	4,948,348	6,079,236.00	10,880,623.00	4,801,387.00
TOTAL	4,950,365.00	6,081,254.00	10,882,642.00	4,801,388.00



		RECONOCIMIENTOS		
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO	57,961,244	1,290,890,021.07	2,178,355,303.27	887,465,282.20
FEBRERO	4,757,526,036	1,815,049,898.70	3,027,903,531.78	1,212,853,633.08
MARZO	1,258,605,184	5,708,849,494.11	1,038,375,308.22	-4,670,474,185.89
ABRIL	2,048,401,415	4,160,585,273.79	3,493,657,860.51	-666,927,413.28
MAYO	2,299,227,102	3,002,004,926.23	4,691,050,679.62	1,689,045,753.39
JUNIO	3,099,961,329	5,070,304,051.75	6,648,059,498.43	1,577,755,446.68
JULIO	1,582,391,030	2,522,385,028.42	1,887,620,761.10	-634,764,267.32
AGOSTO	2,167,148,863	2,839,727,089.00	3,738,705,391.00	898,978,302.00
SEPTIEMBRE	3,833,515,526	3,826,105,569.00	10,176,371,794.00	6,350,266,225.00
OCTUBRE	2,222,412,709	790,964,034.00	4,239,668,168.00	3,448,704,134.00
NOVIEMBRE	2,419,314,769	1,590,053,056.00	4,070,006,878.00	2,479,953,822.00
DICIEMBRE	6,449,504,906	1,565,294,521.00	3,851,600,531.00	2,286,306,010.00
TOTAL	32,195,972,130.00	34,182,214,981.07	49,041,377,723.93	14,859,162,741.86

		RECAUDOS		
	2017	2018	2019	INCRE/DISMIN
ENERO	7,912,600	300,939,865.07	1,872,682,853.27	1,571,742,988.20
FEBRERO	2,187,112,975	569,912,810.70	2,565,505,498.18	1,995,592,687.48
MARZO	2,044,615,833	2,662,104,565.11	347,321,093.00	-2,314,783,472.11
ABRIL	1,253,934,341	1,766,477,309.79	2,995,813,770.80	1,229,336,461.01
MAYO	759,946,578	3,126,439,272.23	1,772,787,171.31	-1,353,652,100.92
JUNIO	1,434,274,026	3,152,420,168.75	1,858,658,882.62	-1,293,761,286.13
JULIO	3,941,157,175	2,763,959,553.42	1,774,914,423.40	-989,045,130.02
AGOSTO	1,158,622,580	1,728,407,777.00	1,936,137,416.00	207,729,639.00
SEPTIEMBRE	1,746,410,419	2,203,118,758.00	7,572,877,208.00	5,369,758,450.00
OCTUBRE	2,663,632,824	929,900,369.00	682,321,249.00	-247,579,120.00
NOVIEMBRE	2,479,360,330	2,271,454,627.00	5,305,877,697.00	3,034,423,070.00
DICIEMBRE	5,145,883,948	1,188,071,015.00	9,333,336,671.00	8,145,265,656.00
TOTAL	24,822,865,646.00	22,663,208,109.07	38,018,235,952.58	15,355,027,842.51

Indicadores de Gestión de Cartera:

INDICADORES DE CARTERA**A 31 DE****DICIEMBRE 2019****ROTACIÓN DE
CARTERA**

<u>RADICACIÓN NETA</u>	<u>34,179,336,701</u>	2.69
SALDO		
PRESTACIÓN		
SERVICIOS DE		
SALUD	12,696.923,260	

DÍAS DE CARTERA

SALDO		133.73
PRESTACIÓN		
SERVICIOS DE		
SALUD	12,696.923,260	
* DÍAS A CORTE		
<u>RADICACIÓN NETA</u>	<u>34,179,336,701</u>	

EFFECTIVIDAD CARTERA CORRIENTE

RECAUDO		47.24%
VIGENCIA	16,147,348,868	
<u>VENTAS NETAS</u>	<u>34,179,336,701</u>	

EFFECTIVIDAD CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES

RECAUDO VIG. ANTERIORES EN EL PERIODO	6,079,236,658	82.61%
CARTERA INICIO DEL PERIODO (CART DIC 2017-GLOSAS)	7,359.057.701	

VARIACIÓN ANUAL

RECAUDO VIGENCIA ACTUAL	16,147,348,868	-18.05%
RECAUDO VIGENCIA ANTERIOR(2017)	19,703,262,266	

CONCLUSIONES

La labor realizada durante la vigencia 2019 con relación al seguimiento, consolidación, análisis, conciliación y depuración de cartera se informa mensualmente en el Comité de Conciliaciones y cuando amerita toma de decisiones de carácter contable se realiza a través del Comité de Sostenibilidad Contable. Para la aplicación de la Política contable, las cuentas por cobrar se afectaron en la cuenta 1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD, por sus características consistentes en la facturación en la prestación de servicios de salud los cuales se reconocieron al costo, es decir por el valor de la factura emitida por la prestación de servicios de salud.

Dentro de las situaciones a tener en cuenta durante la vigencia, CEHANI ESE, asiste a las diferentes mesas de conciliación es programadas por el IDSN, y a a partir del resultado de dichas mesas se firman las respectivas actas de conciliación de cartera con cada una de las diferentes eps del Régimen Contributivo, Subsidiado e IDSN, con las eps del régimen especial como Unión temporal del sur, Vigésimo Brigada Ejercito Nacional Universidad de Nariño, se realiza circularización de cartera y se realiza las respectivas visitas como envíos de correos para agende de citas, así mismo con las entidades privadas, Unimap y Axa Colpatria y la Ips los Ángeles.

En las mesas programadas por la Superintendencia Nacional de Salud, CEHANI ESE, asiste a los dos llamados en los años 2017-2018-2019 se firma acuerdo de cartera con la EPS Coomeva por valor de \$148.192.278.00 pactadas para doce cuotas mensuales de \$12.098.144, de los cuales la eps cancela el valor de \$26.330.079.00, a partir se evidencia un total incumplimiento de las cuotas, situación que es reportadas al IDSN y a la Supersalud mediante el correo: conciliacionesnederecho@supersalud.gov.co.. Para la vigencia 2018 en el mes de noviembre se asiste a nuevas mesas extrajudiciales convocadas por la Supersalud donde se concilia un saldo adeudado por la eps por valor de \$98 millones de pesos aproximados pero la eps propone acuerdo de pago no inferior a 48 cuotas los cuales son rechazadas sustancialmente por la gerencia, Esta situación es sometida a comité de conciliaciones y debido a los incumplimiento continuos por parte de la eps se envía derecho de petición para la solicitud de la devolución de las facturas y se inicia proceso jurídica sobre el primer acuerdo firmado e incumplido. Antes de empezar el proceso jurídico, CEHANI ESE, realiza todas actuaciones para tratar de mitigar un futuro laudo y asiste e reuniones en la regional de la ciudad de San Juan de Pasto como también se realiza la visita a la ciudad de Cali en el mes de septiembre pero los esfuerzos son fallido frente a la posición de la entidad.

Con la eps Nueva Eps se firma acta de conciliación en la ciudad de Santa Fe de Bogotá el día 1 de febrero de 2018, se firma acta aprobada por el comité de conciliaciones de CEHANI ESE, el cual la eps se compromete a realizar pago de 59 millones en cinco cuotas mensuales a partir del mes de marzo los cuales se cumplen al 100% y en el tiempo pactado, al finalizar la vigencia 2018 a pesar de que es la eps de mayor representación (35.51%), del régimen contributivo la entidad viene realizando giros en enero de 2019 por valor de 70 millones aproximadamente y en el mes de febrero por valor de 67 millones y en la misma forma para el mes de marzo. La situación negativa que se encuentra con la eps es la falta de identificación de los pagos lo cual es considerado una práctica indebida y reportada en la matriz diseñada por la Supersalud y enviada al IDSN, también es de aclarar para la conciliación de devoluciones es difícil casi remota la respuestas a los diferentes correos y llamadas por parte de Facturación de CEHANI.

Con la eps Medimas, que representa el 32.92% de participación del régimen contributivo y ante la falta de giros de recursos durante la mayoría de la vigencia 2019 y con la reiteradas reuniones que realiza la gerencia en las oficinas de la eps, se logra recaudar importantes y considerables flujos de recursos entre los meses de noviembre y diciembre de la vigencia 2018 por valor superior a los \$250 millones de pesos. Para la vigencia 2019 la eps sigue con igual comportamiento de giros de recursos entre los meses de enero y febrero.

Con la EPS Sanitas se realiza actas de conciliación con corte agosto de 2018, se enfoca en la ausencia de facturas recibidas por la eps, motivo por el cual se compromete CEHANI ESE, enviar copia de factura a factura escaneada y reportada a través del correo facilitado por La eps, pero informa por parte de ERP que algunas facturas enviadas corresponden a servicios de medicina prepagada el cual no es resorte de la entidad. Las facturas que se tenían como pendientes de radicar asciende a la suma de \$9 millones de pesos aproximadamente, pero según respuesta de la ERP hay una suma cercana a los tres millones de pesos que son medicina prepagada. Se envía derecho de petición para que se aclare el proceso de respuesta ante la falencia presentada.

Con la eps Emssanar, Mallamas y Asmet salud, se viene realizando as respectivas actas de conciliación en las respectivas oficinas de la entidad, la de mayor cumplimiento y de mayor valor en los giros es la Emssanar, ya que con el eps se viene ejecutando los diferentes contratos y a partir de junio se firma contrato por PGP (Pago global prospectivo), además se factura servicios por medicamentos POSS, lo de mayor representación fue en los meses de septiembre y octubre donde se facturo por este concepto un valor aproximado de \$696 millones que al finalizar la vigencia ya se encuentra cancelado en su totalidad por este concepto. La eps es la de mayor representación en el régimen subsidiado (48.66%). Por parte de la eps Mallamas se firma acuerdo de pagos de facturas de medicamentos poss en el mes de noviembre en las respectivas mesas de conciliación por valor de \$90 millones aproximados, los cuales se ejecutan con el giro del mes de enero y febrero de la vigencia 2019.

Con el IDSN, donde se informó que el deudor de mayor representación de la cartera de CEHANI ESE, del total de la cartera por Prestación de Servicios de salud con un valor de \$7.346.546.922.00, a pesar de que en el mes de diciembre se percibe recaudo por valor de 8 mil millones aproximadamente, lo cual benefician considerablemente el flujo de recursos y por ende el cumplimiento de compromisos al finalizar la vigencia 2019.

Con la entidades del Régimen especial, se viene adelantando reuniones en especial con la Unión Temporal del Sur 2, donde se consolida el saldo de Proinsalud y que asciende a la suma de \$60 millones de pesos, y que se encuentra firmada acta de conciliación y se espera que se ha cumplido la fecha de giro antes del mes de abril de la presente vigencia, con respecto a la Universidad de Nariño, viene realizado giros permanentes y se encuentra cancelado las facturas de los meses de noviembre y diciembre. La vigésima brigada Ejército Nacional viene realizado giros a través del SIIF Nación portal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, ha realizado giros cancelando facturación de los meses de noviembre.

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo. Para la determinación del monto que se espera recaudar y de la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran seis metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

Para el caso de Coomeva se sometió a comité de conciliación para efectos de dar de baja la cartera del primer incumplimiento, debido a que el proceso judicial en el respectivo juzgado en la ciudad de San Juan de Pasto empezó a regir a partir de noviembre de 2018.

3.3. INVENTARIOS

CEHANI E.S.E medirá los inventarios por el costo de adquisición.

Costo de adquisición: El costo de adquisición de los inventarios en materiales consumibles y elementos para la venta, incluirá el precio de compra más impuesto de (IVA) que no son descontables ante las autoridades fiscales, el transporte, el almacenamiento, y

otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

		2018	2019
1	ACTIVOS	32,630,637,652.31	38,034,043,628.16
	ACTIVO CORRIENTE		
15	INVENTARIOS	710,576,554.59	1,476,282,845.14
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	711,586,122.26	1,484,241,696.55
151060	Medicamentos	645,360,119.37	1,342,039,795.96
15106002	MEDICAMENTOS	645,360,119.37	868,515,387.73
15106003	INSUMOS	0	473,524,408.23
151061	Materiales médico - quirúrgicos	66,226,002.89	77,603,843.59
15106101	Quirofano oftalmologia	66,226,002.89	75,233,696.32
15106102	Materiales médicos	0	2,370,147.27
151090	Otras mercancías en existencia	0	64,598,057.00
15109001	Baterías	0	11,318,057.00
15109002	AUDIFINOS	0	53,280,000.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,105,132.33	30,155,848.59
151404	Materiales médico - quirúrgicos	1,503,922.00	1,503,922.00
151410	Elementos y accesorios de energía	187,000.00	696,420.00
151411	Elementos y accesorios de gas combustibl	445,773.00	740,773.00
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaci	35,000.00	35,000.00
151413	Elementos y accesorios de acueducto	248,550.00	266,050.00
151415	Materiales para educación	0	1,596,294.06
151417	Elementos y accesorios de aseo	22,119,479.04	10,087,795.90
151421	Dotación a trabajadores	8,803,350.00	8,803,350.00
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	9,200.00	9,200.00
151424	Elementos y materiales para construcció	182,430.00	182,430.00
151490	Otros materiales y suministros	3,570,428.29	6,234,613.63
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	38,114,700.00	38,114,700.00
158002	Mercancías en existencia	38,114,700.00	38,114,700.00

Los inventarios de la empresa esta representado por las mercancías en existencia: medicamentos y material medico quirúrgico necesarios para la prestacion del servicio farmacéutico y la realización de los procedimientos en consulta y quirófano de la institución, adicionalmente por los materiales y suministros.

Los inventarios representan dentro del total del Activo el 3.88%, con un incremento de \$765.706.290.55 respecto a la vigencia 2018.

Realizado la verificación del informe de inventarios realizado por los responsables de cada procedimiento se concilió los saldos con contabilidad y no se evidenciaron diferencias al

respecto, de igual forma se solicito a los responsables de cada bodega, se evalúe la existencia de indicios de deterioro de inventarios, después de realizado la verificación emitieron constancia por escrito de no existir indicios de deterioro.

Método o métodos de valuación utilizados para cada clase de inventarios. El método de valuación utilizado y parametrizado en el sistema corresponde al método de inventario promedio ponderado.

Pérdidas por deterioro del valor de los inventarios reconocidas o revertidas. Para la vigencia 2019, Cehani E.S.E no registró partidas en la cuenta 1580, el saldo existente corresponde al de vigencias anteriores. Los responsables de inventarios certificaron que no encontraron indicios de deterioro.

Gasto por intereses reconocidos durante el periodo de financiación y asociados a la adquisición de inventarios con un plazo para el pago que excedan los periodos normales de crédito. CEHANI ESE no incurrió en gastos por intereses derivados del incumplimiento de pagos que hayan excedido los periodos normales del crédito.

Valor en libros de los inventarios que se lleven al valor razonable menos los costos de disposición (descuentos comerciales). No se calculó inventarios a valor razonable por cuanto se cancelaron las obligaciones dentro del plazo normal otorgado.

Inventarios que se darán de baja en el periodo contable (cantidad, valor, nombres). Durante la vigencia 2019 no se realizó proceso de baja de inventarios.

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo aplica para aquellos activos tangibles que CEHANI E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios especializados en salud y con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año.

Será responsabilidad del almacenista junto con el profesional de Ambiente Logístico de informar por lo menos cada seis meses si existen evidencias de deterioro de la propiedad planta y equipo, y lo que se vaya a dar de baja.

La propiedad Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición más aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones para su uso menos descuentos comerciales.

Los saldos de la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diembre de 2019 son:

		2018	2019
1	ACTIVOS	32,630,637,652.31	38,034,043,628.16
	ACTIVO NO CORRIENTE		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,179,886,288.75	20,707,388,375.75
1605	TERRENOS	8,539,850,000.00	8,539,850,000.00
160501	Urbanos	8,539,850,000.00	8,539,850,000.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	615,744,620.00
161501	Edificaciones	0	615,744,620.00
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	29,845,200.00	29,845,200.00
162004	Equipo médico y científico	29,845,200.00	29,845,200.00
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSIT	0	24,236,749.00
162505	Equipos de comunicación y computación	0	24,236,749.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	10,155,000.00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	10,155,000.00
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIM	32,070,067.00	32,070,067.00
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	32,070,067.00	32,070,067.00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAD	0	28,149,982.00
163708	Equipo médico y científico	0	28,149,982.00
1640	EDIFICACIONES	7,594,546,921.00	7,607,123,178.00
164001	Edificios y casas	7,582,097,509.00	7,594,673,766.00
164019	Instalaciones deportivas y recreacionale	12,449,412.00	12,449,412.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	321,536,749.00	321,536,749.00
165090	Otras redes, líneas y cables	321,536,749.00	321,536,749.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,027,644.00	10,027,644.00
165505	Equipo de música	800,000.00	800,000.00
165506	Equipo de recreación y deporte	1,200,000.00	1,200,000.00
165511	Herramientas y accesorios	337,477.00	337,477.00
165590	Otra maquinaria y equipo	7,690,167.00	7,690,167.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,008,710,977.75	3,336,544,201.75
166002	Equipo de laboratorio	16,680.00	16,680.00
166006	Equipo de quirófanos y salas de parto	0	10,713,570.00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	86,500,607.00	86,500,607.00
166008	Equipo de apoyo terapéutico	0	782,335,074.00
166009	Equipo de servicio ambulatorio	0	55,994,056.00
166090	Otro equipo médico y científico	1,922,193,690.75	2,400,984,214.75
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	731,845,772.00	760,761,272.00
166501	Muebles y enseres	648,938,558.00	677,854,058.00
166502	Equipo y máquina de oficina	71,875,528.00	71,875,528.00

166590	Otros muebles, enseres y equipo de ofici	11,031,686.00	11,031,686.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	391,565,154.00	451,858,154.00
167001	Equipo de comunicación	104,422,542.00	104,422,542.00
167002	Equipo de computación	287,142,612.00	347,435,612.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	117,078,821.00	117,078,821.00
167502	Terrestre	117,078,821.00	117,078,821.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	515,369.00	515,369.00
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despen	515,369.00	515,369.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	554,971,489.00	1,135,373,734.00
168501	Edificaciones	109,923,429.00	317,943,180.00
168503	Redes, líneas y cables	0	3,215,367.00
168504	Maquinaria y equipo	253,422.00	686,229.00
168505	Equipo médico y científico	135,637,593.00	423,253,883.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	98,226,890.00	133,191,627.00
168507	Equipos de comunicación y computación	97,381,974.00	140,285,983.00
168508	Equipos de transporte, tracción y eleva	113,481,320.00	116,643,980.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	66,861.00	153,485.00
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLAN	42,734,897.00	42,734,897.00
169509	Equipo médico y científico	21,267,148.00	21,267,148.00
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	8,039,831.00	8,039,831.00
169511	Equipos de comunicación y computación	13,427,918.00	13,427,918.00

La propiedad planta y equipo de CEHANI E.S.E representa el 54.43% del total del Activo, con una participación positiva por valor de \$1.527.502.087.00. Estos incrementos están representados en nuevas contrucciones en las edificaciones de CEHANI ESE, adquisición de equipo medico científico, ampliación de redes, y adquisición de equipos de oficina y comunicación.

CEHANI E.S.E revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la Gerencia considera apropiada, la siguiente información:

Base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

Edificaciones: 50 años.

Maquinaria y equipo: 12 años.

Equipo médico científico: en 8 años.

Muebles, enseres y equipo de oficina: 10 años.

Equipo de comunicación y computación: 5 años.

Equipo de transporte, tracción y elevación: 10 años.

Pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa. De acuerdo al reporte de los responsables de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO no se presentaron indicios de deterioro que dieran lugar al cálculo del mismo, y las partidas registradas corresponden a las de vigencias anteriores.

Método de depreciación, el cambio en la estimación de la vida útil y del método de depreciación, el valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.

Método de Depreciación: línea recta

Inicio Depreciación: La depreciación comenzará cuando la 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.

Para efectos de depreciación, se depreciarán dentro del periodo contable vigente al año de adquisición los bienes muebles con valor de adquisición igual o inferior a 2 smlv.

Cehani no tiene propiedad planta y equipo con titularidad de dominio restringido.

BAJA EN ACTIVOS

En aras de propender por el manejo eficiente de sus recursos físicos, de modo que no se produzcan sobrecostos económicos ni sobrecargas administrativas en el manejo de los mismos, CEHANI ESE a través de la resolución No 1333 del 30 de septiembre de 2016 creó el Comité de Bajas de Bienes y se estableció los procedimientos en materia de disposición final de bienes de propiedad de la empresa.

Durante la vigencia 2019, no se presentaron ante el Comité de Bajas, solicitudes para dar de baja bienes que por sus condiciones físicas, de funcionamiento y depreciación, son susceptibles para este proceso. Sin embargo, el valor correspondiente al equipo de transporte no se registra contablemente ya que la entidad no ha realizado el proceso de venta y por tanto el control del activo lo continúa asumiendo CEHANI E.S.E.

3.5. OTROS ACTIVOS

Los intangibles representan el 0.76% del total del activo y están representados en los software y licencias que posee la entidad necesarios para que CEHANI E.S.E obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

		2018	2019
1	ACTIVOS	32,630,637,652.31	38,034,043,628.16
	ACTIVO NO CORRIENTE		
19	OTROS ACTIVOS	190,288,934.50	123,257,726.50
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	31,345,853.50	22,373,797.50
190501	Seguros	10,272,131.00	0
190590	Otros bienes y servicios pagados por ant	21,073,722.50	22,373,797.50
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	290,295,762.00	290,295,762.00
197007	Licencias	59,148,295.00	59,148,295.00

197008	Softwares	231,147,467.00	231,147,467.00
19700801	SOFTWARE	204,800,337.00	204,800,337.00
19700802	SOFTWARE - NUEVA	26,347,130.00	26,347,130.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTAN	131,352,681.00	189,411,833.00
197507	Licencias	45,520,983.00	57,350,642.00
197508	Softwares	85,831,698.00	132,061,191.00

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, CEHANI E.S.E medirá un activo intangible utilizando el modelo del costo, esto es, el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor, el valor en libros bruto y la amortización acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.

PASIVO

3.6. CUENTAS POR PAGAR

CEHANI E.S.E con respecto a su pasivo total representa el 58.05%, refleja una disminución de \$1.534.970.795.00 respecto al año fiscal 2018, dentro de esta clase el rubro con mayor participación son las cuentas por pagar con un porcentaje del 58.05%, Beneficios a los empleados con 4.29% y otros Pasivos con 36.92%, para tal efecto es importante dar a conocer los rubros con mayor participación dentro de las obligaciones de CEHANI E.S.E.

CEHANI E.S.E. reconoce como cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios, la compra de bienes y otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente, derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

A corte 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar son:

		2018	2019
2	PASIVOS	7,370,604,068.38	9,729,144,186.41
	PASIVO CORRIENTE		
24	CUENTAS POR PAGAR	7,222,596,772.38	5,687,625,977.16
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	6,376,104,573.74	5,146,880,375.42
240101	Bienes y servicios	6,376,104,573.74	5,146,880,375.42
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	511,897,449.48	281,109,811.28
240720	Recaudos por clasificar	9,380,189.44	12,829,852.55

240722	Estampillas	490,217,144.04	217,511,812.41
24072201	ESTAMPILLAS PRODESARROLLO	308,557,351.00	141,487,679.20
24072202	ESTAMPILLA UDENAR	76,429,537.00	34,796,664.35
24072204	IMPUESTO SEGURIDAD CIUDADANA	34,487,296.00	21,641,738.00
24072205	ESTAMPILLA PROCULTURA	70,742,960.04	19,585,730.86
240726	Rendimientos financieros	0	21,181,601.00
240790	Otros recaudos a favor de terceros	12,300,116.00	29,586,545.32
24079002	Estampilla udenar	0	0
24079006	otros acreedores	12,300,116.00	28,883,545.32
24079090	otras cuentas po pagar	0	703,000.00
24079095	otros cruces caja menor	0	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	10,527,023.64	7,358,594.64
242401	Aportes a fondos pensionales	0	0
242402	Aportes a seguridad social en salud	2	3,202,196.00
242407	Libranzas	9,821,031.00	0
24240701	libranzas banco de occidente	8,888,401.00	0
24240702	libranzas comfamiliar	932,630.00	0
242411	Embargos judiciales	0	0
242412	Seguros	483,374.00	0
242490	Otros descuentos de nómina	222,616.64	4,156,398.64
24249001	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0
24249004	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	222,616.64	4,313,159.64
24249005	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0	55,030.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	19,439,630.52	243,273,772.82
243603	Honorarios	7,474,309.00	33,465,954.00
24360301	HONORARIOS P. JURIDICAS 11%	0	0
24360302	HONORARIOS P. NATURALES 10%	7,474,309.00	33,465,954.00
243605	Servicios	2,274,046.52	14,966,811.52
24360501	SERVICIOS NO DECLARANTES 6%	278,100.00	12,693,735.00
24360502	SERVICIOS DECLARANTES 4%	1,559,098.00	369,923.00
24360503	SERVICIOS 2 %	436,849.00	1,536,531.00
24360506	Servicio de licenciamineto y uso de sofw	0	126,623.00
24360507	MANTENIMIENTO	0	240,000.00
24360508	Servicio de transporte aereo de pasajero	0.48	0.48
243608	Compras	2,808,872.00	159,879,254.53
24360801	COMPRAS 3.5%	123,218.00	2,242,819.00
24360802	COMPRAS 0.1%	0	1,636.00
24360803	COMPRAS 2.5%	2,685,654.00	157,634,799.53
243615	A empleados artículo 383 ET	1,401,000.00	3,551,325.00

243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente	1,143,033.00	12,557,092.77
243626	Contratos de obra	1,285,000.00	8,656,000.00
243627	Retención de impuesto de industria y co	3,053,370.00	10,197,335.00
24362701	RETEICA COMPRAS 5XMIL	554,998.00	4,797,515.00
24362702	RETEICA SERVICIOS 6XMIL	2,498,372.00	5,399,820.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PA	0	0
244014	Cuota de fiscalización y auditaje	0	0
244023	Contribuciones	0	0
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
246002	Sentencias	0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	304,628,095.00	9,003,424.00
249027	Viáticos y gastos de viaje	0	0
249028	Seguros	447,052.00	0
249046	Servicios financieros	0	1
249054	Honorarios	295,376,918.00	9,003,423.00
249055	Servicios	8,804,125.00	0

Durante la vigencia 2019 no se realizó cálculo de valor amortizado de cuentas por pagar, ya que CEHANI E.S.E pagó sus obligaciones dentro de los tiempos respectivos, dentro de las cuentas por pagar y en su orden de importancia.

El grupo más representativo es la cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, que corresponde en un 52.49% del total del Pasivo, presenta un decremento con respecto al año 2018 por un valor de \$1.229.224.198.00.

Los proveedores más representativos dentro de la cuenta en adquisición de medicamentos y otros servicios se reflejan en la siguiente tabla:

PROVEEDORES	A 31 DE DIC 2019
ABBVIE S.A.S.	155.005.446.00
AUDIFARMA S.A.	687.483.143.00
A Y B EQUIPOS MEDICOS S.A.S.	18.389.070.00
CAMPO PORRAS GABRIEL FERNANDO - CPU MULTISERVICIOS	8.880.000.00
CLINIMEDICAL GROUP S.A.S.	48.414.495.50
COBO MEDICAL S.A.S.	35.737.548.00
COMPAÑIA COLOMBIANA DE QUIMICOS S.A. - COLQUIMICOS S.A.	5.976.255.00
COMPUCONTA SOFTWARE ASESORES S.A.S.	3.245.454.00
DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A. - DISPAPPELES S.A.	2.102.342.00
DISTRIMAYOR PASTO S.A.S.	2.115.098.00
DR. REDDY'S LABORATORIES S.A.S.	81.700.817.00

ESCOBAR BUSTOS CARMEN DEL PILAR - RAMEDICAS	82.802.971.00
ESPECIALISTAS ANDINOS S.A.S.	15.000.000.00
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S.	608.650.103.72
FUERTES MEJIA YANETH PATRICIA - COMERCIALIZADORA FUERTES MEJIA	517.070.568.60
FUMIPLAGAX COLOMBIA S.A.S.	2.657.979.00
GENHOSPI S.A.S.	1.024.438.006.00
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S.	55.257.677.00
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION - ICONTEC	7.915.750.00
IP TECHNOLOGIES	10.943.690.00
LABORATORIO BIOMETRICAL S.A.S.	9.222.499.00
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A.	26.879.242.00
LISA SERVICIOS INTEGRALES S.A.S.	4.578.880.00
MORENO MOSQUERA HUGO OMAR	192.656.000.00
MUÑOZ SOTELO DAVID	2.683.000.00
PANAMERICAN INSTRUMENTS LTDA	56.381.787.00
PROVIVACUNAS S.A.S.	6.360.000.00
PUYO S.A.	345.675.850.70
SOLUCIONES INFORMATICAS DIGITAL TOOLS	5.524.000.00
SANTACRUZ ERAZO MAURICIO FERNANDO - DROINSUMEQ PASTO	122.926.862.00
SERVIVARIOS LA MEJOR S.A.S.	21.542.178.00
SOLINSA G.C. S.A.S.	357.223.416.90
SONOAUDIO S.A.S.	51.149.457.00
STERILIZE SERVICE S.A.S.	4.453.676.15
SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS S.A.S.	9.000.000.00
TECHNIK LTDA.	2.796.500.00
UNION MEDICAL S.A.S.	36.849.151.00
ZANNA S.A.S.	449.920.901.06

En segundo orden de importancia, se encuentra los Recursos a Favor de Terceros, con un porcentaje de participación del 2.89% respecto al total del Pasivo, presentando un decremento respecto a la vigencia 2018 por valor de \$230.787.638,20 dentro del cual se evidencia los auxiliares como los recaudos por clasificar, que representa una partida conciliadora para el reporte de cartera, en el sentido que son pagos recibidos sin reconocimiento del deudor, de igual forma se refleja las obligaciones por descuentos en estampillas sobre contratos celebrados con CEHANI E.S.E, saldo que fue cancelado en el mes de Enero del año 2020.

Dentro de la cuenta de retención en la fuente a título nacional y municipal refleja un incremento respecto al año 2018, correspondiente a \$223.834.142,30, y tiene una

participación del 2.50% del total de Pasivo, dentro de esta cuenta se encuentra los saldos por pagar del mes de diciembre del año 2019 de las retenciones en la fuente practicadas a título de renta a honorarios, servicios, compras, rentas de trabajo, contratos de construcción, a título de ventas esta el impuesto a las ventas retenido, y retenciones a nivel municipal como retención de industria y comercio, estos valores fueron cancelados en el mes de enero de 2020.

En la cuenta Otras Cuentas por Pagar, quienes tienen una participación del 0.09% del total del Pasivo, para el año 2019 refleja una disminución de \$295.624.671.00 respecto al año 2018.

3.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS O SALARIOS

CEHANI E.S.E reconoce y paga todas sus obligaciones laborales, prestaciones legales y demás beneficios a los servidores públicos nombradas en cargos de libre nombramiento y remoción, los inscritos en carrera administrativa, en Provisionalidad o en Temporalidad, beneficios que han sido otorgados por ley. A continuación se enuncian los beneficios a empleados.

BENEFICIOS A CORTO PLAZO:

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a CEHANI E.S.E durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, salarios, prestaciones sociales, ARP, ausencias remuneradas por enfermedad, prestaciones sociales, Cesantías Ley 50 de 1990, Intereses sobre las cesantías, primas, vacaciones, etc.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicioprestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa 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 empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios. CEHANI E.S.E no contempla beneficios condicionados en los beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados de corto plazo se medirán mensualmente por el valor de la obligación derivada de los beneficios a empleados definidos, una vez descontado cualquier pago anticipado si lo hubiera. CEHANI tiene como política el pago oportuno de sus obligaciones laborales, a continuación se muestra los saldos de obligaciones laborales.

		2018	2019
2	PASIVOS	7,370,604,068.38	9,729,144,186.41
	PASIVO CORRIENTE		
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	147,730,746.00	417,395,228.19
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	147,730,746.00	417,395,228.19
251101	Nómina por pagar	0	12
251102	Cesantías	82,028,482.00	200,302,747.00
251103	Intereses sobre cesantías	0	11,310,644.00
251104	Vacaciones	0	47,090,957.00
251105	Prima de vacaciones	31,495,199.00	31,495,199.00
251106	Prima de servicios	17,488,599.00	108,981,895.19
251107	Prima de navidad	0	0
251109	Bonificaciones	16,718,466.00	16,718,466.00
251111	Aportes a riesgos laborales	0	0
251122	Aportes a fondos pensionales – emplead	0	0.00
251123	Aportes a seguridad social en salud –	0	1,321,156.00
251124	Aportes a cajas de compensación familia	0	0
251125	Incapacidades	0	174,152.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto	0	0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	0
251201	Bonificaciones	0	0

Los saldos en las cuentas de beneficios a corto plazo están representadas en las cesantías, las cuáles serán canceladas a los fondos respectivos antes del 14 de febrero del año 2020, por otra parte los saldos por prima de vacaciones, de servicios y bonificaciones, son obligaciones de pago que vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo y que fueron reconocidas en proporcionalidad.

3.8. OTROS PASIVOS

Dentro de estas cuentas se encuentran los saldos correspondientes a recaudos por anticipado correspondiente a copagos en la prestación de servicios por terapias las cuales se facturan a la prestación total o final der servicio, igualmente por el giro que se recibió por parte del Ministerio de la Salud y Protección Social para la remodelación de los servicios y dotación de equipos médicos, para tales efectos en el año 2019 se aumentó en un 36.92% del total del Pasivo, respecto al año 2018.

Los saldos de estas obligaciones son los siguientes.

		2018	2019
2	PASIVOS	7,370,604,068.38	9,729,144,186.41
	PASIVO CORRIENTE		
29	OTROS PASIVOS	276,550.00	3,592,001,906.06
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	276,550.00	1,416,079.00
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	276,550.00	1,416,079.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	3,590,585,827.06
299003	Ingreso diferido por subvenciones condic	0	3,590,585,827.06

PATRIMONIO

3.9. PATRIMONIO

Los instrumentos del patrimonio reconocen bajo la modalidad que está conformado el capital de CEHANI E.S.E., representado inicialmente por el capital fiscal, resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores. El Patrimonio de CEHANI E.S.E. se reconocerá sin discrecionalidad en el pago de recursos, es decir CEHANI E.S.E. no está en la obligación de pagar o devolver los recursos de patrimonio. Su reconocimiento inicial está compuesto por el importe original.

CAPITAL FISCAL: Su medición inicial es por el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de CEHANI E.S.E., como también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de CEHANI E.S.E., que no estén asociados a la producción de bienes o a la prestación de servicios individualizables.

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Su medición inicial corresponde al valor del resultado obtenido por CEHANI E.S.E., como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable, en desarrollo de las funciones del cometido estatal

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: su medición inicial estará presentado por los valores de los resultados no distribuidos, provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores y sobre los cuales está pendiente la decisión de su aplicación a reservas o distribución de utilidades; al igual que el valor de las pérdidas o déficit no absorbidos.

La entidad reducirá o aumentará del patrimonio el importe de las utilidades o pérdidas que serán reconocidas al final el ejercicio contable. De igual forma el patrimonio de CEHANI E.S.E., es susceptible de aumento o disminución por efectos de las utilidades acumuladas.

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

		2018	2019
3	PATRIMONIO	25,260,033,583.93	28,304,899,441.75
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	25,260,033,583.93	28,304,899,441.75
3208	CAPITAL FISCAL	14,293,764,225.00	14,293,764,225.00
320801	Capital fiscal	1,523,810,422.00	1,523,810,422.00
320802	Procesos especiales de convergencia	12,769,953,803.00	12,769,953,803.00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,501,132,708.00	10,966,269,358.93
322501	Utilidades o excedentes acumulados	8,501,132,708.00	10,966,269,358.93
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,465,136,650.93	3,044,865,857.82
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	2,465,136,650.93	3,044,865,857.82

Para la vigencia 2019 se registra un incremento de \$3.044.865.857.82, correspondiente a los excedentes del ejercicio.

INGRESOS

3.10. INGRESOS

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se contabilizará los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes (medicamentos).
- Prestación de servicios de salud.
- Actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud, entre otras.
- Otros Ingresos, tales como: Arrendamiento, rendimientos financieros e intereses, recargos por mora, aportes para proyectos de inversión, descuentos comerciales.

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

		2018	2019
	INGRESOS OPERACIONALES	27,603,493,339.00	34,047,119,843.91
43	VENTA DE SERVICIOS	27,603,493,339.00	34,047,119,843.91
4312	SERVICIOS DE SALUD	27,595,420,961.00	34,049,031,443.91
431217	Servicios ambulatorios - Consulta extern	8,346,976.00	538,740.00
431218	Servicios ambulatorios - Consulta especi	2,709,612,512.00	4,702,165,211.00
431249	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	315,117,507.00	138,403,203.71
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y t	1,239,416,485.00	1,569,018,342.00
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	21,931,081,806.00	25,350,988,146.20
431263	Apoyo terapéutico - Otras unidades de a	64,795,354.00	

431295	Servicios conexos a la salud - Otros ser	1,327,050,321.00	2,287,917,801.00
4390	OTROS SERVICIOS	8,565,258.00	
439090	Otros servicios	8,565,258.00	
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	492,880.00	1,911,600.00
439512	Servicios de salud	492,880.00	1,911,600.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		170,579,216.46	641,481,299.32
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	332,414,172.94
4430	SUBVENCIONES	0.00	332,414,172.94
443005	Subvención por recursos transferidos po	0.00	332,414,172.94
48	OTROS INGRESOS	170,579,216.46	309,067,126.38
4802	FINANCIEROS	1,419,329.00	2,668,495.79
480201	Intereses sobre depósitos en institucio	1,419,329.00	2,668,495.79
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	10,470,203.30	4,576,464.00
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo	300	4,500,000.00
480602	Cuentas por cobrar	10,468,401.00	
480647	Cuentas por pagar	1,005.30	76,066.00
480690	Otros ajustes por diferencia en cambio	497	398
4808	INGRESOS DIVERSOS	158,689,684.16	301,822,166.59
480807	Margen en la comercialización de bienes	42,094,227.16	
480813	Comisiones	0.00	
480817	Arrendamiento operativo	5,450,100.00	25,900,000.00
480822	Margen en la contratación de servicios		111,279,829.00
480824	Aportes pensionales		12,300,116.00
480825	Sobrantes	50,821.00	0.2
480826	Recuperaciones	1,347,485.00	2,338,718.00
480827	Aprovechamientos		34,810,588.39
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	109,747,051.00	115,192,915.00
48089001	VENTA DE MATERIAL RECICLABLE	127,260.00	107,800.00
48089002	APORTES PATRONALES	103,471,805.00	100,010,353.00
48089003	SERVICIO DE FOTOCOPIADORA	6,147,986.00	15,074,762.00

Del total de los ingresos la venta por servicios de salud representa el 98.15% del total de los ingresos de la entidad, seguido de transferencias y subvenciones correspondientes a los recursos girados por el Ministerio de Salud, con un porcentaje de participación del 0.96% del total de los Ingresos y otros ingresos con una participación del 0.86%; dentro de la distribución de los servicios prestados el más representativo es el servicio farmacéutico con un 73.08% de participación, seguido de la prestación de servicios ambulatorios consulta especializada con el 13.56% que comparado con el año anterior (9.82%), tuvo un incremento de 3.74 puntos porcentuales.

El incremento en venta de servicios es de \$6.453.610.483.00 frente al año anterior y de \$5.962.661.317.00 respectivamente por venta de servicios de salud.

GASTOS

3.11. GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad.

La distribución del gasto muestra una participación mayor en las cuentas Generales (38.76%), seguido de Sueldos y Salarios (14.82%), sumando aproximadamente el 53.58% del total de gastos.

Los gastos a corte 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

		2018	2019
	GASTOS OPERACIONALES	3,611,708,523.55	5,216,364,888.07
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,288,506,227.55	3,998,149,650.07
5101	SUELDOS Y SALARIOS	541,657,616.00	816,010,129.00
510101	Sueldos	496,447,208.00	741,649,508.00
510119	Bonificaciones	36,252,780.00	46,619,707.00
510123	Auxilio de transporte	5,333,825.00	17,122,914.00
510160	Subsidio de alimentación	3,623,803.00	10,618,000.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,626,494.00	13,658,381.00
510203	Indemnizaciones	8,946,494.00	4,667,727.00
510216	Licencias	1,680,000.00	8,990,654.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	140,388,460.00	189,306,314.00
510302	Aportes a cajas de compensación familia	20,048,300.00	27,428,836.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	45,924,956.00	60,058,358.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	12,425,753.00	16,591,249.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras	61,914,451.00	85,227,871.00
510390	Otras contribuciones efectivas	75,000.00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	25,715,400.00	34,285,700.00
510401	Aportes al ICBF	15,434,300.00	20,532,600.00

510402	Aportes al SENA	10,281,100.00	13,753,100.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	265,116,821.00	437,010,247.00
510701	Vacaciones	16,667,678.00	49,364,271.00
510702	Cesantías	85,899,959.00	170,853,353.00
510703	Intereses a las cesantías	9,929,020.00	7,905,480.00
510704	Prima de vacaciones	65,128,145.00	46,315,434.00
510705	Prima de navidad	48,676,190.00	63,840,820.00
510706	Prima de servicios	38,815,829.00	98,730,889.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	611,142,516.00	354,591,307.00
510802	Honorarios	323,592,938.00	230,621,467.00
510803	Capacitación, bienestar social y estím	153,759,560.00	116,791,100.00
510806	Contratos de personal temporal	123,363,614.00	0.00
510807	Gastos de viaje	7,791,740.00	0.00
510810	Viáticos	2,634,664.00	612,856.00
510890	Otros gastos de personal diversos	0.00	6,565,884.00
5111	GENERALES	1,682,665,005.29	2,133,779,506.97
511113	Vigilancia y seguridad	34,995,660.00	41,959,080.00
511114	Materiales y suministros	447,876,608.99	519,780,335.91
51111401	Materiales y suministros	447,876,608.99	519,780,335.91
511115	Mantenimiento	557,703,900.00	630,558,685.00
511117	Servicios públicos	87,564,555.30	119,917,327.06
51111701	ENERGIA ELECTRICA	42,221,719.00	45,011,857.00
51111702	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,530,680.00	917,100.00
51111703	TELECOMUNICACIONES	43,538,776.30	66,447,050.06
51111704	ASEO Y DISPOSICIÓN FINAL	273,380.00	7,541,320.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	18,533,769.00	21,339,695.00
511120	Publicidad y propaganda	37,690,000.00	63,910,000.00
511123	Comunicaciones y transporte	2,356,850.00	1,615,495.00
511125	Seguros generales	63,003,519.00	81,140,685.00
511146	Combustibles y lubricantes	2,689,400.00	2,847,028.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restauran	82,062,511.00	113,951,987.00
511165	Intangibles	4,667,102.00	0.00
511173	Interventorías, auditorías y evaluacio	10,000,000.00	0.00
511179	Honorarios	288,251,412.00	485,674,203.00
511180	Servicios	30,193,579.00	17,849,997.00
511190	Otros gastos generales	15,076,139.00	33,234,989.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11,193,915.26	19,508,065.10
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	2,454,693.00	7,827,151.00
512010	Tasas		2,640,525.00

512024	Gravamen a los movimientos financieros	7,450,376.26	7,726,417.10
512026	Contribuciones	1,275,702.00	1,313,972.00
512090	Otros impuestos	13,144.00	0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE	323,202,296.00	1,218,215,238.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	43,621,832.00	617,394,496.00
534702	Prestación de servicios	43,621,832.00	41,622,745.00
534709	Prestación de servicios de salud		575,771,751.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	244,604,700.00	542,761,590.00
536001	Edificaciones	70,203,984.00	208,019,751.00
536003	Redes, líneas y cables		3,215,367.00
536004	Maquinaria y equipo	253,422.00	167,127.00
536005	Equipo médico y científico	32,875,408.00	250,241,315.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	61,367,544.00	34,964,737.00
536007	Equipos de comunicación y computación	78,877,899.00	42,904,009.00
536008	Equipos de transporte, tracción y eleva	758,999.00	3,162,660.00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	267,444.00	86,624.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	34,975,764.00	58,059,152.00
536605	Licencias	3,406,824.00	11,829,659.00
536606	Softwares	31,568,940.00	46,229,493.00
GASTOS NO OPERACIONALES		198,935,751.52	299,046,467.08
58	OTROS GASTOS	198,935,751.52	299,046,467.08
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	127,548.00	4,258.76
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	0	2,118.61
580302	Cuentas por cobrar		376
580346	Cuentas por pagar	126,768.00	469.25
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	780	1,294.90
5804	FINANCIEROS	176,036,839.00	217,214,554.92
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas	135,877,616.00	119,825,252.10
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar -	39,565,066.00	10,405,309.00
580440	Intereses sobre depósitos y exigibilida	594,157.00	
580490	Otros gastos financieros		86,983,993.82
5890	GASTOS DIVERSOS	21,190,332.00	81,821,353.40
589003	Impuestos asumidos	3,282,081.00	9,216,386.74
589012	Sentencias		815,400.00
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extra	13,500,000.00	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos		3,434,400.00
589025	Multas y sanciones		4,596,366.00
589026	Servicios financieros	4,408,237.00	18,455,525.06
589090	Otros gastos diversos	14	45,303,275.60

5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	1,581,032.52	6,300.00
589509	Servicios de salud	1,581,032.52	6,300.00

COSTO DE VENTAS

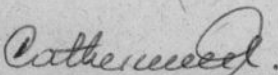
3.12. COSTO

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y los servicios personales, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La prestación de servicios personales y los demás costos relacionados con la prestación del servicio y con el personal de administración en general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Los costos incurridos a 31 de diciembre de manera detallada son los siguientes:

		2018	2019
COSTO DE VENTAS		21,498,291,628.45	26,128,323,930.26
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21,498,291,628.45	26,128,323,930.26
6310	SERVICIOS DE SALUD	21,498,291,628.45	26,128,323,930.26
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos		10,854,974.00
631015	Servicios ambulatorios - Consulta extern	239,651,191.00	314,280,592.00
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especi	1,430,909,806.00	1,535,975,842.15
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de	1,419,919,940.00	2,318,104,419.00
631035	Quirófanos y salas de parto - Quirófan		459,338.00
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología		36,087,050.00
631043	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	846,163,993.00	110,660,274.00
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y t		535,346,172.00
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	17,364,817,098.09	21,138,060,134.11
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades de a	2,817,546.00	2,668,724.00
631067	Servicios conexos a la salud - Otros ser	194,012,054.36	125,826,411.00

En una relación directa entre el ingreso y el costo, el servicio farmacéutico ocupa el mayor porcentaje de participación, concluyendo de esta manera la dependencia financiera de la empresa a un solo servicio, aunque cabe resaltar que en la vigencia 2019, se activaron los servicios en Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada.


CATHERINE AVILES VILLOTA
CONTADOR PÚBLICO TP 122939-T