

CEHANI E.S.E.
NIT 891200638-1
ESTADO DE RESULTADOS - NICSP
Corte a: 2020-12-31

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES			
4	INGRESOS	10,557,333,092.00	34,047,119,843.91	-68.99%
43	VENTA DE SERVICIOS	10,557,333,092.00	34,047,119,843.91	-68.99%
4312	SERVICIOS DE SALUD	10,558,835,392.00	34,049,031,443.91	-68.99%
431217	Servicios ambulatorios - Consulta extern	0.00	538,740.00	-100.00%
431218	Servicios ambulatorios - Consulta especi	2,002,091,486.00	4,702,165,211.00	-57.42%
431249	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	56,983,024.00	138,403,203.71	-58.83%
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y t	411,926,087.00	1,569,018,342.00	-73.75%
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	5,269,473,045.00	25,350,988,146.20	-79.21%
431295	Servicios conexos a la salud - Otros ser	2,818,361,750.00	2,287,917,801.00	23.18%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	1,502,300.00	1,911,600.00	-21.41%
439512	Servicios de salud	1,502,300.00	1,911,600.00	-21.41%
6	COSTOS DE VENTAS	8,266,140,293.18	26,128,323,930.26	-68.36%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8,266,140,293.18	26,128,323,930.26	-68.36%
6310	SERVICIOS DE SALUD	8,266,140,293.18	26,128,323,930.26	-68.36%
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	11,593,394.00	10,854,974.00	6.80%
631015	Servicios ambulatorios - Consulta extern	170,013,373.74	314,280,592.00	-45.90%
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especi	762,338,423.17	1,535,975,842.15	-50.37%
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de	2,497,756.00	0.00	0.00%
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de	2,378,372,088.00	2,318,104,419.00	2.60%
631035	Quirófanos y salas de parto - Quirófan	28,421,784.61	459,338.00	6087.55%
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas de	1,121,300.00	0.00	0.00%
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínic	103,078.00	0.00	0.00%
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	71,858,666.00	36,087,050.00	99.13%
631043	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	114,814,487.00	110,660,274.00	3.75%
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y t	378,347,727.00	535,346,172.00	-29.33%
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	4,263,601,179.66	21,138,060,134.11	-79.83%
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades de a	5,757,572.00	2,668,724.00	115.74%
631067	Servicios conexos a la salud - Otros ser	77,299,464.00	125,826,411.00	-38.57%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,529,674,581.28	3,998,149,650.07	-11.72%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	892,367,396.38	816,010,129.00	9.36%
510101	Sueldos	834,530,296.38	741,649,508.00	12.52%
510119	Bonificaciones	24,046,280.00	46,619,707.00	-48.42%
510123	Auxilio de transporte	20,533,088.00	17,122,914.00	19.92%
510160	Subsidio de alimentación	13,257,732.00	10,618,000.00	24.86%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12,250,475.00	13,658,381.00	-10.31%
510203	Indemnizaciones	0.00	4,667,727.00	-100.00%
510216	Licencias	12,250,475.00	8,990,654.00	36.26%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	220,800,142.00	189,306,314.00	16.64%
510302	Aportes a cajas de compensación familia	31,674,139.00	27,428,836.00	15.48%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	71,062,448.00	60,058,358.00	18.32%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	19,779,688.00	16,591,249.00	19.22%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras	98,283,867.00	85,227,871.00	15.32%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	41,211,500.00	34,285,700.00	20.20%
510401	Aportes al ICBF	24,769,400.00	20,532,600.00	20.63%
510402	Aportes al SENA	16,442,100.00	13,753,100.00	19.55%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	368,309,705.90	437,010,247.00	-15.72%
510701	Vacaciones	56,276,115.77	49,364,271.00	14.00%
510702	Cesantías	104,996,839.00	170,853,353.00	-38.55%
510703	Intereses a las cesantías	12,682,994.00	7,905,480.00	60.43%
510704	Prima de vacaciones	29,165,969.00	46,315,434.00	-37.03%
510705	Prima de navidad	128,986,899.00	63,840,820.00	102.04%
510706	Prima de servicios	36,200,889.13	98,730,889.00	-63.33%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	178,363,784.00	354,591,307.00	-49.70%
510801	Remuneración por servicios técnicos	174,755,200.00	0.00	0.00%
510802	Honorarios	0.00	230,621,467.00	-100.00%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	3,508,584.00	116,791,100.00	-97.00%
510810	Viáticos	0.00	612,856.00	-100.00%
510890	Otros gastos de personal diversos	100,000.00	6,565,884.00	-98.48%
5111	GENERALES	1,778,847,756.12	2,133,779,506.97	-16.63%
511113	Vigilancia y seguridad	40,604,754.00	41,959,080.00	-3.23%
511114	Materiales y suministros	458,101,406.68	519,780,335.91	-11.87%

Código	Descripción	2020	2019	Variación %
511115	Mantenimiento	261,826,195.90	630,558,685.00	-58.48%
511117	Servicios públicos	118,719,743.27	119,917,327.06	-1.00%
511118	Arrendamiento operativo	9,522,700.00	0.00	0.00%
511119	Viáticos y gastos de viaje	657,959.00	21,339,695.00	-96.92%
511120	Publicidad y propaganda	8,000,000.00	63,910,000.00	-87.48%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	23,625,000.00	0.00	0.00%
511123	Comunicaciones y transporte	1,089,050.00	1,615,495.00	-32.59%
511125	Seguros generales	80,419,141.00	81,140,685.00	-0.89%
511146	Combustibles y lubricantes	1,965,817.57	2,847,028.00	-30.95%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restauran	123,787,592.00	113,951,987.00	8.63%
511173	Interventorías, auditorías y evaluacio	1,460,000.00	0.00	0.00%
511179	Honorarios	633,783,760.70	485,674,203.00	30.50%
511180	Servicios	1.00	17,849,997.00	-100.00%
511190	Otros gastos generales	15,284,635.00	33,234,989.00	-54.01%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37,523,821.88	19,508,065.10	92.35%
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	5,301,513.00	7,827,151.00	-32.27%
512010	Tasas	0.00	2,640,525.00	-100.00%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	30,868,916.88	7,726,417.10	299.52%
512026	Contribuciones	1,353,392.00	1,313,922.00	3.00%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE	833,957,935.30	1,218,215,238.00	-31.54%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	266,019,334.00	617,394,496.00	-56.91%
534702	Prestación de servicios	123,012,743.00	41,622,745.00	195.54%
534709	Prestación de servicios de salud	143,006,591.00	575,771,751.00	-75.16%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	509,879,449.30	542,761,590.00	-6.06%
536001	Edificaciones	2,180,423.00	208,019,751.00	-98.95%
536003	Redes, líneas y cables	0.00	3,215,367.00	-100.00%
536004	Maquinaria y equipo	4,243,681.00	167,127.00	2439.20%
536005	Equipo médico y científico	389,698,935.00	250,241,315.00	55.73%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	52,413,399.30	34,964,737.00	49.90%
536007	Equipos de comunicación y computación	61,343,011.00	42,904,009.00	42.98%
536008	Equipos de transporte, tracción y eleva	0.00	3,162,660.00	-100.00%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	0.00	86,624.00	-100.00%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	58,059,152.00	58,059,152.00	0.00%
536605	Licencias	11,829,660.00	11,829,659.00	0.00%
536606	Softwares	46,229,492.00	46,229,493.00	0.00%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-2,072,439,717.76	3,920,646,263.58	-152.86%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	591,043,298.00	332,414,172.94	77.80%
4430	SUBVENCIONES	591,043,298.00	332,414,172.94	77.80%
443005	Subvención por recursos transferidos po	591,043,298.00	332,414,172.94	77.80%
48	OTROS INGRESOS	11,031,001.40	309,067,126.38	-96.43%
4802	FINANCIEROS	168,797.40	2,668,495.79	-93.67%
480201	Intereses sobre depósitos en institucio	168,797.40	2,668,495.79	-93.67%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	48,250.30	4,576,464.00	-98.95%
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo	44,170.00	4,500,000.00	-99.02%
480647	Cuentas por pagar	0.00	76,066.00	-100.00%
480690	Otros ajustes por diferencia en cambio	4,080.30	398.00	925.20%
4808	INGRESOS DIVERSOS	10,862,204.00	301,822,166.59	-96.40%
480817	Arrendamiento operativo	0.00	25,900,000.00	-100.00%
480822	Margen en la contratación de servicios	0.00	111,279,829.00	-100.00%
480824	Aportes pensionales	0.00	12,300,116.00	-100.00%
480825	Sobrantes	3,400.00	0.20	1699900.00%
480826	Recuperaciones	887,434.00	2,338,718.00	-62.05%
480827	Aprovechamientos	5,002,236.00	34,810,588.39	-85.63%
480828	Indemnizaciones	1,671,884.00	0.00	0.00%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	3,297,250.00	115,192,915.00	-97.14%
GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS	37,270,713.12	299,046,467.08	-87.54%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	346,256.19	4,258.76	8030.45%
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	345,857.12	2,118.61	16224.72%
580302	Cuentas por cobrar	0.00	376.00	-100.00%
580303	Préstamos por cobrar	10.00	0.00	0.00%
580346	Cuentas por pagar	0	469.25	-100.00%
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	389.07	1,294.90	-69.95%

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
5804	FINANCIEROS	16,396,056.34	217,214,554.92	-92.45%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas	50,276.00	119,825,252.10	-99.96%
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar -	0.00	10,405,309.00	-100.00%
580490	Otros gastos financieros	16,345,780.34	86,983,993.82	-81.21%
5890	GASTOS DIVERSOS	20,528,400.59	81,821,353.40	-74.91%
589003	Impuestos asumidos	7,308,300.18	9,216,386.74	-20.70%
589012	Sentencias	0.00	815,400.00	-100.00%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos	0.00	3,434,400.00	-100.00%
589025	Multas y sanciones	1,821,332.00	4,596,366.00	-60.37%
589026	Servicios financieros	9,682,599.73	18,455,525.06	-47.54%
589027	Indemnizaciones	1,710,800.00	0.00	0.00%
589090	Otros gastos diversos	5,368.68	45,303,275.60	-99.99%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	0.00	6,300.00	-100.00%
589509	Servicios de salud	0.00	6,300.00	-100.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	564,803,586.28	-875,780,405.76	-164.49%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-1,507,636,131.48	3,044,865,857.82	-149.51%

GERARDO ORLANDO BRAVO MUÑOZ
Gerente (e)

JAQUELINE GRANJA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 37604-T

CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T

CEHANI E.S.E.
NIT 891200638-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - NICSP
Corte a: 2020-12-31

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
1	ACTIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,120,896,607.22	4,030,510,484.13	2.24%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,120,896,607.22	4,030,510,484.13	2.24%
111005	Cuenta corriente	3,978,118,493.89	4,029,677,482.78	-1.28%
111006	Cuenta de ahorro	142,778,113.33	833,001.35	17040.20%
13	CUENTAS POR COBRAR	5,875,286,623.52	11,696,604,196.64	-49.77%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6,756,347,870.99	12,312,952,090.11	-45.13%
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	82,764,658.00	249,839,899.00	-66.87%
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	350,922,731.00	1,822,467,877.90	-80.74%
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	207,638,392.00	372,655,867.00	-44.28%
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	730,505,259.00	2,477,447,864.10	-70.51%
131908	Servicios de salud por IPS privadas - si	4,778,084.00	1,015,136.00	370.68%
131909	Servicios de salud por IPS privadas - co	3,176,475.00	14,427,000.00	-77.98%
131914	Servicios de Salud por entidades con ré	8,187,863.00	9,810,260.42	-16.54%
131915	Servicios de Salud por entidades con ré	170,400.00	19,472,560.69	-99.12%
131916	Servicios de salud por particulares	7,339,665.00	22,089,049.00	-66.77%
131921	Atención con cargo al subsidio a la ofe	1,379,029,644.00	3,277,493,790.00	-57.92%
131922	Atención con cargo al subsidio a la ofe	3,923,697,793.00	4,008,260,282.00	-2.11%
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de sa	58,136,906.99	37,972,504.00	53.10%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214,465,757.53	213,159,777.53	0.61%
138426	Pago por cuenta de terceros	164,255,063.00	164,255,063.00	0.00%
138490	Otras cuentas por cobrar	50,210,694.53	48,904,714.53	2.67%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	32,233,822.00	32,233,822.00	0.00%
138509	Prestación de servicios de salud	32,233,822.00	32,233,822.00	0.00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	1,127,760,827.00	861,741,493.00	30.87%
138602	Prestación de servicios	208,257,320.00	85,244,577.00	144.31%
138609	Prestación de servicios de salud	919,503,507.00	776,496,916.00	18.42%
15	INVENTARIOS	846,904,647.59	1,476,282,845.14	-42.63%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	879,852,775.98	1,484,241,696.55	-40.72%
151030	Equipos de comunicación y computación	44,000.00	0.00	0.00%
151039	Material didáctico	3,788,600.00	0.00	0.00%
151060	Medicamentos	742,406,435.08	1,342,039,795.96	-44.68%
151061	Materiales médico - quirúrgicos	66,895,683.90	77,603,843.59	-13.80%
151090	Otras mercancías en existencia	66,718,057.00	64,598,057.00	3.28%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,166,571.61	30,155,848.59	-82.87%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	20,365.66	1,503,922.00	-98.65%
151407	Materiales para imagenología	595,000.00	0.00	0.00%
151410	Elementos y accesorios de energía	696,420.00	696,420.00	0.00%
151411	Elementos y accesorios de gas combustibl	940,773.00	740,773.00	27.00%
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaci	120,950.32	35,000.00	245.57%
151413	Elementos y accesorios de acueducto	269,850.00	266,050.00	1.43%
151415	Materiales para educación	547,349.59	1,596,294.06	-65.71%
151417	Elementos y accesorios de aseo	0.00	10,087,795.90	-100.00%

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
151421	Dotación a trabajadores	1,603,350.00	8,803,350.00	-81.79%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	9,200.00	9,200.00	0.00%
151424	Elementos y materiales para construcción	182,430.00	182,430.00	0.00%
151490	Otros materiales y suministros	180,883.04	6,234,613.63	-97.10%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	38,114,700.00	38,114,700.00	0.00%
158002	Mercancías en existencia	38,114,700.00	38,114,700.00	0.00%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,843,087,878.33	17,203,397,525.91	-36.97%

	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	CUENTAS POR COBRAR	1,389,421,346.00	0.00	0.00%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,389,421,346.00	0.00	0.00%
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	442,005,780.00	0.00	0.00%
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	946,945,550.00	0.00	0.00%
131915	Servicios de Salud por entidades con ré	470,016.00	0.00	0.00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,154,277,581.05	20,707,388,375.75	-2.67%
1605	TERRENOS	8,539,850,000.00	8,539,850,000.00	0.00%
160501	Urbanos	8,539,850,000.00	8,539,850,000.00	0.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	643,690,969.60	615,744,620.00	4.54%
161501	Edificaciones	615,744,620.00	615,744,620.00	0.00%
161590	Otras construcciones en curso	27,946,349.60	0.00	0.00%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	29,845,200.00	29,845,200.00	0.00%
162004	Equipo médico y científico	29,845,200.00	29,845,200.00	0.00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSIT	22,067,749.00	24,236,749.00	-8.95%
162505	Equipos de comunicación y computación	22,067,749.00	24,236,749.00	-8.95%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10,155,000.00	10,155,000.00	0.00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,155,000.00	10,155,000.00	0.00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIM	32,070,067.00	32,070,067.00	0.00%
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	32,070,067.00	32,070,067.00	0.00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAD	28,149,982.00	28,149,982.00	0.00%
163708	Equipo médico y científico	28,149,982.00	28,149,982.00	0.00%
1640	EDIFICACIONES	7,607,123,178.00	7,607,123,178.00	0.00%
164001	Edificios y casas	7,594,673,766.00	7,594,673,766.00	0.00%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionale	12,449,412.00	12,449,412.00	0.00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	321,536,749.00	321,536,749.00	0.00%
165090	Otras redes, líneas y cables	321,536,749.00	321,536,749.00	0.00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,027,644.00	10,027,644.00	0.00%
165505	Equipo de música	800,000.00	800,000.00	0.00%
165506	Equipo de recreación y deporte	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
165511	Herramientas y accesorios	337,477.00	337,477.00	0.00%
165590	Otra maquinaria y equipo	7,690,167.00	7,690,167.00	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,267,535,506.75	3,336,544,201.75	-2.07%
166002	Equipo de laboratorio	16,680.00	16,680.00	0.00%
166006	Equipo de quirófanos y salas de parto	10,713,570.00	10,713,570.00	0.00%
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	86,500,607.00	86,500,607.00	0.00%
166008	Equipo de apoyo terapéutico	690,550,374.00	782,335,074.00	-11.73%
166009	Equipo de servicio ambulatorio	55,994,056.00	55,994,056.00	0.00%
166090	Otro equipo médico y científico	2,423,760,219.75	2,400,984,214.75	0.95%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	760,761,272.00	760,761,272.00	0.00%
166501	Muebles y enseres	677,854,058.00	677,854,058.00	0.00%

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
166502	Equipo y máquina de oficina	71,875,528.00	71,875,528.00	0.00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de ofici	11,031,686.00	11,031,686.00	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	451,858,154.00	451,858,154.00	0.00%
167001	Equipo de comunicación	104,422,542.00	104,422,542.00	0.00%
167002	Equipo de computación	347,435,612.00	347,435,612.00	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	117,078,821.00	117,078,821.00	0.00%
167502	Terrestre	117,078,821.00	117,078,821.00	0.00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	515,369.00	515,369.00	0.00%
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despen	515,369.00	515,369.00	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	1,645,253,183.30	1,135,373,734.00	44.91%
168501	Edificaciones	320,123,603.00	317,943,180.00	0.69%
168503	Redes, líneas y cables	3,215,367.00	3,215,367.00	0.00%
168504	Maquinaria y equipo	4,929,910.00	686,229.00	618.41%
168505	Equipo médico y científico	812,952,818.00	423,253,883.00	92.07%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	185,533,077.00	133,191,627.00	39.30%
168507	Equipos de comunicación y computación	201,628,994.00	140,285,983.00	43.73%
168508	Equipos de transporte, tracción y eleva	116,643,980.00	116,643,980.00	0.00%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	225,434.30	153,485.00	46.88%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLAN	42,734,897.00	42,734,897.00	0.00%
169509	Equipo médico y científico	21,267,148.00	21,267,148.00	0.00%
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	8,039,831.00	8,039,831.00	0.00%
169511	Equipos de comunicación y computación	13,427,918.00	13,427,918.00	0.00%
19	OTROS ACTIVOS	77,537,694.50	123,257,726.50	-37.09%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	27,572,917.50	22,373,797.50	23.24%
190590	Otros bienes y servicios pagados por ant	27,572,917.50	22,373,797.50	23.24%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	297,435,762.00	290,295,762.00	2.46%
197007	Licencias	59,148,295.00	59,148,295.00	0.00%
197008	Softwares	238,287,467.00	231,147,467.00	3.09%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTAN	247,470,985.00	189,411,833.00	30.65%
197507	Licencias	69,180,302.00	57,350,642.00	20.63%
197508	Softwares	178,290,683.00	132,061,191.00	35.01%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21,621,236,621.55	20,830,646,102.25	3.80%

TOTAL ACTIVO	32,464,324,499.88	38,034,043,628.16	-14.64%
---------------------	--------------------------	--------------------------	----------------

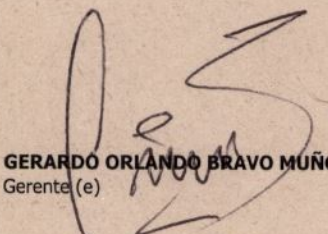
2	PASIVOS			
	PASIVO NO CORRIENTE			
24	CUENTAS POR PAGAR	2,309,684,680.63	5,687,625,977.16	-59.39%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	2,100,609,662.91	5,146,880,375.42	-59.19%
240101	Bienes y servicios	2,100,609,662.91	5,146,880,375.42	-59.19%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91,097,818.83	281,109,811.28	-67.59%
240720	Recaudos por clasificar	14,439,660.55	12,829,852.55	12.55%
240722	Estampillas	42,235,568.69	217,511,812.41	-80.58%
240726	Rendimientos financieros	1,637,498.27	21,181,601.00	-92.27%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	32,785,091.32	29,586,545.32	10.81%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	8,142,797.02	7,358,594.64	10.66%
242401	Aportes a fondos pensionales	1,984,265.00	0.00	0.00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	5,443,211.02	3,202,196.00	69.98%
242407	Libranzas	372,421.00	0.00	0.00%

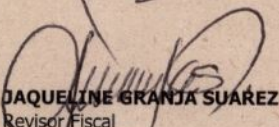
Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
242412	Seguros	342,900.00	0.00	0.00%
242490	Otros descuentos de nómina	0.00	4,156,398.64	-100.00%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	69,623,840.52	243,273,772.82	-71.38%
243603	Honorarios	10,368,845.00	33,465,954.00	-69.02%
243605	Servicios	10,326,971.52	14,966,811.52	-31.00%
243606	Arrendamientos	151,900.00	0.00	0.00%
243608	Compras	38,477,370.00	159,879,254.53	-75.93%
243615	A empleados artículo 383 ET	284,920.00	3,551,325.00	-91.98%
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente	1,622,750.00	12,557,092.77	-87.08%
243626	Contratos de obra	0.00	8,656,000.00	-100.00%
243627	Retención de impuesto de industria y co	8,391,084.00	10,197,335.00	-17.71%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,210,561.35	9,003,423.00	346.61%
249054	Honorarios	40,210,561.35	9,003,423.00	346.61%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	89,054,503.83	417,395,228.19	-78.66%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	89,054,503.83	417,395,228.19	-78.66%
251101	Nómina por pagar	2.00	12.00	-83.33%
251102	Cesantías	0.00	200,302,747.00	-100.00%
251103	Intereses sobre cesantías	0.00	11,310,644.00	-100.00%
251104	Vacaciones	29,668,665.33	47,090,957.00	-37.00%
251105	Prima de vacaciones	0.00	31,495,199.00	-100.00%
251106	Prima de servicios	59,385,840.50	108,981,895.19	-45.51%
251109	Bonificaciones	0.00	16,718,466.00	-100.00%
251123	Aportes a seguridad social en salud -	0.00	1,321,156.00	-100.00%
251125	Incapacidades	0.00	174,152.00	-100.00%
27	PROVISIONES	75,794,841.00	32,121,075.00	135.97%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	68,850,967.00	28,813,101.00	138.96%
270101	Civiles	8,311,828.00	8,311,828.00	0.00%
270190	Otros litigios y demandas	60,539,139.00	20,501,273.00	195.29%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	6,943,874.00	3,307,974.00	109.91%
279090	Otras provisiones diversas	6,943,874.00	3,307,974.00	109.91%
29	OTROS PASIVOS	3,227,019,238.06	3,592,001,906.06	-10.16%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14,714,709.00	1,416,079.00	939.12%
291007	Ventas	3,157,500.00	0.00	0.00%
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	11,557,209.00	1,416,079.00	716.14%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,212,304,529.06	3,590,585,827.06	-10.54%
299003	Ingreso diferido por subvenciones condic	3,212,304,529.06	3,590,585,827.06	-10.54%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,701,553,261.13	9,729,144,186.41	-41.40%

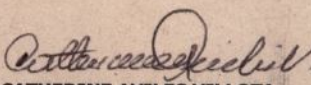
TOTAL PASIVO	5,701,553,261.13	9,729,144,186.41	-41.40%
---------------------	-------------------------	-------------------------	----------------

3	PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	26,762,771,238.75	28,304,899,441.75	-5.45%
3208	CAPITAL FISCAL	14,259,272,153.00	14,293,764,225.00	-0.24%
320801	Capital fiscal	1,489,318,545.00	1,523,810,422.00	-2.26%
320802	Procesos especiales de convergencia	12,769,953,608.00	12,769,953,803.00	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,011,135,216.75	10,966,269,358.93	27.77%
322501	Utilidades o excedentes acumulados	14,011,135,216.75	10,966,269,358.93	27.77%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,507,636,131.00	3,044,865,857.82	-149.51%
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	-1,507,636,131.00	3,044,865,857.82	-149.51%

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación %
	TOTAL PATRIMONIO	26,762,771,238.75	28,304,899,441.75	-5.45%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	32,464,324,499.88	38,034,043,628.16	-14.64%


GERARDO ORLANDO BRAVO MUÑOZ
Gerente (e)


JAQUELINE GRANJA SUÁREZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 37604-T

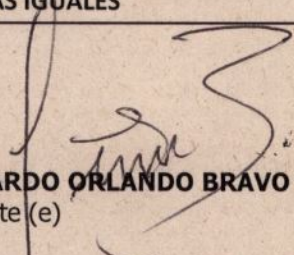

CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T

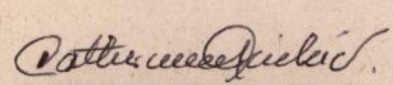
CEHANI ESE
NIT. No. 891.200.638-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos

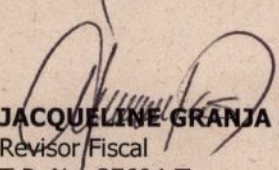
DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	S. FINAL
CAPITAL FISCAL	14,293,764,225	0	0	14,293,764,225
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,501,132,708	2,625,000	2,467,761,651	10,966,269,359
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,465,136,651	2,465,136,651	3,044,865,858	3,044,865,858
SUPERAVIT DONACION	0	0	0	0
IMPACTOS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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIC-SP
A 31 de Diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO FINAL
CAPITAL FISCAL	14,293,764,225	34,492,072	0	14,259,272,153
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,966,269,359	0	3,044,865,858	14,011,135,217
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,044,865,858	4,552,501,989	0	-1,507,636,131
SUPERAVIT DONACION	0	0	0	0
IMPACTOS POR TRANSICIÓN	0	0	0	0
SUMAS IGUALES	28,304,899,442	4,586,994,061	3,044,865,858	26,762,771,239

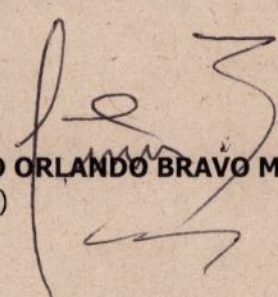

GERARDO ORLANDO BRAVO MUÑOZ
Gerente (e)

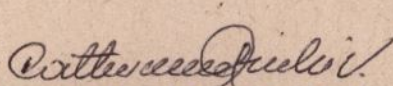

CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T

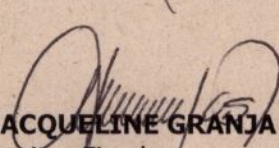

JACQUELINE GRANJA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 37604-T

CEHANI E.S.E.
NIT 891200638-1
FLUJO DE EFECTIVO
Corte a: 2020-12-31

Descripción	2020	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(1,507,636,131.18)	3,044,865,857.82
MAS		
Capital Fiscal	(34,491,877.00)	-
Efectos de transición al nuevo marco normativo	-	-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución en cuentas por cobrar	4,330,258,429.60	804,123,913.36
Disminución en inventarios	629,378,197.55	(765,706,290.55)
Disminución en otros activos	(45,720,032.00)	67,031,208.00
Disminución de cuentas por pagar	(3,377,941,296.53)	(1,574,740,175.97)
Aumento en préstamos por pagar	-	39,769,381.75
Disminución a beneficio a empleados	328,340,724.36	269,664,482.19
Aumento de provisiones	(43,673,766.00)	32,121,075.00
Disminución de otros pasivos	364,982,667.99	3,591,725,356.06
TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	643,496,916.79	5,508,854,807.66
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion Propiedad, Planta y Equipo	(553,110,794.70)	(1,527,502,087.00)
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES	90,386,122.09	3,981,352,720.66
SALDO INICIAL DEL PERIODO	4,030,510,485.13	49,157,764.47
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,120,896,607.22	4,030,510,485.13


GERARDO ORLANDO BRAVO MUÑOZ
Gerente (e)


CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T


JACQUELINE GRANJA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 37604-T

CEHANI E.S.E.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2020

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
Composición	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras	12
5.2. Efectivo de uso restringido	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15
Composición	15
7.1. Prestación de Servicios de Salud	15
7.2. Otras Cuentas por Cobrar	34
7.3. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	34
7.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	34
NOTA 9. INVENTARIOS	37

Composición	37
9.1. Mercancías en Existencia.....	38
9.2. Materiales y Suministros	39
9.3. Deterioro Acumulado de Inventarios.....	39
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40
Composición	40
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	41
10.3. Estimaciones	43
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	44
Composición	44
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	45
Composición	45
21.1. Revelaciones generales	47
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	51
Composición	51
Detalle de Beneficios y Plan de Activos.....	52
NOTA 23. PROVISIONES	53
Composición	53
23.1. Litigios y demandas	53
23.2. Provisiones derivadas	53
NOTA 24. OTROS PASIVOS	54
Composición	54
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	54
26.1. Cuentas de orden deudoras	54
26.2. Cuentas de orden acreedoras	54
NOTA 27. PATRIMONIO	55
Composición	55
27.1. Capital Fiscal	55
27.2. Resultados del Ejercicio	56
27.3. Resultados de ejercicios anteriores	56
NOTA 28. INGRESOS.....	56
Composición	56
28.1. Venta de servicios.....	57

NOTA 29. GASTOS.....	59
Composición.....	59
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	59
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	61
29.3. Otros gastos	61
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	62
Composición.....	62



TR-CO16.00230

CO-TR-CO16.00230

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

CEHANI E.S.E. identificado con NIT No. 891.200.638-1, se encuentra ubicado en el Barrio Torobajo, en la Calle 18 No 45-49 de San Juan de Pasto (Nariño).

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, es 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 Salud y Protección Social.

CEHANI E.S.E. 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 5° 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 E.S.E. sea la mejor opción a la hora de pensar en su salud visual.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de CEHANI E.S.E. comprendidos en el periodo 1 de enero de 2020 a 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de conformidad con la Resolución 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, emanados por la Contaduría General de la Nación.

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.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

CEHANI E.S.E. incluye las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

CEHANI E.S.E. prepara sus estados financieros a costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

CEHANI E.S.E. presenta los Estados Financieros en la siguiente moneda:

Moneda Funcional: Pesos colombianos

Moneda de Presentación: Pesos colombianos (COP).

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CEHANI E.S.E. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$.000).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones realizadas en otras unidades de medida deben ser reconocidas en la moneda funcional, utilizando la tasa de conversión aplicable en la fecha de su ocurrencia.

Sin embargo, normas especiales pueden autorizar o exigir el registro o la presentación de información contable en otras unidades de medida, siempre que estas puedan convertirse en cualquier momento a la moneda funcional.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

CEHANI E.S.E. indicará los ajustes realizados al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, o aquellos hechos que ocurrieron, pero que no determinaron ajustes a los saldos contables.

El objetivo es prescribir:

- (a) cuándo una entidad debería ajustar sus estados financieros por hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa; y
- (b) la información a revelar que una entidad debería efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros fueron autorizados para su publicación, así como respecto a los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa.

La Norma requiere también que una entidad no debería elaborar sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, si los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa indican que dicha hipótesis no resulta apropiada.

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

3.1. Juicios

Indicar aquellos juicios que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Aplicar los requerimientos a las transacciones y los sucesos generalmente requiere de juicio profesional. La información sobre juicios esenciales y causas clave de incertidumbre en la

estimación son útiles para evaluar la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad.

En consecuencia, una entidad debe revelar los juicios profesionales efectuados por la gerencia en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

La revelación de los más importantes juicios de esta naturaleza permite a los usuarios de los estados financieros comprender mejor cómo se aplican las políticas contables, así como hacer comparaciones entre entidades con respecto a los fundamentos sobre los que la gerencia efectúa dichos juicios.

Además, una entidad debe revelar información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre en la estimación en la fecha sobre la que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente.

La revelación de información sobre supuestos y otras fuentes clave sobre la incertidumbre en las estimaciones, hechas al final del periodo sobre el que se informa, mejora la relevancia, fiabilidad y comprensibilidad de la información presentada en los estados financieros. Estos supuestos clave y otras fuentes sobre la incertidumbre en las estimaciones se refieren a las estimaciones que ofrezcan una mayor dificultad, subjetividad o complejidad en el juicio para la gerencia.

3.3. Correcciones contables

Antes de emitir estados financieros deben efectuarse los ajustes necesarios para cumplir la norma técnica de asignación, registrar los hechos económicos realizados que no hayan sido reconocidos, corregir los asientos que fueron hechos incorrectamente y reconocer el efecto de la pérdida de poder adquisitivo de la moneda funcional.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

CEHANI E.S.E. revelará información que permita que los usuarios de sus estados financieros evalúen la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la entidad esté expuesta al final del periodo sobre el que se informa.

Las informaciones requeridas se centran en los riesgos procedentes de instrumentos financieros y en la manera en que se los gestiona. Dichos riesgos incluyen por lo general, sin que la enumeración sea taxativa, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Riesgo de crédito:

CEHANI E.S.E. aplicará los requerimientos de revelar información de los instrumentos financieros a los que se apliquen los requerimientos de deterioro de valor. Para lograr este objetivo, la información revelada sobre riesgo crediticio proporcionará:

- a) Información sobre las prácticas de gestión del riesgo crediticio de una entidad y cómo se relaciona con el reconocimiento y medición de las pérdidas crediticias esperadas, incluyendo los métodos, supuestos e información utilizados para medir las pérdidas crediticias esperadas;
- b) Información cualitativa y cuantitativa que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los importes de los estados financieros que surgen de las pérdidas crediticias esperadas, incluyendo los cambios en el importe de las pérdidas crediticias esperadas y las razones para esos cambios; y
- c) Información sobre la exposición al riesgo crediticio (es decir, el riesgo crediticio inherente en los activos financieros de una entidad y compromisos para ampliar el crédito) incluyendo las concentraciones de riesgo crediticio significativas.

Riesgo de liquidez:

CEHANI E.S.E. revelará:

- a) Un análisis de vencimientos para pasivos financieros no derivados (incluyendo contratos de garantía financiera emitidos) que muestre los vencimientos contractuales remanentes.
- b) Un análisis de vencimientos para pasivos financieros derivados. El análisis de vencimientos incluirá los vencimientos contractuales remanentes para aquellos pasivos financieros derivados en los que dichos vencimientos contractuales sean esenciales para comprender el calendario de los flujos de efectivo.
- c) Una descripción de cómo gestiona el riesgo de liquidez inherente en (a) y (b).

Riesgo de mercado:

CEHANI E.S.E. revelará:

- a) Un análisis de sensibilidad para cada tipo de riesgo de mercado al que la entidad esté expuesta al final del periodo sobre el que se informa, mostrando cómo podría verse afectado el resultado del periodo y el patrimonio debido a cambios en la variable relevante de riesgo, que sean razonablemente posibles en dicha fecha;
- b) Los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad; y
- c) Los cambios habidos desde el periodo anterior en los métodos e hipótesis utilizados, así como las razones de tales cambios.

CEHANI E.S.E. revelará también:

- a) Una explicación del método utilizado al elaborar dicho análisis de sensibilidad, así como de los principales parámetros e hipótesis subyacentes en los datos suministrados; y
- b) Una explicación del objetivo del método utilizado, así como de las limitaciones que pudieran hacer que la información no reflejase plenamente el valor razonable de los activos y pasivos implicados.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Los sucesos económicos, políticos y sociales ocurridos a raíz de la pandemia generaron una serie de disposiciones por parte de las entidades gubernamentales para contrarrestar la propagación del COVID-19, que alteraron la cotidianidad de las empresas, afectando el desarrollo de su actividad económica, instando a las entidades a evaluar sus finanzas; planes de sucesión, acuerdos de compra-venta, pólizas de seguros, contratos con proveedores y acuerdos de préstamo, los cuales deben ser revisados con cautela, con el consecuente establecimiento de planes de acción para afrontar el periodo de contingencia.

En medio de la actual pandemia es necesario que los preparadores de información reflejen en sus revelaciones los cambios de juicios hechos por la administración de las entidades, los impactos del COVID en sus finanzas, los rendimientos y flujos de activos con explicación suficiente sobre los movimientos importantes del ejercicio financiero.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública, emitió un documento en el cual busca “exponer las implicaciones contables de los efectos de la pandemia de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aplicables en Colombia conforme al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios” (CTCP, 2020).

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

CEHANI E.S.E. presenta un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad.

Las políticas preparadas y aprobadas en CEHANI E.S.E. son:

- ✓ Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ Inventarios
- ✓ Propiedades, planta y equipo
- ✓ Propiedades de Inversión
- ✓ Arrendamientos
- ✓ Intangibles
- ✓ Subvenciones
- ✓ Deterioro de Activos
- ✓ Cuentas por pagar
- ✓ Beneficios a empleados y plan de activos
- ✓ Provisiones y Pasivos Contingentes
- ✓ Patrimonio
- ✓ Ingresos
- ✓ Gastos
- ✓ Costos de Ventas
- ✓ Errores y Estimaciones
- ✓ Presentación de Estados Financieros

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (DEUDORAS)
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. VARIACIÓN TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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.

CEHANI ESE 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 \$1.755.606.00 y la segunda, para cubrir gastos urgentes en el servicio farmacéutico bajo responsabilidad de la Subgerencia Técnica con un fondo fijo por valor de \$8.778.000.00.

El efectivo y equivalente al efectivo no corriente: 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.

Para la vigencia 2020, se presentan los resultados obtenidos, como aparece en el siguiente cuadro:

Código	Descripción	2020	2019	Variación
1	ACTIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE			
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,120,896,607.22	4,030,510,484.13	90,386,123.09
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,120,896,607.22	4,030,510,484.13	90,386,123.09

5.1. 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	Recursos Propios
AV VILLAS	20308276-3	Recursos Propios
OCCIDENTE	039-96632-0	Cuenta Maestra
OCCIDENTE	039-97251-8	Recursos Propios
BBVA	0978001428	Recursos derivados de créditos
BBVA	978001410	Proyecto Reposición y Ampliación de Servicios
OCCIDENTE	039-11630-6	Mitigación y Propagación Pandemia COVID-19
DAVIVIENDA	1066-6998-7245	Resolución 2017 de 2020 – Pandemia por SARS CoV-2

CUENTAS DE AHORRO:

ENTIDAD FINANCIERA	CUENTA No.	CONCEPTO
OCCIDENTE	039-96384-8	PIC
OCCIDENTE	039-96796-3	Crédito
DAVIVIENDA	1066-0021-2489	Plan de Intervenciones Colectivas (PIC)

Los saldos a 31 de diciembre de 2020, depositados en cuentas bancarias, son:

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,120,896,607.22	4,030,510,484.13	90,386,123.09
111005	Cuenta corriente	3,978,118,493.89	4,029,677,482.78	(51,558,988.89)
11100501	BANCO DAVIVIENDA 430221822-8	378,192,194.66	30,033,430.39	348,158,764.27
11100502	BANCO POPULAR 42001116-5	7,938,699.32	5,286,659.53	2,652,039.79
11100503	BANCO DAVIVIENDA 1066 6999 0934	11,552.03	44,678,619.05	(44,667,067.02)
11100506	BANCO COLPATRIA 161100047-9 MPIOS.DISCAP	5,448,222.43	5,448,222.43	-
11100507	BANCO DE OCCIDENTE 039965363	4,676,939.33	8,072,335.24	(3,395,395.91)
11100508	BANCO DE OCCIDENTE -039965348	303,591,074.22	4,639,578.97	298,951,495.25
11100509	BANCO AV VILLAS 20308276-3	6,761,955.80	6,761,955.80	-
11100510	BANCO DE OCCIDENTE 039-96632-0 CUENTA MA	3,109,076.00	3,109,076.00	-
11100511	BANCO DE OCCIDENTE 039-97251-8	12,813,713.56	311,634,494.31	(298,820,780.75)
11100512	BANCO BBVA 0978001428	27,457,569.96	0	27,457,569.96
11100513	BANCO BBVA 978001410 PROYECTO REPOSICION	3,219,141,873.92	3,610,013,111.06	(390,871,237.14)
11100514	BANCO DE OCCIDENTE 039-11630-6 MITIGACIO	10,748.53		10,748.53
11100515	BANCO DAVIVIENDA 1066 6998 7245 RESOLUCI	8,964,874.13		8,964,874.13
111006	Cuenta de ahorro	142,778,113.33	833,001.35	141,945,111.98
11100603	Banco de Occidente cta No 039963848-PIC	1,486,991.62	210,213.52	1,276,778.10
11100605	Banco de occidente 039967963	623,253.63	622,787.83	465.80
11100607	BANCO DAVIVIENDA - 1066-0021-2489 PLAN D	140,667,868.08		140,667,868.08

5.2. Efectivo de uso restringido

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
Colpatría	161100047-9	Convenio Gobernación	\$5.448.222.23	Se apertura para la recepción de los recursos del Convenio Interadministrativo 1652 de 2013 con la Gobernación de Nariño, para la reorganización físico funcional para construcción de Quirófanos. Este convenio se encuentra en proceso de liquidación.
Occidente	039965363	Aportes Patronales	\$4.676.939,33	Se utiliza para el manejo del giro de recursos por aportes patronales, al reintegro de recursos por excedentes en liquidación de aportes patronales y el reconocimiento de rendimientos financieros
Occidente	039966320	Cuenta Maestra	\$3.109.076,00	Se utiliza para el pago de aportes a seguridad social

CUENTAS DE AHORRO:

ENTIDAD FINANCIERA	No. CUENTA	CONCEPTO	SALDO	OBSERVACION
Occidente	039-963848	PIC	\$1.486.991,62	Utilizada en el manejo de los recursos del Contrato 2020000848 de 2020, para desarrollar el Plan de Salud Pública de Intervenciones Colectivas del Instituto Departamental de Salud de Nariño
Occidente	039-967963	Crédito	\$623.253,63	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 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	\$3.219.141.873,92	Giro realizado por el Ministerio de Salud y Protección Social según Res. 2295/2019, para ser utilizados en la remodelación de infraestructura de CEHANI ESE y la adquisición de equipos médicos

Con corte a 31 de diciembre de 2020 las cuentas corrientes y de ahorros no se encuentran restringidas o embargadas por incumplimiento de obligaciones.

En el marco de la pandemia se debe reconocer la afectación a los instrumentos financieros activos (Efectivo, cuentas por cobrar), el cese ha llevado a CEHANI ESE a sobreponerse a problemas de liquidez, es por eso que con sus proveedores han tenido que llegar a consensos para la cancelación de sus compromisos, como lo son el aumento de los plazos para cubrir las deudas.

Para efectos de presentar razonabilidad en la información, se ejecutan controles para este rubro como son:

- a. Conciliaciones bancarias mensuales, a cargo del profesional universitario – Contador.
- b. Arqueos de caja tanto de cajas menores (una para adquisición de medicamentos e insumos y otra para adquisición de materiales y suministros) como general, realizados por Control Interno de Gestión, Revisoría Fiscal y Contador, de manera independiente y periódica.
- c. Conciliaciones financieras mensuales a cargo del profesional universitario – Contador, con el apoyo de los profesionales universitarios – Presupuesto, Facturación, Cartera y Tesorero.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Codigo	Descripción	2020	2019	Variación
13	CUENTAS POR COBRAR	7,264,665,551.74	11,696,604,196.64	(4,431,938,644.90)
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8,145,726,799.21	12,312,952,090.11	(4,167,225,290.90)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214,465,757.53	213,159,777.53	1,305,980.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	32,233,822.00	32,233,822.00	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	1,127,760,827.00	861,741,493.00	266,019,334.00

7.1. Prestación de Servicios de Salud

Codigo	Descripción	2020	2019	Variación
13	CUENTAS POR COBRAR	7,264,665,551.74	11,696,604,196.64	(4,431,938,644.90)
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8,145,726,799.21	12,312,952,090.11	(4,167,225,290.90)
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	82,722,043.00	249,839,899.00	(167,117,856.00)
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	792,928,511.90	1,822,467,877.90	(1,029,539,366.00)
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	207,638,392.00	372,655,867.00	(165,017,475.00)
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	1,677,450,810.10	2,477,447,864.10	(799,997,054.00)
131908	Servicios de salud por IPS privadas - si	4,239,524.00	1,015,136.00	3,224,388.00
131909	Servicios de salud por IPS privadas - co	49,410.00	14,427,000.00	(14,377,590.00)
131914	Servicios de Salud por entidades con ré	8,726,427.31	9,810,260.42	(1,083,833.11)
131915	Servicios de Salud por entidades con ré	3,767,671.91	19,472,560.69	(15,704,888.78)
131916	Servicios de salud por particulares	7,339,665.00	22,089,049.00	(14,749,384.00)
131921	Atención con cargo al subsidio a la ofe	1,379,029,644.00	3,277,493,790.00	(1,898,464,146.00)
131922	Atención con cargo al subsidio a la ofe	3,923,697,793.00	4,008,260,282.00	(84,562,489.00)
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de sa	58,136,906.99	37,972,504.00	20,164,402.99

CEHANI ESE, en el cumplimiento de la Ficha de Caracterización y aplicando las diferentes actividades del Procedimiento de cartera, presenta el estudio de evolución de cartera de la Entidad, correspondiente a la situación de cuentas por cobrar de la diferentes EPS del Régimen Subsidiado, Contributivo, Instituto Departamental de Salud de Nariño, IPSs Privadas, Régimen Especial y otros, en forma comparativa de la vigencia 2019-2020 con corte a diciembre.

Antes de iniciar con el análisis correspondiente, se debe aclarar que a partir de la vigencia 2017, debido al cambio sustancial en materia contable por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–, a partir del 1 de enero del año 2017 y en donde se deben incluir los *“deterioros de cartera morosa por edades”*, los cuales registran técnicamente la pérdida de valor que sufre un activo de acuerdo con las políticas contables de la entidad, el deterioro es objeto de revisión para implementación y cálculo con base a la normatividad vigente y a los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Para el presente análisis se pretende dar a conocer el estado de cartera con corte a 31 de diciembre 2020 cabe aclarar que a partir de la vigencia 2018 se implementó el proceso de facturación de servicios en línea, es decir que una vez el área de facturación registra la prestación del servicio, inmediatamente afecta las cuenta contables de ingresos en el Estado de Resultados y en cartera en el Estado de Situación Financiera y parametriza con afectación presupuestal, con el fin de generar de manera real la cartera por venta de servicios de salud y facilitar la presentación de informes como la circular 030 donde se registra información factura a factura y no como cuenta de cobro como se registraba anteriormente (sin incluir el deterioro de cartera morosa por edades). Para el presente corte, la cartera asciende a la suma de **SIETE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLOES, SETECIENTOS OCHO MIL CIENTOS SESENTA Y SEIS CON SETENTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$7.264.706.188,74)**; como lo indica el siguiente cuadro:

CARTERA POR RÉGIMEN Y EDADES A 31 DE DICIEMBRE 2020

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 ES CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIACIÓN	CARTERA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
R. Subsidiado	389,391,960	57,630,870	34,339,104	249,143,325	946,945,550	1,677,450,809	207,638,392	0	1,885,089,201	23.14%
R. Contributivo	248,650,056	1,088,975	15,591,286	85,592,414	442,005,780	792,928,511	83,033,219	0	875,961,730	10.75%
Sec. Dptales.	3,462,000	1,336,500	62,875,060	3,856,024,233	0	3,923,697,793	1,379,029,844	0	5,302,727,637	65.10%
R. Especial	53,130	0	0	170,400	416,886	640,416	8,187,863	0	8,828,279	0.11%
IPS Privadas	1,628,909	0	1,058,008	489,748	0	3,176,665	4,778,084	0	7,954,749	0.10%
Otras Entidades	0	0	0	0	65,476,571	65,476,571	0	0	65,476,571	0.80%
TOTALES	643,186,055	60,056,345	113,863,458	4,191,420,120	1,454,844,787	6,463,370,765	1,682,667,402	0	8,146,038,167	100.00%
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	7.90%	0.74%	1.40%	51.45%	17.86%		20.66%			

Fuente: Cartera

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

Lo anterior indica, que el Ente territorial representa el 65.10% con un valor de \$5.302.727.637.00 del total de la cartera, lo que hace alusión a la dispensación de medicamentos homólogos y No POSS como también la ejecución del modelo II con el IDSN, las EPS del Régimen Subsidiado ocupa el segundo lugar y representa el 23.14% por valor de \$1.885.089.201.00 y la de mayor representación de este grupo es Comfamiliar por un

valor de \$827.634.005.00 con un 43.90% seguido de la EPS Emssanar con 25.36% por valor de \$478.132.151.00, el Régimen Contributivo representa el 10.75% y la EPS de mayor representación es Medimas EPS con un 63.23% por valor de \$553.871.683.00, seguido de Coomeva EPS con un 19.49% por valor de \$170.767.438.00. El resto se encuentra las entidades del Régimen Especial como Unión Temporal del Sur 2, Batallón de Boyacá, Fondo Universidad de Nariño y las diferentes IPS privadas. El peso porcentual por edades está conformado de la siguiente manera:

Cartera corriente (hasta 60 días): 7.90%

RÉGIMEN	DE 1 A 60 Días	PART. %
R. Subsidiado	389,391,960	60.54
R. Contributivo	248,650,056	38.66
Sec. Dptales.	3,462,000	0.54
R. Especial	53,130	0.01
IPS Privadas	1,628,909	0.25
Otras Entidades	0	0.00
TOTALES	643,186,055	100.00
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	7.90%	

El saldo de cartera corriente (con mora menor a 60 días) se ubica en la suma de \$643.186.055.00 que corresponde al 7.90% del saldo total de la cartera, un mayor nivel de participación lo tiene el Régimen Subsidiado 60,54%, el Régimen Contributivo participa con el 24.09%, las entidades que pertenecen al grupo del Régimen especial con el 0.01%, y las IPS privadas con el 0.25% y Secretaria IDSN con 0.54%.

Cartera morosa (de 61 a 90 60 días): 0.74%

RÉGIMEN	DE 61 A 90 Días	PART. %
R. Subsidiado	57,630,870	95.96
R. Contributivo	1,088,975	1.81
Sec. Dptales.	1,336,500	2.23
R. Especial	0	0.00
IPS Privadas	0	0.00
Otras Entidades	0	0.00
TOTALES	60,056,345	100
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	0.74%	

El saldo de cartera corriente (con mora menor a 90 días) se ubica en la suma de \$60.056.345.00 que corresponde al 0.74% del saldo total de la cartera, Régimen Subsidiado con el 95.96%, el Régimen Contributivo participa con el 1.81%, la dispensación de medicamentos tiene una participación de 2.23%, las entidades que pertenecen al grupo del Régimen especial con el 0.00%,

Cartera morosa (de 91 a 180 días): 1.40%

RÉGIMEN	DE 91 A 180 Días	PART. %
R. Subsidiado	34,339,104	30.16
R. Contributivo	15,591,286	13.69
Sec. Dptales.	62,875,060	55.22
R. Especial	0	0.00
IPS Privadas	1,058,008	0.93
Otras Entidades	0	0.00
TOTALES	113,863,458	100.00
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	1.40%	

El saldo de cartera calificado con mora de 91 a 180 días se ubica en la suma de \$113.863.458.00 que corresponde al 1.40% del total de la cartera, el mayor nivel de participación lo tiene el modelo II del IDSN y los medicamentos representa un 55.22%, el Régimen Contributivo con el 13.69% mientras que el Régimen Subsidiado representa un 30.16% y el grupo de Régimen especial con el 0.93%.

Cartera morosa (de 181 a 360 días): 51.45%

RÉGIMEN	DE 181 A 360 Días	PART. %
R. Subsidiado	249,143,325	5.94
R. Contributivo	85,592,414	2.04
Sec. Dptales.	3,856,024,233	92.00
R. Especial	170,400	0.00
IPS Privadas	489,748	0.01
Otras Entidades	0	0.00
TOTALES	4,191,420,120	100
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	51.45%	

Con un saldo de \$4.191.420.120.00 que representa un porcentaje del 51.45% del total de la cartera se ubica la cartera con mora entre 181 a 360 días. El IDSN retoma importancia ocupando un 92.90%, seguido del Régimen Subsidiado que representa un 5.94% y en tercer

lugar el Régimen Contributivo con un 2.04%, las entidades que pertenecen al grupo de Régimen Especial con el 0.01%.

Cartera no Corriente (mayor 360 días): 17.68%

RÉGIMEN	Mayor a 360 Días	PART. %
R. Subsidiado	946,945,550	65.09
R. Contributivo	442,005,780	30.38
Sec. Dptales.	0	0.00
R. Especial	416,886	0.03
IPS Privadas	0	0.00
Otras Entidades	65,476,571	4.50
TOTALES	1,454,844,787	100
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	17.86%	

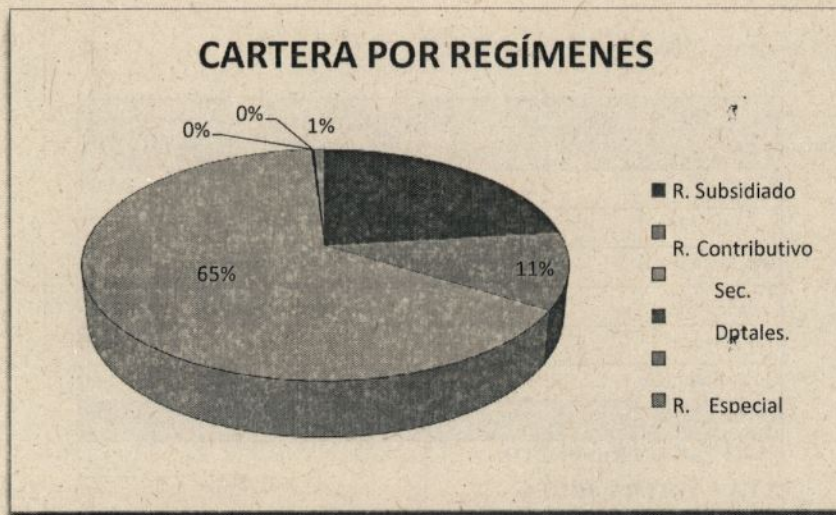
El saldo de cartera con mora superior a 360 días representa el 17.86% del total de la cartera con un saldo de \$1.454.844.787.00, la cual está representada en su mayor porcentaje por el grupo del Régimen Subsidiado con 65.09%, el Régimen contributivo con un 30.38%, en su mayoría corresponde a los diferentes incumplimientos por parte de la EPS Coomeva el cual se encuentra en proceso judicial y las otras entidades que representa el 4.50% en especial los otros deudores con un 14.47%

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

Cartera pendiente por radicar: 45.15%

RÉGIMEN	PENDIENTE POR RADICAR	PART. %
R. Subsidiado	207,638,392	12.34
R. Contributivo	83,033,219	4.93
Sec. Dptales.	1,379,029,844	81.95
R. Especial	8,187,863	0.49
IPS Privadas	4,778,084	0.28
Otras Entidades	0	0.00
TOTALES	1,682,667,402	100
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	20.66%	

Cartera total (sumatoria de las categorías anteriores) 100%



CARTERA MAYOR A 360 DÍAS

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.

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 CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCLIC.	CARTERA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
Comfamiliar EPS	72,774,853	49,647,500	30,288,429	152,955,969	461,863,982	767,530,733	60,103,272	0	827,634,005	43.90%
Asmet Salud	57,484,895	1,759,978	0	37,610,502	235,586,031	332,441,406	104,761,893	0	437,203,209	23.19%
Emssanar	239,132,195	58,800	0	0	215,982,361	455,173,356	22,958,795	0	478,132,151	25.36%
Mallamas EPS Indígena	20,000,017	6,164,592	4,050,675	58,576,854	33,513,176	122,305,314	19,814,522	0	142,119,836	7.54%
TOTALES	389,391,960	57,630,870	34,339,104	249,143,325	946,945,550	1,677,450,809	207,638,392	0	1,885,089,201	100.00%
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	20.66%	3.06%	1.82%	13.22%	50.23%		11.01%			

Fuente: Cartera

Con un saldo de cartera por la suma de \$1.885.089.291.00 correspondiente al 23.14% del total de la cartera; este régimen es el que presenta el segundo nivel de participación.

El porcentaje de cartera corriente es del 38.75%, representada con el 32.74% por Emssanar con un saldo de cartera por \$ 478.132.151.00, Comfamiliar con el 41.84% con un saldo de cartera por la suma de \$827.634.005.00 El saldo de cartera con mora entre 91 a 180 días que representa el 1.82% del total de la cartera se ubica en la suma de \$34.339.104.00 de los cuales la EPS Asmet Salud representa un 88.20%.

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.

La comportamiento de este régimen ha sido determinante para la captación de giros al igual con el Contributivo, los cuales a través de Adres han solventado la asunción de compromisos que debe asumir la entidad para la prestación de servicios de salud y que ha sido por pandemia una vigencia atípica y de preocupación por parte de la administración actual.

Con la EPS Emssanar se tiene conciliado y depurado con corte a mes de diciembre 2020, se realizó con Nancy Tobar, nancytobar@emssanar.org.co, la EPS viene realizando importantes consignaciones a través de Adres y transferencia entre cuentas, por concepto de vigencias anteriores por \$470 millones y de la vigencia actual por \$1.637 millones de pesos para un total de \$2.107 millones. Prácticamente es uno de los deudores que han cumplido con los compromisos y han efectuado desembolsos sin presionar a ningún ente de control.

Para efectos de Asmet Salud, se viene desarrollando acercamientos con AGS, la entidad encargada de realizar los cruces de cartera y liquidación de contratos, CEHANI ESE, presenta a la mesa de cartera y quedan comprometidos por seguir conciliando el estado de deuda, por parte de recursos la EPS giros por vigencias anteriores \$324 millones y por vigencia actual \$189 millones para un total de \$514 millones aproximados. Los contactos que se viene adelantando los cruces de cartera son: administrativoensalud2@agssalud.com.

Con Mallamas EPS, se encuentra pendiente la conciliación de cartera con corte agosto, no se firmó la anterior debido a que la EPS presenta un saldo en contra de la IPS, situación que se dio a conocer en la mesa de cartera con los integrantes de Cartera Mallamas. Se llegó a un acuerdo de enviar por parte de CEHANI ESE la cartera factura a factura desde la vigencia 2016 hasta agosto de 2020 y realizar un nuevo estudio y análisis de cartera. Los encuentros de adelantan con dr Fernando Cuastumal a través del correo: cartera@mallamasEPS.com.co.

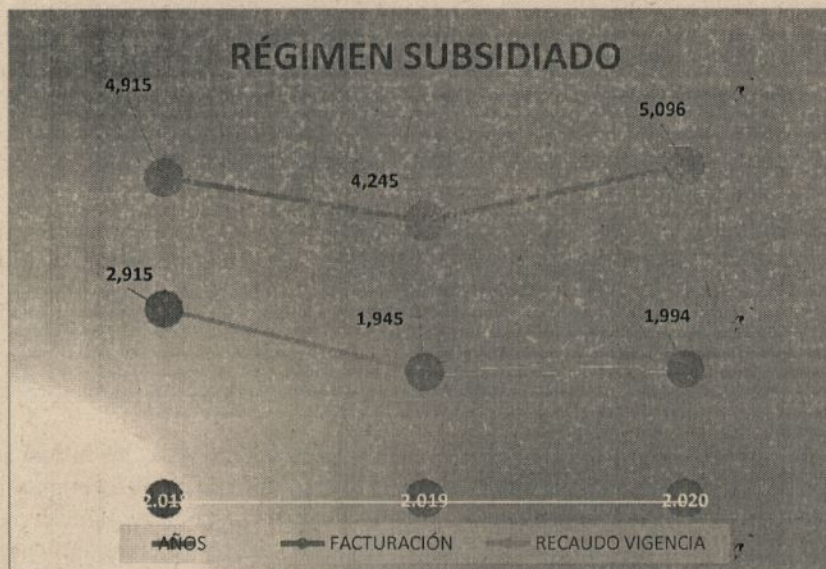
Para efectos de análisis de Comfamiliar, se ha venido insistiendo a todas las instancias para el pago de cartera conciliada para las vigencias 2017 por valor de \$127.305 millones y 2018 por \$234.345 millones, sin tener respuesta alguna. Es una situación de carácter regional donde la EPS ha venido incumpliendo todos los acuerdos de pagos y en el seguimiento de las mesas Extrajudiciales en Salud que ha convocado la Superintendencia Nacional de Salud ha sido fallida y la administración del EPS no recibe requerimiento alguno y no da ofrece

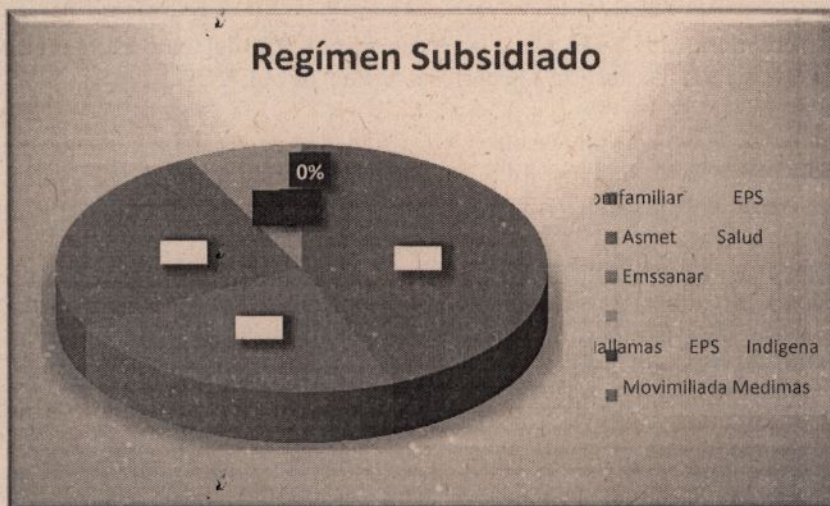
garantías para la exigibilidad del pago. Para la conciliación de cartera de vigencias 2019-2020 se tiene programada para octubre de 2020, para efectos de seguimiento de cartera la EPS ha realizado los siguientes giros por vigencia anterior por \$394 millones y por vigencia actual \$105 millones , para un total de \$499 millones de pesos aproximadamente. Los contactos que se viene solicitando estados de cartera, cruce y acuerdos son los siguientes: director@comfamiliarinarino.com, conciliaciones@EPScomfanarino.com.

SUBSIDIADO	FACTURACIÓN	RECAUDO	REC VIG ANTE
EMSSANAR	3,475,725,198	1,637,028,225	470,637,965
COMFAMILIAR	427,937,857	105,194,564	394,076,447
ASMET	1,068,699,153	189,170,003	324,846,351
MALLAMAS	121,705,681	62,591,574	517,804,735
	5,094,067,889	1,993,984,366	1,707,365,498

5.	RECONOCIMIENTOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	4,914,960.00	4,244,537.00	5,095,620.00	851,083.00
TOTAL	4,916,978.00	4,246,556.00	5,097,640.00	851,084.00

	RECAUDOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	2,914,522.00	1,945,142.00	1,993,984.00	48,842.00
TOTAL	2,916,540.00	1,947,161.00	1,996,004.00	48,843.00





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 CONCLIA	CARTE RA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
Cafesalud EPS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Nueva EPS	36,628,872	0	11,056,477	0	0	47,685,349	53,354,579	0	101,039,928	11.53%
Sanitas EPS	11,968,727	930,675	4,534,809	2,600,113	7,922,627	27,956,951	5,387,810	0	33,344,761	3.81%
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%
Cooameva EPS	0	158,300	0	3,019,200	167,590,038	170,767,538	0	0	170,767,538	19.49%
Emssanar EPS	0	0	0	0	10,201,949	10,201,949	0	0	10,201,949	1.16%
Medimas EPS	200,052,457	0	0	79,973,101	249,555,295	529,580,853	24,290,830	0	553,871,683	63.23%
Comfamiliar EPS	0	0	0	0	6,735,871	6,735,871	0	0	6,735,871	0.77%
TOTALES	248,650,056	1,088,975	15,591,286	85,592,414	442,005,780	792,928,511	83,033,219	0	875,961,730	100.00%
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	28.39%	0.12%	1.78%	9.77%	50.46%		9.48%			

Fuente: Cartera

Con un saldo de cartera corriente por la suma de \$350.922.731.00 que corresponde al 10.75% del total de cartera, Nueva EPS representa el 11.53%, Medimas con un 63.23% y un valor de \$1553.871.683, seguido por Coomeva con el 19.49% de participación en la cartera considerada como cartera no corriente.

El saldo de cartera con mora entre 91 a 180 días que representa el 1.70% del total de la cartera se ubica en la suma de \$15.591.286, un 70.91% corresponde a Nueva EPS.

La cartera con mora de 181 a 360 días representa el 9.77% del total de la cartera cuyo mayor nivel de participación pertenece a Medimas EPS. La cartera con mora superior a 361 días representa un 50.46% representada en un 97.00% por la EPS Coomeva y Medimas.

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 Supersalud.

De acuerdo a la información y comportamiento de la Cartera del Régimen Contributivo y que ocupa el tercer renglón de importancia sobre el total de cartera se puede analizar las siguientes situaciones a tener en cuenta:

La Nueva EPS, en esta vigencia se puede resaltar el grado de importancia en el giro de recursos ya que en estado de pandemia es la que tuvo un excelente flujo de efectivo tanto de vigencias anteriores como de vigencia actual. EL flujo por parte de la EPS es por valor de \$174 millones de la vigencia actual de \$709 millones de vigencias anteriores para un total de \$883 millones en el 2020. Los seguimientos de cartera se han realizado en dos oportunidades con el contacto: richard.fresneda@nuevaEPS.com.co y liliana.polo@nuevaEPS.com.co, estamos por parte de Cehani y la EPS en la firma del cruce al formato Anexo 04, por parte de cartera de CEHANI ESE, se remitió dicho informe con corte agosto de 2020.

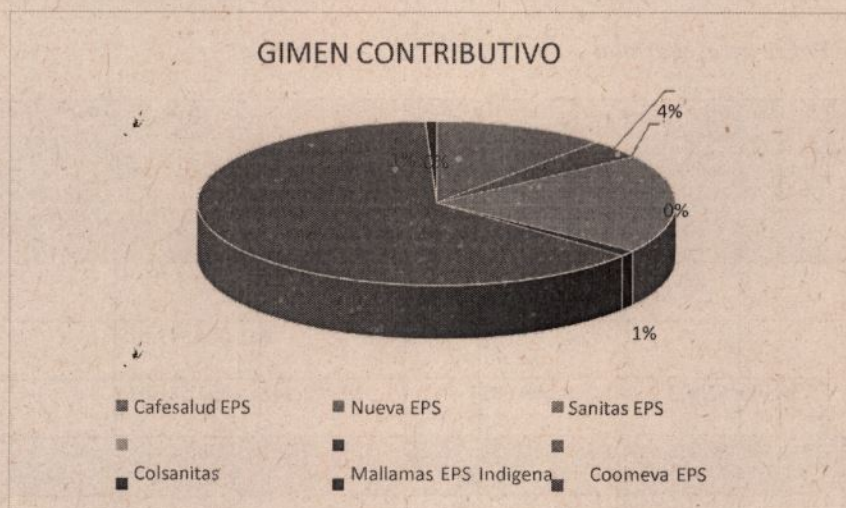
Por parte de la EPS Sanitas, a pesar que su representación de cartera es el 3.81% del total de Contributivo, es también una de las EPS que vienen realizando giro de recursos mes a mes, para efectos de seguimiento de cartera, se han firmado actas de depuración y el 17 de septiembre remiten la última acta para finiquitar el cruce, por resaltar que la acta definitiva tuvo un poco de retraso debido a unas devoluciones que se estaban conciliando con el contacto: omarf_921225@hotmail.com. Las mesas y seguimiento de cartera se han realizado con cumplimiento con los siguientes contactos: arpalomin@EPSSsanitas.com, cmurillo@EPSSsanitas.com. Los gros realizados por la EPS es por \$41 de vigencias anterior y \$41 millones de la vigencia actual para un total de \$82 millones.

En el caso de la EPS Medimas, se puede deducir que la de mayor importancia tanto en giros como en facturación para la vigencia actual, ha realizado transferencias por valor de \$593 Mmillones de la vigencia actual y por \$767 de vigencias anteriores para un total de \$1.361 millones, los cuales se han realizado a través de giros directo y que han apalancado el pago de compromisos de CEHANI ESE. Actualmente se realizó encuentro con el contacto: jwsanchezs@medimas.com.co, ya que anteriormente se realizaba con al Dra Carlota Noguera. Queda pendiente realizar el trámite del nuevo cruce de cartera con la EPS.

Con la EPS Coomeva a pesar de que en esta vigencia realizo un giro por \$72 millones, motivo por la citación del Juzgado para seguir con el proceso coactivo que cursa en este momento en contra de la EPS. La preocupación es que sigue sin conciliar aproximadamente la suma

de \$90 millones. En estos momento se ha iniciado conversaciones con la Gerente Regional de Pasto, la Dra Natalia Vallejos, se ha circularizo por parte de CEHANI ESE a los correos : jhon_osorio@coomeva.com.co, director financiero de la ciudad de Cali, pero como se dijo anteriormente, la gerente regional de Pasto ha solicitado una reunión virtual con la administración pero por parte de Coomeva no se ha podido concretar, ya que de por parte de CEHANI ESE, se viene insistiendo y presionando por las reuniones a través de mensajes directos con la Gerencia de Coomeva.

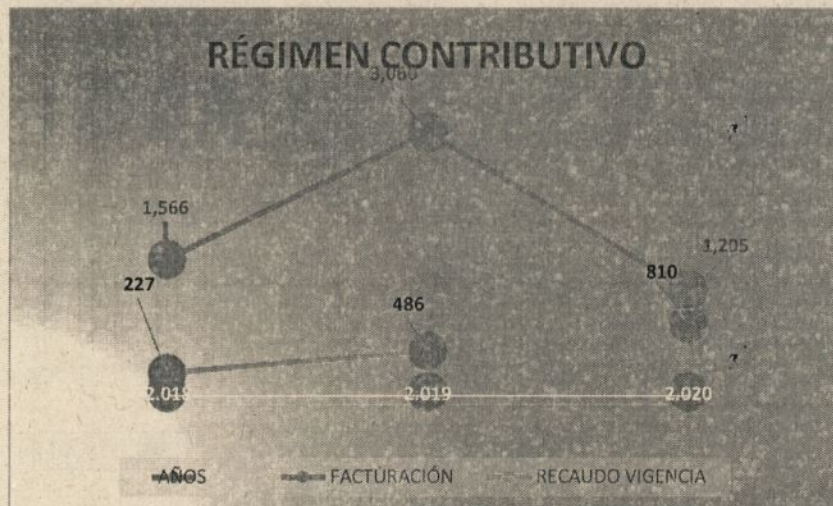
MOVIMIENTO EPS-2020			
contributivo	FACTURACIÓN	RECAUDO	REC VIG ANTE
NUEVA EPS	321,939,600	174,395,676	709,252,347
MEDIMAS	818,292,075	593,944,906	767,882,876
COOMEVA	158,300	0	72,865,615
SANITAS	64,816,103	41,830,284	41,378,566
SALUDVIDA	0	0	0
EMSSANAR	0	0	0
CRUZ BLANCA	0	0	0
	1,205,206,078	810,170,866	1,591,379,404



CONTRIBUTIVO

	RECONOCIMIENTOS			INCRE/DISMIN
	2018	2019	2020	
ENERO-DICIEMBRE	1,566,419.00	3,059,615.00	1,205,206.00	-1,854,409.00
TOTAL	1,566,419.00	3,059,615.00	1,205,206.00	-1,854,409.00

	RECAUDOS			INCRE/DISMIN
	2018	2019	2020	
ENERO-DICIEMBRE	226,892	485,804.00	810,170.00	324,366.00
TOTAL	226,892.00	485,804.00	810,170.00	324,366.00



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	SUBTOTAL ES CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIACIÓN	CARTE RA NETA INCLUYENDO LA GLOSA	PART. %
IDSN	0	0	0	2,593,925,551	0	2,593,925,551	0	0	2,593,925,551	48.92 %
Asmet Salud	0	0	0	0	0	0	1,024,448,819	0	1,024,448,819	19.32 %
Emssanar	3,462,000	1,336,500	62,875,060	1,262,098,682		1,329,772,242	354,581,025		1,684,353,267	31.76 %
TOTALES	3,462,000	1,336,500	62,875,060	3,856,024,233	0	3,923,697,793	1,379,029,844	0	5,302,727,637	100.00 %
PART. % CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	0.07%	0.03%	1.19%	72.72%	0.00%		26.01%			

Con un saldo de cartera por la suma de \$5.302.727.637.00 correspondiente al 100% del total de la cartera. Cuenta con una cartera corriente por la suma de \$3.923.687.793.00 que corresponde en un 100% a la Secretaria Departamental de Salud de Nariño y las EPS Emssanar y Asmet Salud.

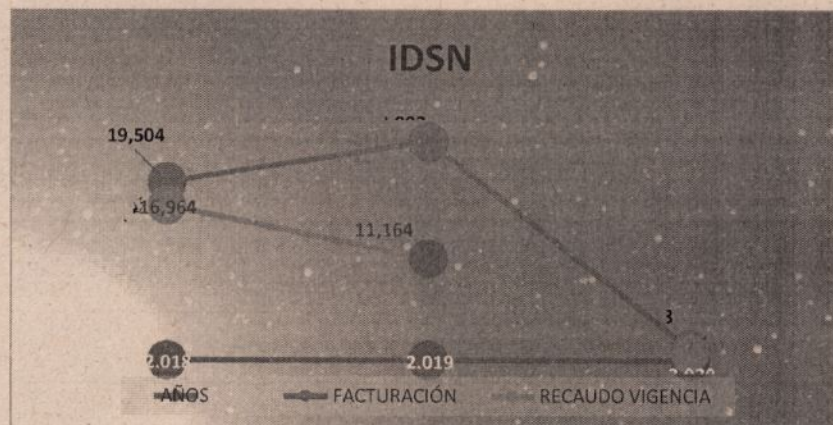
La cartera con mora de 0 a 91 días se encuentra en la suma de \$4.798.5006.00, que corresponde a un 0.09% del saldo total de la cartera, la cartera pendiente de radicar con corte a diciembre de 2020 se encuentra en la suma de \$1.379.029.844.00 que corresponde a un 26.01%. A partir de la ley de Techo Presupuestal, se viene para la vigencia 2020 facturando medicamentos por parte de la EPS Emssanar y Asmet Salud, siendo como principal deudor el IDSN. Este grupo presente el siguiente análisis para el estado de cartera 2020.

La situación que se torna cada vez más preocupante, ya que la cuentas según facturación de CEHANI ESE, están totalmente conciliadas. Se viene adelantado el cruce de cartera con la Dra Aida Díaz del IDSN al correo: aidadiaz@idsn.gov.co, y el acompañamiento continuo del profesional del Cehani ESE, el Ing Javier Burbano.

OFERTA	FACTURACIÓN	RECAUDO	REC VIG ANTE
IDSN	1,448,464,804	237,055,426	5,450,697,338
EMSSANAR	549,509,488	535,362,351	
	1,997,974,292	772,417,777	5,450,697,338

2.	RECONOCIMIENTOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO- DICIEMBRE	19,503,691.00	23,992,750.00	1,237,595.00	-22,755,155.00
TOTAL	19,505,709.00	23,994,769.00	1,239,615.00	-22,755,154.00

	RECAUDOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO- DICIEMBRE	16,964,348	11,164,046.00	772,417.00	-10,391,629.00
TOTAL	16,966,366.00	11,166,065.00	774,437.00	-10,391,628.00



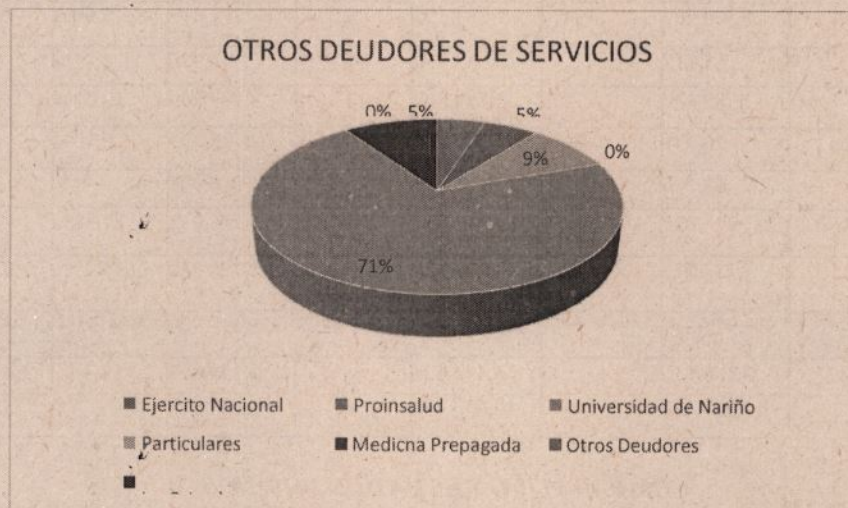
OTROS SERVICIOS DE SALUD

REGIMEN ESPECIAL Y OTROS	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 CARTERA BRUTA	PENDIENTE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIAC.	CARTERA NETA INCLUYE LA GLOSA	PART. %
Ejercito Nacional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Policia nacional	0	0	0	170,400	0	170,400	0	0	170,400	0.21%
Proinsalud -UT Sur 2	0	0	0	0	0	0	4,056,341	0	4,056,341	4.93%
Universida d de Nariño	53,130	0	0	0	416,886	470,016	4,131,522	0	4,601,538	5.59%
Particulare s	0	0	0	0	7,339,665	7,339,665	0	0	7,339,665	8.92%
Salud Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
Otros Deudores	0	0	0	0	58,136,906	58,136,906	0	0	58,136,906	70.67%
Ips Privadas- Unimap	1,628,909	0	1,058,008	489,748	0	3,176,665	4,778,084	0	7,954,749	9.67%
Sena	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
TOTALES	1,682,039	0	1,058,008	660,148	65,893,457	69,293,652	12,965,947	0	82,259,599	100.00%
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	2.04%	0.00%	1.29%	0.80%	80.10%		15.76%			

Para el casos de la Unión Temporal del Sur, se viene solicitando a través de correos el acercamiento para depurar cartera: contabilidad.auxiliar@proinsalud.co, remitido en el mes de agosto de eta vigencia, y solicita la revisión de cartera entre las partes. Con la Universidad de Nariño se ha facturado el valor de \$10 millones y se ha recaudado en la misma medida.

OTROS DEUDORES	FACTURACIÓN	RECAUDO	REC VIG ANTE
AXA COLPATRIA	7,857,072	5,199,476	1,122,743
PROINSALUD	20,077,289	0	10,000,000
UNIMAP	5,244,931	2,794,993	12,097,311
UNARIÑO	16,794,820	12,598,756	5,039,280
VIGESIMO BATALLON	72,900	0	7,441,562
IPS LOS ANGELES	50,000		0

POLICIA	0	0	
MEDICAL PLUS	15,932,500	0	
COOPA-PARTIC	79,426,251	79,426,251	
IDSN -PIC	2,789,809,460	2,789,809,460	
SEGURO BOLIV	1,728,000	1,674,000	
SONAR SAS	180,000		8,185,590
	2,937,173,223	2,891,502,936	43,886,486



Comportamiento según el tipo de cartera recaudada:

El recaudo total a corte 31 de diciembre está por la suma de \$15.435.046.00 que corresponde a un 79.46% del valor facturado con corte al mismo periodo, lo que significa un promedio mensual de recaudo de \$2.142.95 millones de pesos. Cabe resaltar la disminución de los recaudos que sufrió la entidad en la vigencia 2020, asociada a baja venta de servicios de salud lo que repercutió en la consecución de recursos por el mismo concepto, lo cual genera iliquidez e insolvencia lo cual puede ser categorizado a CEHANI ESE, en un posible riesgo financiero para dicha vigencia.

**COMPORTAMIENTO VENTA SERVICIOS VS PRESUPUESTO A 31 DE DICIEMBRE
2020
(EN MILES DE PESOS)**

RÉGIMEN	PRESUPUESTO DEFINITIVO		VENTA DE SERVICIOS		RECAUDO VIGENCIA		POR EJECUTAR	
	VALOR	%PARTI C.	VALOR	%PARTI C.	VALOR	%PARTI C.	VALOR	%PARTI C.
Régimen Subsidiado	5,306,689	27.97%	5,095,620	26.23%	1,993,894	12.92%	211,069	-46.64%
Régimen Contributivo	1,225,268	6.46%	1,205,206	6.20%	810,170	5.25%	20,062	-4.43%
Secretaría Departamental	1,500,000	7.91%	1,237,595	6.37%	772,417	5.00%	262,405	-57.98%
Coopagos	65,115		38,930	1.12%	38,930	1.82%	26,185	1.81%
Pic	2,789,809	14.71%	2,789,809	14.36%	2,789,809	18.07%	0	0.00%
Regimen Especial y Otros	56,331	0.30%	42,189	0.22%	15,393	0.10%	14,142	-3.12%
Otros Servicios	61,196		8,073		8,073		53,123	
Aportes Patronal Decreto 762	213,034	1.12%	213,032	1.10%	213,032	1.38%	2	0.00%
Recuperación Cartera	7,753,777	40.87%	8,793,328	45.27%	8,793,328	56.97%	-1,039,551	229.70%
Total Recaudo de Cartera	\$18,971,219	99.33%	\$19,423,782	100.88%	\$15,435,046	101.51%	(\$452,563)	119.34%
PROMEDIO MENSUAL	3,668,136		3,472,474		2,142,895		1,445,051	
Excluye exc	11,217,442		10,630,454		6,641,718		586,988	

COMPARATIVO RECUADOS 2019-2020

**COMPORTAMIENTO DEL RECAUDOS
A 31 de diciembre de 2019-2020**

RÉGIMEN	A 31-DICIEMBRE-2019		A 31-DICIEMBRE-2020		INCREMENTO/DISMINUCIÓN
	VALOR	%PARTI C.	VALOR	%PARTI C.	
Régimen Subsidiado	1,945,142	5.77%	1,993,894	13.14%	2.51
Régimen Contributivo	1,025,267	3.04%	810,170	5.34%	-20.98
Secretaría Departamental	17,478,995	0.29%	772,417	5.09%	-95.58
Pic	2,287,917	6.79%	2,789,809	18.38%	21.94
Otras ventas de Servicios	96,388	0.29%	15,393	0.10%	-84.03
Vigencias Anteriores	10,882,075	32.28%	8,793,328	57.95%	-19.19
Total Recaudo de Cartera	\$33,715,784.00	100.00%	\$15,175,011.00	100.00%	-54.99

En el anterior cuadro se evidencia lo ratificado por los recaudos que afecto la vigencia 2020, la disminución en base a la vigencia 2019 es del 54.99%, que paso de \$33.715 millones a \$15.715 millones en 2020, situación que afecta la sostenibilidad financiera de la entidad.

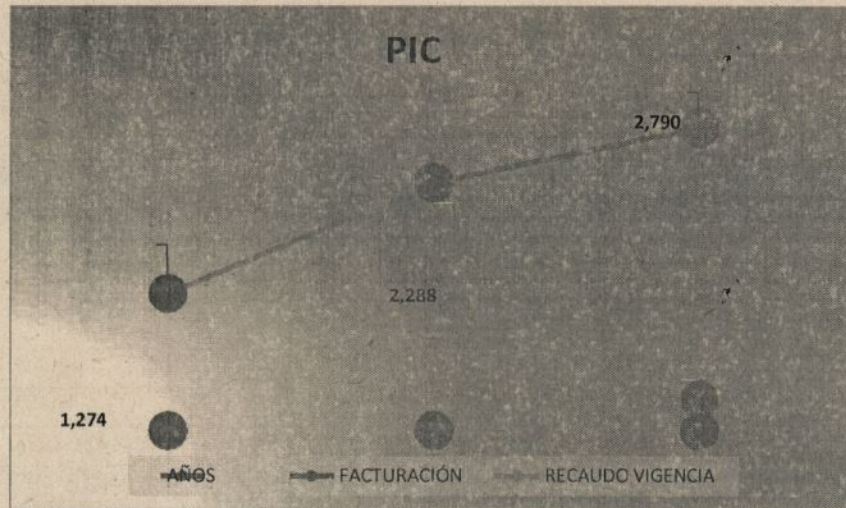
COMPARATIVO FACTURACIÓN 2018-2020**COMPORTAMIENTO DE FACTURACIÓN
A 31 de diciembre de 2018-2019-2020**

RÉGIMEN	A 31-DICIEMBRE-2018		A 31-DICIEMBRE-2019		A 31-DICIEMBRE-2020	
	VALOR	%PARTIC.	VALOR	%PARTIC.	VALOR	%PARTIC.
Régimen Subsidiado	4,914,960	14.65%	4,244,537	9.52%	5,095,620	26.59%
Régimen Contributivo	1,566,419	4.67%	3,059,615	6.86%	1,205,206	6.29%
Secretaría Departamental	19,503,691	58.14%	23,992,750	53.81%	1,237,595	6.46%
Pic	1,273,922	3.80%	2,287,917	5.13%	2,789,809	14.56%
Otras ventas de Servicios	208,554	0.62%	124,568	0.28%	42,189	0.22%
Vigencias Anteriores	6,079,236	18.12%	10,882,075	24.40%	8,793,328	45.89%
Total Recaudo de Cartera	\$33,546,782	100.00%	\$44,591,462	100.00%	\$19,163,747	100.00%

**COMPORTAMIENTO VIGENCIAS 2018-2020
PIC**

	RECONOCIMIENTOS			INCRE/DISMIN
	2018	2019	2020	
ENERO-DICIEMBRE	1,273,922.00	2,287,917.00	2,789,809.00	501,892.00
TOTAL	1,275,940.00	2,289,936.00	2,791,829.00	501,893.00

	RECAUDOS			INCRE/DISMIN
	2018	2019	2020	
ENERO-DICIEMBRE	1,273,922.00	2,287,917.00	289,809.00	-1,998,108.00
TOTAL	1,275,940.00	2,289,936.00	291,829.00	-1,998,107.00



RÉGIMEN ESPECIAL

	RECONOCIMIENTOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	208,554.00	124,568.00	42,189.00	-82,379.00
TOTAL	210,572.00	126,587.00	44,209.00	-82,378.00

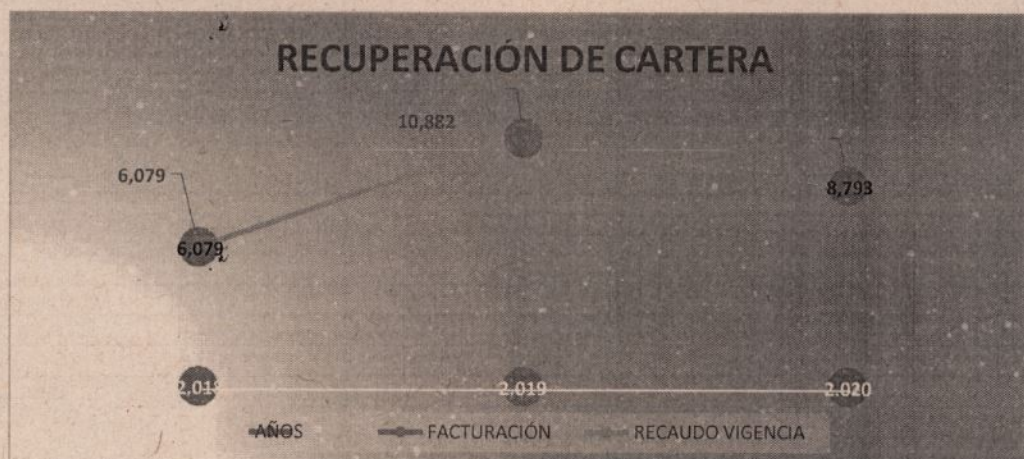
	RECAUDOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO-DICIEMBRE	125,860.00	96,388.00	15,393.00	-80,995.00
TOTAL	127,878.00	98,407.00	17,413.00	-80,994.00



RECUPERACIÓN DE CARTERA

	RECONOCIMIENTOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO- DICIEMBRE	6,079,236.00	10,882,075.00	8,793,328.00	-2,088,747.00
TOTAL	6,081,254.00	10,884,094.00	8,795,348.00	-2,088,746.00

	RECAUDOS			
	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO- DICIEMBRE	6,079,236.00	10,882,075.00	8,793,328.00	-2,088,747.00
TOTAL	6,081,254.00	10,884,094.00	8,795,348.00	-2,088,746.00



	RECONOCIMIENTOS (INCLUYE CXC)				
	2017	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO	57,961,244	1,290,890,021.07	2,178,355,303.27	1,906,815,192	-271,540,111.27
FEBRERO	4,757,526,036	1,815,049,898.70	3,027,903,531.78	2,874,266,848	-153,636,683.78
MARZO	1,258,605,184	5,708,849,494.11	1,038,375,308.22	1,799,207,410	760,832,101.78
ABRIL	2,048,401,415	4,160,585,273.79	3,493,657,860.51	781,849,628	-2,711,808,232.51
MAYO	2,299,227,102	3,002,004,926.23	4,691,050,679.62	2,472,144,067	-2,218,906,612.62
JUNIO	3,099,961,329	5,070,304,051.75	6,648,059,498.43	536,321,851	-6,111,737,647.43
JULIO	1,582,391,030	2,522,385,028.42	1,887,620,761.10	429,329,128	-1,458,291,633.10
AGOSTO	2,167,148,863	2,839,727,089.00	3,738,705,391.00	1,275,818,958	-2,462,886,433.00
SEPTIEMBRE	3,833,515,526	3,826,105,569.00	10,176,371,794.00	628,651,067	-9,547,720,727.00
OCTUBRE	2,222,412,709	790,964,034.00	4,239,668,168.00	1,286,112,644	-2,953,555,524.00
NOVIEMBRE	2,419,314,769	1,590,053,056.00	4,070,006,878.00	1,202,443,149	-2,867,563,729.00
DICIEMBRE	6,449,504,906	1,565,294,521.00	3,851,600,531.00	4,371,084,795	519,484,264.00
TOTAL	32,195,972,130.00	34,182,214,981.07	49,041,377,723.93	19,564,046,757.00	-29,477,330,967.93

RECAUDOS (INCLUYE CXC)					
	2017	2018	2019	2020	INCRE/DISMIN
ENERO	7,912,600	300,939,865.07	1,872,682,853.27	476,399,072	-1,396,283,781.27
FEBRERO	2,187,112,975	569,912,810.70	2,565,505,498.18	400,121,949	-2,165,383,549.18
MARZO	2,044,615,833	2,662,104,565.11	347,321,093.00	760,793,129	413,472,036.00
ABRIL	1,253,934,341	1,766,477,309.79	2,995,813,770.80	667,523,617	-2,328,290,153.80
MAYO	759,946,578	3,126,439,272.23	1,772,787,171.31	2,359,878,921	587,091,749.69
JUNIO	1,434,274,026	3,152,420,168.75	1,858,658,882.62	917,949,519	-940,709,363.62
JULIO	3,941,157,175	2,763,959,553.42	1,774,914,423.40	307,859,337	-1,467,055,086.40
AGOSTO	1,158,622,580	1,728,407,777.00	1,936,137,416.00	325,966,611	-1,610,170,805.00
SEPTIEMBRE	1,746,410,419	2,203,118,758.00	7,572,877,208.00	1,311,584,688	-6,261,292,520.00
OCTUBRE	2,663,632,824	929,900,369.00	682,321,249.00	825,321,697	143,000,448.00
NOVIEMBRE	2,479,360,330	2,271,454,627.00	5,305,877,697.00	1,424,881,029	-3,880,996,668.00
DICIEMBRE	5,145,883,948	1,188,071,015.00	9,333,336,671.00	5,761,435,905	-3,571,900,766.00
TOTAL	24,822,865,646.00	22,663,208,109.07	38,018,235,952.58	15,539,717,494.00	-22,478,518,459.58

7.2. Otras Cuentas por Cobrar

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
13	CUENTAS POR COBRAR	7,264,665,551.74	11,696,604,196.64	(4,431,938,644.90)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214,465,757.53	213,159,777.53	1,305,980.00
138426	Pago por cuenta de terceros	164,255,063.00	164,255,063.00	-
138490	Otras cuentas por cobrar	50,210,694.53	48,904,714.53	1,305,980.00

7.3. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
13	CUENTAS POR COBRAR	7,264,665,551.74	11,696,604,196.64	(4,431,938,644.90)
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	32,233,822.00	32,233,822.00	-
138509	Prestación de servicios de salud	32,233,822.00	32,233,822.00	-

Manejar los anexos que la entidad requiera acorde a la trazabilidad de su información contable.

7.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
13	CUENTAS POR COBRAR	7,264,665,551.74	11,696,604,196.64	(4,431,938,644.90)
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	1,127,760,827.00	861,741,493.00	266,019,334.00
138602	Prestación de servicios	208,257,320.00	85,244,577.00	123,012,743.00
138609	Prestación de servicios de salud	919,503,507.00	776,496,916.00	143,006,591.00

Es inminente que por los efectos de la pandemia se vió afectada la liquidez de CEHANI E.S.E. lo cual llevó a cambiar las condiciones a sus clientes para la cancelación de las deudas.

La labor realizada durante la vigencia 2020 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 Medimas, que representa el 63.23% de participación del régimen contributivo y ante la falta de giros de recursos durante la mayoría de la vigencia 2020 y con la reiteradas reuniones que realiza la gerencia en las oficinas de la EPS, se logra recaudar importantes y considerables flujos de recursos durante la vigencia 2020 por valor superior a los \$593 millones de pesos de cartera corriente y \$767.252 de cartera vigencias anteriores. Para la vigencia 2020 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 2020, 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 corresponde a servicios de medicina prepagada el cual no es resorte de la entidad.

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 La EPS es la de mayor representación en el régimen subsidiado (43.90%). Por parte de la EPS Comfamiliar, no se firma acuerdo de pagos de facturas de medicamentos POSS ni en las respectivas mesas de conciliación.

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 \$2.593.925.551.00, a pesar de que en el mes de diciembre se percibe recaudo por valor de 3 mil millones aproximadamente, lo cual benefició considerablemente el flujo de recursos y por ende el cumplimiento de compromisos al finalizar la vigencia 2020.

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 \$10 millones de pesos, y que se encuentra firmada acta de conciliación y se espera que se ha cumplido la fecha de giro, 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 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 someterá 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. Cabe resaltar que la EPS realizó giros en la vigencia 2020 por valor de \$ 72 millones de pesos aproximadamente.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

La NIC 2 y la Sección 13 de NIIF para PYMES definen los inventarios como activos poseídos para ser vendidos en desarrollo normal de la operación, que se encuentren en proceso de producción con miras a ser vendidos o como materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

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

Se determinan algunos aspectos a tener en cuenta para el tema de manejo de Inventarios:

- Gastos 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 E.S.E. 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.

Los inventarios de la empresa están representados de la siguiente manera:

- Las mercancías en existencia: medicamentos y material médico quirúrgico necesarios para la prestación del servicio farmacéutico y la realización de los procedimientos en consulta y quirófano de la institución
- Adicionalmente por los materiales y suministros
- Finalmente, por el deterioro reconocido de los inventarios.

Los conceptos acabados de mencionar, se discriminan en el siguiente cuadro, mostrando los valores obtenidos en las dos vigencias analizadas:

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
15	INVENTARIOS	846,904,647.59	1,476,282,845.14	(629,378,197.55)
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	879,852,775.98	1,484,241,696.55	(604,388,920.57)
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,166,571.61	30,155,848.59	(24,989,276.98)
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	38,114,700.00	38,114,700.00	-

A continuación, se explica de manera detallada cada una de las cuentas contables, mencionadas en el cuadro anterior:

Los inventarios representan dentro del total del Activo el 2.61%, con un decremento de \$629.378.197.55 respecto a la vigencia 2019, debido a la baja contratación de medicamentos y la demora en el pago de obligaciones a proveedores por tanto, se toma la decisión de dispensar la mayor parte de las existencias de inventario.

CEHANI E.S.E. por el cese de actividades vió su inventario expuesto a un mayor deterioro, pues la reactivación económica es paulatina y a la fecha algunos sectores económicos no cuentan con autorización de realizar su actividad comercial. Es por esto que se revela la reducción del importe en libros de los inventarios hasta su valor neto realizable y la reversión de dicha acción, además de revelar el cambio en el deterioro.

9.1. Mercancías en Existencia

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
15	INVENTARIOS	846,904,647.59	1,476,282,845.14	(629,378,197.55)
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	879,852,775.98	1,484,241,696.55	(604,388,920.57)
151030	Equipos de comunicación y computación	44,000.00		44,000.00
151039	Material didáctico	3,788,600.00		3,788,600.00
151060	Medicamentos	742,406,435.08	1,342,039,795.96	(599,633,360.88)
15106002	MEDICAMENTOS	783,308.33	868,515,387.73	(867,732,079.40)
15106003	INSUMOS	741,623,126.75	473,524,408.23	268,098,718.52
151061	Materiales médico - quirúrgicos	66,895,683.90	77,603,843.59	(10,708,159.69)
15106101	Quirofano oftalmología	66,753,696.32	75,233,696.32	(8,480,000.00)
15106102	Materiales médicos	141,987.58	2,370,147.27	(2,228,159.69)
151090	Otras mercancías en existencia	66,718,057.00	64,598,057.00	2,120,000.00
15109001	Baterías	17,258,057.00	11,318,057.00	5,940,000.00
15109002	AUDIFINOS	49,460,000.00	53,280,000.00	(3,820,000.00)

El método de valuación utilizado y parametrizado en el sistema corresponde al método de inventario promedio ponderado.

Realizada 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 solicitó 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.

9.2. Materiales y Suministros

Codigo	Descripción	2020	2019	Variación
15	INVENTARIOS	846.904.647,59	1.476.282.845,14	(629.378.197,55)
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	5.166.571,61	30.155.848,59	(24.989.276,98)
151404	Materiales médico - quirúrgicos	20.365,66	1.503.922,00	(1.483.556,34)
151407	Materiales para imagenología	595.000,00		595.000,00
151410	Elementos y accesorios de energía	696.420,00	696.420,00	-
151411	Elementos y accesorios de gas combustibl	940.773,00	740.773,00	200.000,00
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaci	120.950,32	35.000,00	85.950,32
151413	Elementos y accesorios de acueducto	269.850,00	266.050,00	3.800,00
151415	Materiales para educación	547.349,59	1.596.294,06	(1.048.944,47)
151417	Elementos y accesorios de aseo	0	10.087.795,90	(10.087.795,90)
151421	Dotación a trabajadores	1.603.350,00	8.803.350,00	(7.200.000,00)
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	9.200,00	9.200,00	-
151424	Elementos y materiales para construcción	182.430,00	182.430,00	-
151490	Otros materiales y suministros	180.883,04	6.234.613,63	(6.053.730,59)

Durante la vigencia 2020 no se realizó proceso de baja de inventarios.

9.3. Deterioro Acumulado de Inventarios

Codigo	Descripción	2020	2019	Variación
15	INVENTARIOS	846,904,647.59	1,476,282,845.14	(629,378,197.55)
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	-

Para la vigencia 2020, 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.

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, en CEHANI ESE:

- A través de la resolución No 1333 del 30 de septiembre de 2016 se creó el Comité de Bajas de Bienes y se estableció los procedimientos en materia de disposición final de bienes de propiedad de CEHANI ESE.
- Se efectúan inventarios periódicos tanto de medicamentos e insumos médicos, como de materiales y suministros, a cargo de profesional universitario – Contador, con apoyo de profesional universitario – Químico Farmacéutico, Técnico Administrativo – Almacén, Control Interno de Gestión, Revisoría Fiscal.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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 diciembre de 2020 son:

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,154,277,581.05	20,707,388,375.75	(553,110,794.70)
1605	TERRENOS	8,539,850,000.00	8,539,850,000.00	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	643,690,969.60	615,744,620.00	27,946,349.60
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	29,845,200.00	29,845,200.00	-
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSIT	22,067,749.00	24,236,749.00	(2,169,000.00)
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10,155,000.00	10,155,000.00	-
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIM	32,070,067.00	32,070,067.00	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAD	28,149,982.00	28,149,982.00	-
1640	EDIFICACIONES	7,607,123,178.00	7,607,123,178.00	-
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	321,536,749.00	321,536,749.00	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,027,644.00	10,027,644.00	-
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,267,535,506.75	3,336,544,201.75	(69,008,695.00)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	760,761,272.00	760,761,272.00	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	451,858,154.00	451,858,154.00	-
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	117,078,821.00	117,078,821.00	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	515,369.00	515,369.00	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	1,645,253,183.30	1,135,373,734.00	509,879,449.30
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLAN	42,734,897.00	42,734,897.00	-

La propiedad planta y equipo de CEHANI E.S.E representa el 62.08% del total del Activo, con una participación negativa por valor de \$553.110.794.70. Estos valores están representados en el incremento de la Depreciación Acumulada, nuevas construcciones en las edificaciones de CEHANI E.S.E., adquisición de equipo médico científico, ampliación de redes, y adquisición de equipos de oficina y comunicación.

Según la orientación técnica emitida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública: “La depreciación del elemento no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que la entidad utilice un método de depreciación basado en la producción, el activo se encuentre depreciado en su totalidad, o el importe en libros del mismo es igual que su valor residual”, por esta razón se presenta un incremento considerable en el rubro de Depreciación Acumulada.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	7.690.167,00	473.925.903,00	117.078.821,00	3.334.824.750,75	770.916.272,00	333.477,00	-	515.369,00	-	335.986.161,00	5.041.270.920,75
+ ENTRADAS (DB)	-	-	-	22.776.005,00	-	-	-	-	-	-	22.776.005,00
Adquisiciones en compras	-	-	-	22.776.005,00	-	-	-	-	-	-	22.776.005,00
- SAUDAS (CR)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= SURTOTOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Saldo inicial - Entradas - Salidas)	7.690.167,00	473.925.903,00	117.078.821,00	3.357.600.755,75	770.916.272,00	333.477,00	-	515.369,00	-	335.986.161,00	5.064.046.925,75
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= SALDO FINAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Subtotal + Cambios)	7.690.167,00	473.925.903,00	117.078.821,00	3.357.600.755,75	770.916.272,00	333.477,00	-	515.369,00	-	335.986.161,00	5.064.046.925,75
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.869.602,00	186.735.014,00	116.643.980,00	734.152.701,00	172.796.108,00	-	-	201.451,00	-	3.215.367,00	1.217.614.223,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.060.308,00	14.893.980,00	-	78.800.117,00	12.736.969,00	-	-	23.983,00	-	-	107.515.357,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	13.427.918,00	-	21.267.148,00	8.039.831,00	-	-	-	-	-	42.734.897,00
= VALOR EN LIBROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Saldo final - DA - DE)	12.620.077,00	662.126.979,00	233.722.801,00	4.149.286.425,75	948.409.518,00	333.477,00	-	740.803,00	-	339.201.528,00	6.346.441.608,75

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.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ En servicio	7.690.167,00	473.925.903,00	-	3.297.380.706,75	760.761.272,00	333.477,00	-	515.369,00	-	335.986.161,00	4.876.593.055,75
+ En concesión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ En montaje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ No explotados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ En mantenimiento	-	-	-	32.070.067,00	-	-	-	-	-	-	32.070.067,00
+ En bodega	-	-	117.078.821,00	28.149.982,00	10.155.000,00	-	-	-	-	-	155.383.803,00
+ En tránsito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Pendientes de legalizar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ En propiedad de terceros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

En aras de propender por el manejo eficiente de sus recursos físicos, de modo que no se produzcan sobre costos económicos ni sobrecargas administrativas en el manejo de los mismos, CEHANI E.S.E. 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 2020, 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.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	8.539.850.000,00	615.744.620,00		3.215.367,00		27.946.349,60	9.186.756.336,60
+ ENTRADAS (DB):							
Adquisiciones en compras	-	-	-	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	0,0	-	-	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)							-
= SUBTOTAL	8.539.850.000,00	615.744.620,00		3.215.367,00		27.946.349,60	9.186.756.336,60
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR							
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							
- Salida por traslado de cuentas (CR)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)							
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		319.097.362,00					319.097.362,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.026.241,00					1.026.241,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)							
Saldo inicial del Deterioro acumulado							
VALOR EN LIBROS	8.539.850.000,00	295.621.017,00		3.215.367,00		27.946.349,60	8.866.632.733,60
(Saldo final - DA - DE)							

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.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	8.539.850.000,00	615.744.620,00	-	-	-	27.946.349,60	9.183.540.969,60
+ En servicio	8.539.850.000,00	615.744.620,00				27.946.349,60	9.183.540.969,60
+ En concesión							-
+ No explotados							-
+ En mantenimiento							-
+ Pendientes de legalizar							-
+ En propiedad de terceros							-
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	-	-	-	-	-	-
+ Ingresos (utilidad)							

Las adquisiciones efectuadas en esta vigencia, se detallan a continuación:

ADQUISICIONES	VALOR ADQUISICION
Obras civiles requeridas para la recuperación y reposición donde actualmente funciona las Areas del Auditorio, Historias Clínicas y Plan de Intervenciones Colectivas para brindar el mejoramiento en la atención de los servicios de salud que presta CEHANI ESE	615.744.620
Suministro de materiales de construcción e instalación para la adecuación del antiguo auditorio donde se prestará los servicios de manera provisional de Terapia Ocupacional y Física, Neuropsicología, Psicología, Coordinación de Consulta Externa y Archivo	27.946.350
TOTAL ADQUISICIONES	643.690.970

10.3. Estimaciones

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	12	
	Equipos de comunicación y computación	5	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	
	Equipo médico y científico	8	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	
	Repuestos	5	
	Bienes de arte y cultura	10	
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	
	Otros bienes muebles	10	
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50	
	Construcciones en curso	20	
	Redes, líneas y cables	50	
	Otros bienes inmuebles	50	

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 smlmv.

CEHANI E.S.E. no tiene propiedad planta y equipo con titularidad de dominio restringido. Se relaciona la titularidad de los bienes de la siguiente manera:

NOTARIA	No. ESCRITURA	MATRICULA INMOBILIARIA	OBJETO	VR. EN ESCRITURA	VR. A 30 DE DIC DE 2020
Segunda	1347 de 1979	240-21487	Lote de terreno con una extensión aproximada de 25.000 metros cuadrados, ubicado en el Municipio de Pasto, Zona de Pandiaco	1.000.000	8.539.850.000

CEHANI E.S.E. realiza renovación de seguros, para protección de bienes muebles e inmuebles, mediante pólizas con las siguientes coberturas:

ASEGURADORA	No POLIZA	AMPARO	VR. ASEGURADO	VR. PRIMA
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	436-83-994000000042 ANEXO 7	Todo riesgo daños materiales entidades estatales		27.760.651
		Edificios	4.202.400.000	
		Muebles y Enseres	190.851.132	
		Maquinaria y Equipo	51.500.000	
		Mercancias Propias - Fijas	1.000.000.000	
		Vidrios	20.000.000	
		Equipo de Cómputo y Procesamiento de Datos	571.134.483	
		Equipo Médico	3.336.815.084	
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	436-83-994000000042 ANEXO 7	Asonada, Motin C.C., Huelga, Actos mal intencionados de terceros y Terrorismo	4.202.400.000	809.777
		Edificios	4.202.400.000	
		Muebles y Enseres	190.851.132	
		Maquinaria y Equipo	51.500.000	
		Mercancias Propias - Fijas	1.000.000.000	
		Vidrios	20.000.000	
		Equipo de Cómputo y Procesamiento de Datos	571.134.483	
		Equipo Médico	3.336.815.084	
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	436-83-994000000042 ANEXO 10	Todo riesgo daños materiales entidades		809.777
		Maquinaria y Equipo	80.030.000	
		Mercancias Propias - Fijas	1.020.000.000	
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	436-83-994000000042 ANEXO 10	Asonada, Motin C.C., Huelga, Actos mal intencionados de terceros y Terrorismo		809.777
		Maquinaria y Equipo	80.030.000	
		Mercancias Propias - Fijas	1.020.000.000	
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	436-83-994000000042 ANEXO 10	Terremoto, temblor y erupción volcánica		809.777
		Muebles y Enseres	490.851.132	
		Maquinaria y Equipo	80.030.000	
		Mercancias Propias - Fijas	1.020.000.000	
		Equipo de Cómputo y Procesamiento de Datos	571.134.483	

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los intangibles representan el 0.92% 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.

Código	Descripción	2020	2019	Variación
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	297,435,762.00	290,295,762.00	7,140,000.00
197007	Licencias	59,148,295.00	59,148,295.00	-
197008	Softwares	238,287,467.00	231,147,467.00	7,140,000.00
19700801	SOFTWARE	204,800,337.00	204,800,337.00	-
19700802	SOFTWARE - NUEVA	26,347,130.00	26,347,130.00	-
19700803	Software módulo facturación electróni	7,140,000.00		7,140,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTAN	247,470,985.00	189,411,833.00	58,059,152.00
197507	Licencias	69,180,302.00	57,350,642.00	11,829,660.00
197508	Softwares	178,290,683.00	132,061,191.00	46,229,492.00

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.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALIA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL						59.148.295,00	231.147.467,00				290.295.762,00
+ ENTRADAS (DB):	0,0	-	-	-	-	-	7.140.000,00	-	-	-	7.140.000,00
Adquisiciones en compras							7.140.000,00				7.140.000,00
- SALIDAS (CR):	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	-	-	-	-	-	59.148.295,00	238.287.467,00	-	-	-	-
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											
- Salida por traslado de cuentas (CR)											
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)						59.148.295,00	238.287.467,00				297.435.762,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-	-	-	-	-	69.180.302,00	178.290.683,00	-	-	-	247.470.985,00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						66.222.887,00	166.733.310,00				232.956.197,00
+ Amortización aplicada vigencia actual						2.957.415,00	11.557.373,00				14.534.788,00
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)											
Saldo inicial del Deterioro acumulado											
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	-	-	-	-	-	-10.032.007,00	59.996.784,00	-	-	-	49.964.777,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CEHANI E.S.E con respecto a su pasivo total representa el 40.51%, refleja una disminución de \$3.377.941.296.53 respecto al año fiscal 2019, dentro de esta clase el rubro con mayor participación es la Adquisición de bienes y servicios nacionales con un porcentaje del 36.84%, Beneficios a los empleados con 1.56% y otros Pasivos con 56.60%, 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:

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

En ese orden de ideas, las Cuentas por Pagar para la vigencia se contabilizarán de la siguiente manera:

- En Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, como la compra de medicamentos e insumos y materiales y suministros.
- Recursos a favor de Terceros, como los recursos asignados para pago de impuestos y otros conceptos.
- Descuentos de Nómina, para el pago de aportes al Sistema General de Seguridad Social (Salud y Pensión), y las obligaciones contraídas por los funcionarios de CEHANI por concepto de libranzas, seguros y otros.
- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, generado para el reconocimiento y pago de los impuestos nacionales como Retención en la Fuente.
- Otras Cuentas por Pagar, para el reconocimiento de honorarios por concepto de prestación de servicios técnicos y profesionales.

Los conceptos relacionados, se discriminan en el siguiente cuadro, mostrando los valores obtenidos en las dos vigencias analizadas:

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	2,309,684,680.63	5,687,625,977.16	(3,377,941,296.53)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	2,100,609,662.91	5,146,880,375.42	(3,046,270,712.51)
240101	Bienes y servicios	2,100,609,662.91	5,146,880,375.42	(3,046,270,712.51)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91,097,818.83	281,109,811.28	(190,011,992.45)
240720	Recaudos por clasificar	14,439,660.55	12,829,852.55	1,609,808.00
240722	Estampillas	42,235,568.69	217,511,812.41	(175,276,243.72)
240726	Rendimientos financieros	1,637,498.27	21,181,601.00	(19,544,102.73)
240790	Otros recaudos a favor de terceros	32,785,091.32	29,586,545.32	3,198,546.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	8,142,797.02	7,358,594.64	784,202.38
242401	Aportes a fondos pensionales	1,984,265.00	0	1,984,265.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	5,443,211.02	3,202,196.00	2,241,015.02
242407	Libranzas	372,421.00	0	372,421.00
242412	Seguros	342,900.00	0	342,900.00
242490	Otros descuentos de nómina	0	4,156,398.64	(4,156,398.64)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	69,623,840.52	243,273,772.82	(173,649,932.30)
243603	Honorarios	10,368,845.00	33,465,954.00	(23,097,109.00)
243605	Servicios	10,326,971.52	14,966,811.52	(4,639,840.00)
243606	Arrendamientos	151,900.00		151,900.00
243608	Compras	38,477,370.00	159,879,254.53	(121,401,884.53)
243615	A empleados artículo 383 ET	284,920.00	3,551,325.00	(3,266,405.00)
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente	1,622,750.00	12,557,092.77	(10,934,342.77)
243626	Contratos de obra	0	8,656,000.00	(8,656,000.00)
243627	Retención de impuesto de industria y co	8,391,084.00	10,197,335.00	(1,806,251.00)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,210,561.35	9,003,423.00	31,207,138.35
249054	Honorarios	40,210,561.35	9,003,423.00	31,207,138.35

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

El grupo más representativo es la cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, que corresponde en un 36.84% del total del Pasivo, presenta un decremento con respecto al año 2019 por un valor de \$3.046.270.712.51.

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	2.309.684.680,63	5.687.625.977,16	(3.377.941.296,53)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	2.100.609.662,91	5.146.880.375,42	(3.046.270.712,51)
240101	Bienes y servicios	2.100.609.662,91	5.146.880.375,42	(3.046.270.712,51)

Los proveedores más representativos dentro de la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios (medicamentos, insumos y otros servicios), se reflejan en la siguiente tabla:

Tercero	Credito
RAMIREZ DIOSSA JHON DARBI	640.000,00

ROSERO OCAÑA OSCAR RAUL	1.069.814,00
ARTEAGA FEUILLET IGNACIO ARTURO	4.985.366,00
RODRIGUEZ BECERRA MARIA FERNANDA	1.404.000,00
ERASO ORTIZ GINNA MARCELA	10.554.415,00
HERNANDEZ ROJAS MYRIAM LUCIA	4.966.800,00
ALVAREZ RIVERA DEYSY YOHANA	3.200.000,00
CORTES BERNAL GIOVANNY ALEXANDER	1.482.000,00
BOLAÑOS DIAZ FRANK ALBEIRO	2.750.000,00
BENAVIDES BENAVIDES RAMIRO JOSE	8.157.492,00
MELO OBANDO JOHANA LIZETTE	2.399.200,00
NITHOLA RUIZ CRISTINA DEL CARMEN	351.121,00
GONZALES VILLAREAL VIANEY LIDA INES	351.121,00
MAYAG CHUT ELISABETH	8.294.000,00
ARCOS SILVA JANETH	9.468.000,00
MULTISUMINISTROS CENG	2.887.900,00
ESCOBAR BUSTOS CARMEN DEL PILAR- RAMEDICAS	130.309,40
FUERTE MEJIA YANETH PATRICIA- COMERCIALIZADORA FUERTES MEJIA	8.805.109,00
RIASCOS CORDOBA FABIAN OSWALDO - SOLUCIONES INFORMATICAS DIGITAL TOOLS	3.698.000,00
TECHNIK LTDA	2.499.000,00
KRESTON COLOMBIA O RM AUDITORES S.A.	2.543.999,85
ZANNA SAS	85.009.103,06
DOTACIONES Y SOLDADURAS LIMITADA DOTASOL LTDA	2.899.999,98
COLVANES S.A.	815.322,00
SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	24.028.180,00
UNION MEDICAL S.A.S	16.262.912,00
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DE PASTO SA ESP	675.000,00
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA SAS	1.818.680,00
A Y B EQUIPOS MEDICOS SAS	8.596.560,00
PANAMERICAN INSTRUMENTS LTDA - ROBINSON AUGUSTO RAMIREZ PERILLA	17.601.165,00
ANDREC CORPORATION S.A	2.975.000,00
KAIKA SAS	7.580.668,90
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION - ICONTEC	5.849.658,00
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A.	40.964.017,00
DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A DISPAPPELES S.A	55.854.567,24
COMPAÑIA COLOMBIA DE QUIMICOS S.A COLQUIMICOS SA	314.848.965,00
VIGIAS DE COLOMBIA S.R.L	90.789.924,00
CIRCUITO RADIAL DE NARIÑO LTDA - LA VOZ DEL GALERAS	8.000.000,00
PUYO S.A	21.233.646,00

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIÓN NARIÑO	1.200.000,00
MONTAGAS	1.227.032,44
EVE DISTRIBUCIONES SAS	366.308.234,45
SERVICIOS INTEGRALES DISTRIGUER S.A.S	79.230.499,00
SONOAUDIO S.A.S	68.998.057,00
LISA SERVICIOS INTEGRALES SAS	7.659.895,62
IP TECHNOLOGIES	14.383.563,00
BIONEXO COLOMBIA SAS	9.496.710,00
COMPUCONTA SOFTWARE ASESORES SAS	5.918.150,00
STERILIZE SERVICE S.A.S	1.097.180,00
DIIEZ SAS	49.232.024,00
SOLINSA G.C S.A.S	292.634.097,92
LABORATORIO BIOMETRICAL S.A.S	9.222.499,00
FUMIPLAGAX COLOMBIA SAS	3.233.031,00
SOMEB DE NARIÑO SALUD OCUPACIONAL S.A.S	305.000,00
GYS GESTION Y SOLUCIONES INTEGRALES SAS	880.000,00
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES E.S.E	47.268.316,00
SERVICIOS BIOMEDICOS ESPECIALIZADOS DE MANTENIMIENTO HOSPITALARIOS DE NARIÑO SAS	2.068.000,00
SERVICIOS Y EQUIPOS BIOMEDICOS S.A.S.	3.566.000,00
CLINIMEDICAL GROUP SAS	9.423.960,00
INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL PRODUCTS SAS	232.497.888,00
MEGATIENDA ELECTRONICA CMM SAS - CARLOS ALBERTO MOSQUERA MERA	9.275.400,00
NARVAEZ ENRIQUEZ JHON JAIRO	11.200.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2019 Y 2020	2.012.766.552,86

21.1.2. Recursos a favor de terceros

En segundo orden de importancia, se encuentra los Recursos a Favor de Terceros, con un porcentaje de participación del 1.60% respecto al total del Pasivo, presentando un decremento respecto a la vigencia 2019 por valor de \$190.011.992.45 dentro del cual se evidencia los auxiliares como los recaudos por clasificar, que representa una partida conciliatoria 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.

Codigo	Descripción	2020	2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	2.309.684.680,63	5.687.625.977,16	(3.377.941.296,53)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91.097.818,83	281.109.811,28	(190.011.992,45)
240720	Recaudos por clasificar	14.439.660,55	12.829.852,55	1.609.808,00
240722	Estampillas	42.235.568,69	217.511.812,41	(175.276.243,72)
24072201	ESTAMPILLAS PRODESARROLLO	33.779.704,99	141.487.679,20	(107.707.974,21)
24072202	ESTAMPILLA UDENAR	8.444.926,05	34.796.664,35	(26.351.738,30)
24072204	IMPUESTO SEGURIDAD CIUDADANA	0	21.641.738,00	(21.641.738,00)
24072205	ESTAMPILLA PROCULTURA	0,35	19.585.730,86	(19.585.730,51)
24072206	OTROS ACREDORES	10.938,00		10.938,00
240726	Rendimientos financieros	1.637.498,27	21.181.601,00	(19.544.102,73)
240790	Otros recaudos a favor de terceros	32.785.091,32	29.586.545,32	3.198.546,00
24079006	otros acreedores	32.785.091,32	28.883.545,32	3.901.546,00
24079090	otras cuentas por pagar	0	703.000,00	(703.000,00)

21.1.3. Descuentos de nómina

Los descuentos de nómina, reflejan en el 2020 un aumento de \$784 millones de pesos respecto a la vigencia 2019, con una participación del 0.35% del total de las cuentas por pagar, el aumento se considera por los descuentos realizados en nómina para efectos del cumplimiento de los créditos por libranza y seguros adquiridos por los empleados de CEHANI E.S.E.

Codigo	Descripción	2020	2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	2.309.684.680,63	5.687.625.977,16	(3.377.941.296,53)
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	8.142.797,02	7.358.594,64	784.202,38
242401	Aportes a fondos pensionales	1.984.265,00	0	1.984.265,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	5.443.211,02	3.202.196,00	2.241.015,02
242407	Libranzas	372.421,00	0	372.421,00
24240701	libranzas banco de occidente	372.341,00	0	372.341,00
24240702	libranzas confamiliar	80	0	80,00
242411	Embargos judiciales	0	0	
242412	Seguros	342.900,00	0	342.900,00
242490	Otros descuentos de nómina	0	4.156.398,64	(4.156.398,64)
24249004	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	211.791,00	4.313.159,64	(4.101.368,64)
24249005	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0	55.030,00	(55.030,00)

21.1.4. Retención en la fuente

Dentro de la cuenta de retención en la fuente a título nacional y municipal refleja un decremento respecto al año 2019, correspondiente a \$173.649.932.30, y tiene una participación del 1.22% del total de Pasivo, dentro de esta cuenta se encuentra los saldos por pagar del mes de diciembre del año 2020 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 está 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 2021.

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	2.309.684.680,63	5.687.625.977,16	(3.377.941.296,53)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	69.623.840,52	243.273.772,82	(173.649.932,30)
243603	Honorarios	10.368.845,00	33.465.954,00	(23.097.109,00)
24360301	HONORARIOS P. JURIDICAS 11%	3.356.320,00	0	3.356.320,00
24360302	HONORARIOS P. NATURALES 10%	7.012.525,00	33.465.954,00	(26.453.429,00)
243605	Servicios	10.326.971,52	14.966.811,52	(4.639.840,00)
24360501	SERVICIOS NO DECLARANTES 6%	0	12.693.735,00	(12.693.735,00)
24360502	SERVICIOS DECLARANTES 4%	644.188,00	369.923,00	274.265,00
24360503	SERVICIOS 2 %	9.624.471,00	1.536.531,00	8.087.940,00
24360506	Servicio de licenciamiento y uso de softw	58.313,00	126.623,00	(68.310,00)
24360507	MANTENIMIENTO	0	240.000,00	(240.000,00)
24360508	Servicio de transporte aereo de pasajero	0,48	0,48	-
243606	Arrendamientos	151.900,00		151.900,00
243608	Compras	38.477.370,00	159.879.254,53	(121.401.884,53)
24360801	COMPRAS 3.5%	6.770.582,00	2.242.819,00	4.527.763,00
24360802	COMPRAS 0.1%	709	1.636,00	(927,00)
24360803	COMPRAS 2.5%	31.706.079,00	157.634.799,53	(125.928.720,53)
243615	A empleados artículo 383 ET	284.920,00	3.551.325,00	(3.266.405,00)
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente	1.622.750,00	12.557.092,77	(10.934.342,77)
243626	Contratos de obra	0	8.656.000,00	(8.656.000,00)
243627	Retención de impuesto de industria y co	8.391.084,00	10.197.335,00	(1.806.251,00)
24362701	RETEICA COMPRAS 5XMIL	5.112.705,00	4.797.515,00	315.190,00
24362702	RETEICA SERVICIOS 6XMIL	3.278.379,00	5.399.820,00	(2.121.441,00)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40.210.561,35	9.003.423,00	31.207.138,35

21.1.5. Otras cuentas por pagar

En la cuenta Otras Cuentas por Pagar, quienes tienen una participación del 0.71% del total del Pasivo, para el año 2020 refleja un incremento de \$31.207.138.35 respecto al año 2019.

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
24	CUENTAS POR PAGAR	2.309.684.680,63	5.687.625.977,16	(3.377.941.296,53)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40.210.561,35	9.003.423,00	31.207.138,35
249054	Honorarios	40.210.561,35	9.003.423,00	31.207.138,35

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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.

Código	Descripción	2020	2019	Variación
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	89.054.503,83	417.395.228,19	(328.340.724,36)
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	89.054.503,83	417.395.228,19	(328.340.724,36)
251101	Nómina por pagar	-2,00	12	(14,00)
251102	Cesantías	-	200.302.747,00	(200.302.747,00)
251103	Intereses sobre cesantías	-	11.310.644,00	(11.310.644,00)
251104	Vacaciones	29.668.665,33	47.090.957,00	(17.422.291,67)
251105	Prima de vacaciones	-	31.495.199,00	(31.495.199,00)
251106	Prima de servicios	59.385.840,50	108.981.895,19	(49.596.054,69)
251107	Prima de navidad	0	0	-
251109	Bonificaciones	0	16.718.466,00	(16.718.466,00)
251111	Aportes a riesgos laborales	0	0	-
251122	Aportes a fondos pensionales – emplead	0	0	-
251123	Aportes a seguridad social en salud –	0	1.321.156,00	(1.321.156,00)
251124	Aportes a cajas de compensación familia	0	0	-
251125	Incapacidades	0	174.152,00	(174.152,00)
251190	Otros beneficios a los empleados a corto	0	0	-

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Código	Descripción	2020
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	89.054.503,83
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	89.054.503,83
251104	Vacaciones	29.668.665,33
251106	Prima de servicios	59.385.840,50

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 servicio prestado 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.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Código	Descripción	2020	2019	Variación
27	PROVISIONES	75.794.841,00	32.121.075,00	43.673.766,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	68.850.967,00	28.813.101,00	40.037.866,00
270101	Civiles	8.311.828,00	8.311.828,00	-
270190	Otros litigios y demandas	60.539.139,00	20.501.273,00	40.037.866,00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	6.943.874,00	3.307.974,00	3.635.900,00
279090	Otras provisiones diversas	6.943.874,00	3.307.974,00	3.635.900,00

23.1. Litigios y demandas

Los litigios y demandas a los cuales la empresa CEHANI E.S.E. está expuesta son gestionados por el área jurídica, los procesos son de carácter laboral, civil, penal, tributario y administrativo.

Se considera que un suceso pasado origina una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible a la fecha sobre la que se informa, es probable que exista una obligación presente, independiente de los hechos futuros. Se entiende que la ocurrencia de un evento es más probable que improbable cuando la probabilidad de ocurrencia sea superior a 50%, en cuyo caso se registra la provisión.

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están completamente bajo el control de CEHANI E.S.E., no se reconocen en el Estado de Situación Financiera (ESF), pero se revelan como pasivos contingentes; la ocurrencia o no ocurrencia de hechos que se estimen como remotos no se registran ni se revelan. CEHANI E.S.E. involucra el juicio profesional de los abogados internos y externos para establecer la posibilidad de ocurrencia de una obligación presente.

23.2. Provisiones derivadas

En la estimación de la provisión por los litigios y demandas, CEHANI E.S.E. considera supuestos como, sin limitarse a, tasa de inflación, tasación de los abogados, duración estimada del litigio o demanda, información estadística de procesos con características similares y la tasa de descuento a aplicar a los flujos de efectivo para determinar el valor presente de la obligación, para aquellas obligaciones que se esperan liquidar en un plazo superior a las doce (12) meses al final del periodo sobre el que se informa..

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Código	Descripción	2020	2019	Variación
29	OTROS PASIVOS	3.227.019.238,06	3.592.001.906,06	(364.982.668,00)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14.714.709,00	1.416.079,00	13.298.630,00
291007	Ventas	3.157.500,00		3.157.500,00
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	11.557.209,00	1.416.079,00	10.141.130,00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3.212.304.529,06	3.590.585.827,06	(378.281.298,00)
299003	Ingreso diferido por subvenciones condic	3.212.304.529,06	3.590.585.827,06	(378.281.298,00)

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 del 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 2020 se disminuyó en un 56.60%, del total del Pasivo, respecto al año 2019.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Código	Descripción	2020	2019	Variación
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	181,000.00	0	181,000.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	9,597,528.00	9,597,528.00	0.00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SO	9,597,528.00	9,597,528.00	0.00
812004	Administrativas	9,597,528.00	9,597,528.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	153,389,043.00	69,703,328.00	83,685,715.00
8313	MERCANCÍAS ENTREGADAS EN CONSIGNACIÓN	181,000.00		181,000.00
831301	Mercancías entregadas en consignación	181,000.00		181,000.00
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICI	153,208,043.00	69,703,328.00	83,504,715.00
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS	106,027.00	106,027.00	0.00
833302	Plan complementario - EPS	2,787,217.00	0	2,787,217.00
833303	Plan subsidiado de salud POSS - EPS	120,521,814.00	39,804,316.00	80,717,498.00
833304	Servicios de salud - IPS privadas	1,411,485.00	1,411,485.00	0.00
833305	Empresas de medicina prepagada - EMP	1,165,500.00	1,165,500.00	0.00
833308	Servicios de salud - Entidades con régi	321,000.00	321,000.00	0.00
833309	Atención con cargo al subsidio a la ofe	26,895,000.00	26,895,000.00	0.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	162,805,571.00	79,300,856.00	83,504,715.00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	9,597,528.00	9,597,528.00	0.00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de so	9,597,528.00	9,597,528.00	0.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	153,208,043.00	69,703,328.00	83,504,715.00
891517	Facturación glosada en venta de servici	153,208,043.00	69,703,328.00	83,504,715.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	181,000.00	0	181,000.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	93,990,700.00	2,206,000.00	91,784,700.00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	91,784,700.00		91,784,700.00
930617	Propiedades, planta y equipo	91,784,700.00		91,784,700.00
9313	MERCANCÍAS RECIBIDAS EN CONSIGNACIÓN	2,206,000.00	2,206,000.00	0.00
931301	Mercancías recibidas en consignación	2,206,000.00	2,206,000.00	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	94,171,700.00	2,206,000.00	91,965,700.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	94,171,700.00	2,206,000.00	91,965,700.00
991502	Bienes recibidos en custodia	91,784,700.00		91,784,700.00
991503	Mercancías recibidas en consignación	2,387,000.00	2,206,000.00	181,000.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
3	PATRIMONIO	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
3208	CAPITAL FISCAL	14.259.272.348,00	14.293.764.225,00	(34.491.877,00)
320801	Capital fiscal	1.489.318.545,00	1.523.810.422,00	(34.491.877,00)
320802	Procesos especiales de convergencia	12.769.953.803,00	12.769.953.803,00	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.011.135.216,75	10.966.269.358,93	3.044.865.857,82
322501	Utilidades o excedentes acumulados	14.011.135.216,75	10.966.269.358,93	3.044.865.857,82
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.507.636.131,18	0	(1.507.636.131,18)
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	-1.507.636.131,18	0	(1.507.636.131,18)

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 CEHANIE.S.E. no está en la obligación de pagar o devolver los recursos de patrimonio. Su reconocimiento inicial está compuesto por el importe original.

27.1. Capital Fiscal

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
3	PATRIMONIO	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
3208	CAPITAL FISCAL	14.259.272.348,00	14.293.764.225,00	(34.491.877,00)
320801	Capital fiscal	1.489.318.545,00	1.523.810.422,00	(34.491.877,00)
320802	Procesos especiales de convergencia	12.769.953.803,00	12.769.953.803,00	-

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.

27.2. Resultados del Ejercicio

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
3	PATRIMONIO	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.507.636.131,18	0	(1.507.636.131,18)
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	-1.507.636.131,18	0	(1.507.636.131,18)

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.

27.3. Resultados de ejercicios anteriores

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
3	PATRIMONIO	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	28.270.407.564,75	25.260.033.583,93	3.010.373.980,82
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.011.135.216,75	10.966.269.358,93	3.044.865.857,82
322501	Utilidades o excedentes acumulados	14.011.135.216,75	10.966.269.358,93	3.044.865.857,82

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.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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 conceptos relacionados en el anterior párrafo, se discriminan en el siguiente cuadro, mostrando los valores obtenidos en las dos vigencias analizadas:

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
4	INGRESOS	11.159.407.391,40	34.688.601.143,23	-23.529.193.751,83
43	VENTA DE SERVICIOS	10.557.333.092,00	34.047.119.843,91	-23.489.786.751,91
4312	SERVICIOS DE SALUD	10.558.835.392,00	34.049.031.443,91	-23.490.196.051,91
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	1.502.300,00	1.911.600,00	-409.300,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	591.043.298,00	332.414.172,94	258.629.125,06
4430	SUBVENCIONES	591.043.298,00	332.414.172,94	258.629.125,06
48	OTROS INGRESOS	11.031.001,40	309.067.126,38	-298.036.124,98
4802	FINANCIEROS	168.797,40	2.668.495,79	-2.499.698,39
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	48.250,30	4.576.464,00	-4.528.213,70
4808	INGRESOS DIVERSOS	10.862.204,00	301.822.166,59	-290.959.962,59

A continuación se explica de manera detallada cada una de las cuentas contables, mencionadas en el cuadro anterior:

28.1. Venta de servicios

Del total de los ingresos obtenidos por CEHANI ESE a 31 de diciembre de 2020,

- La venta por servicios de salud representa el 94.62%.
- Seguido de transferencias y subvenciones correspondientes a los recursos girados por el Ministerio de Salud, con un porcentaje de participación del 5.30% del total de los Ingresos
- Y Otros Ingresos con una participación del 0.10%

Dentro de la venta por servicios de salud, la distribución de los servicios prestados el más representativo es el servicio farmacéutico con un 46.79% de participación, seguido de la prestación de servicios ambulatorios consulta especializada con el 17.94%.

El cese de actividades en la prestación de servicios de salud, por los decretos nacionales y municipales, para detener la propagación del virus SARS COVID-19, provocó en las empresas a nivel nacional, un cese total de actividades, del cual CEHANI ESE no fue la excepción y ésta situación se visualiza en la disminución de ingresos por venta de servicios de \$23.529 millones de pesos para el 2020.

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
4	INGRESOS	11.159.364.776,70	34.688.601.143,23	(23.529.236.366,53)
43	VENTA DE SERVICIOS	10.481.139.157,00	34.047.119.843,91	(23.565.980.686,91)
4312	SERVICIOS DE SALUD	10.479.636.857,00	34.049.031.443,91	(23.569.394.586,91)
431217	Servicios ambulatorios - Consulta extern	0,00	538.740,00	(538.740,00)
43121703	CONSUL.EXTER.ESPEC-NEUROPSICOLO (Particu	0,00	538.740,00	(538.740,00)
431218	Servicios ambulatorios - Consulta especi	2.002.091.486,00	4.702.165.211,00	(2.700.073.725,00)
43121801	NEUROPIEDIATRIA	29.589.452,00	184.560.974,00	(154.971.522,00)
4312180101	CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA	29.091.952,00	178.523.474,00	(149.431.522,00)
4312180106	OTROS SERVICIOS (PARTICULAR)	497.500,00	6.037.500,00	(5.540.000,00)
43121802	OTORRINOLARINGOLOGIA	4.432.010,00	46.501.597,00	(42.069.587,00)
4312180201	CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA	4.432.010,00	25.862.517,00	(21.430.507,00)
4312180203	CIRUGÍA AMBULATORIA OTORRINOLARINGOLOG		20.639.080,00	(20.639.080,00)
43121803	GENETICA	9.270.396,00	20.445.219,00	(11.174.823,00)
4312180301	CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA	9.270.396,00	20.445.219,00	(11.174.823,00)
43121805	NEUROLOGIA	82.991.379,00	84.685.478,00	(1.694.099,00)
4312180501	CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA	82.846.179,00	84.685.478,00	(1.839.299,00)
4312180506	APOYO DIAGNOSTICO NEUROLOGIA	145.200,00		145.200,00
43121806	OFTALMOLOGIA	1.875.808.249,00	4.365.971.943,00	(2.490.163.694,00)
4312180601	CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA	113.212.518,00	474.134.712,00	(360.922.194,00)
4312180603	RETINOLOGIA	12.298.403,00	2.432.189,00	9.866.214,00
4312180605	OFTALMOPIEDIATRIA	2.322.920,00	5.653.575,00	(3.330.655,00)
4312180608	CIRUGIA AMBULATORIA OFTALMOLOGIA	1.738.417.287,00	3.838.668.316,00	(2.100.251.029,00)
4312180610	ESTRABISMO		192.033,00	(192.033,00)
4312180613	CONSULTA DE PRIMERA VEZ POR ESPECIALISTA	5.955.521,00	12.870.915,00	(6.915.394,00)
4312180615	CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA (PARTICUL		23.446.600,00	(23.446.600,00)
4312180622	CIRUGIA AMBULATORIA OFTALMOLOGIA (PARTIC		8.409.103,00	(8.409.103,00)
4312180624	APOYO DIAGNOSTICO OFTALMOLOGIA	3.601.600,00	164.500,00	3.437.100,00
431249	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	53.978.424,00	138.403.203,71	(84.424.779,71)
43124901	AUDIOMETRIA	8.105.218,00	13.138.013,00	(5.032.795,00)
43124902	LGOAUDIOMETRIA	6.317.024,00	11.388.602,00	(5.071.578,00)
43124904	POTENCIALES EVOCADOS	1.332.099,00	613.800,00	718.299,00
43124905	OTO EMISIONES ACÚSTICAS	1.089.534,00	3.995.788,00	(2.906.254,00)
43124906	IMPEDANCIOMETRIA	6.658.606,00	12.306.014,71	(5.647.408,71)
43124909	MONITOREO DE PRÓTESIS Y AYUDAS AUDITIVA		646.500,00	(646.500,00)
43124910	OTROS SERVICIOS	30.475.943,00	96.314.486,00	(65.838.543,00)
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y t	411.926.087,00	1.569.018.342,00	(1.157.092.255,00)
43125601	FISIOTERAPIAS	166.058,00	4.422.686,00	(4.256.628,00)
43125602	HIDROTERAPIA EN AGUAS TERMALES	214.734.402,00	827.275.686,00	(612.541.284,00)
43125603	TERAPIA OCUPACIONAL	53.209.330,00	210.276.687,00	(157.067.357,00)
43125604	FONOAUDIOLOGIA	63.625.979,00	221.151.175,00	(157.525.196,00)
43125607	PSICOLOGIA	33.907.472,00	70.843.751,00	(36.936.279,00)
43125611	TERAPIA FISICA INTEGRAL	3.700.700,00	36.797.940,00	(33.097.240,00)
43125612	CONSULTA ESPECIALIZADA EN NEUROPSICOLOGI	42.582.146,00	189.019.217,00	(146.437.071,00)
43125625	CONSULTA ESPECIALIZADA EN NEUROPSICOLOGI	0,00	9.231.200,00	(9.231.200,00)
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	5.221.831.400,00	25.350.988.146,20	(20.129.156.746,20)
43126201	SERVICIO FARMACEUTICO	5.221.831.400,00	25.350.839.634,20	(20.129.008.234,20)
43126205	MEDICAMENTOS HOMOLOGOS	0,00	148.512,00	(148.512,00)
431295	Servicios conexos a la salud - Otros ser	2.789.809.460,00	2.287.917.801,00	501.891.659,00
43129502	COPAGOS	0		
43129503	PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	2.789.809.460,00	2.287.917.801,00	501.891.659,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

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 (50.40%), seguido de Sueldos y Salarios (25.28%), Prestaciones Sociales (10.43%), Contribuciones Efectivas (6.26%), sumando aproximadamente el 92.37% del total de gastos.

Codigo	Descripcion	2020	2019	Variación
5	GASTOS	4.400.903.229,70	5.515.411.355,15	(1.114.508.125,45)
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.529.674.581,28	3.998.149.650,07	(468.475.068,79)
5101	SUELDOS Y SALARIOS	892.367.396,38	816.010.129,00	76.357.267,38
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12.250.475,00	13.658.381,00	(1.407.906,00)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	220.800.142,00	189.306.314,00	31.493.828,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	41.211.500,00	34.285.700,00	6.925.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	368.309.705,90	437.010.247,00	(68.700.541,10)
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	178.363.784,00	354.591.307,00	(176.227.523,00)
5111	GENERALES	1.778.847.756,12	2.133.779.506,97	(354.931.750,85)
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37.523.821,88	19.508.065,10	18.015.756,78
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE	833.957.935,30	1.218.215.238,00	(384.257.302,70)
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	266.019.334,00	617.394.496,00	(351.375.162,00)
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	509.879.449,30	542.761.590,00	(32.882.140,70)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	58.059.152,00	58.059.152,00	-
58	OTROS GASTOS	37.270.713,12	299.046.467,08	(261.775.753,96)
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	346.256,19	4.258,76	341.997,43
5804	FINANCIEROS	16.396.056,34	217.214.554,92	(200.818.498,58)
5890	GASTOS DIVERSOS	20.528.400,59	81.821.353,40	(61.292.952,81)
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE		6.300,00	(6.300,00)

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Código	Descripción	2020	2019	Variación
5	GASTOS	4.400.903.229,70	5.515.411.355,15	(1.114.508.125,45)
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.529.674.581,28	3.998.149.650,07	(468.475.068,79)
5101	SUELDOS Y SALARIOS	892.367.396,38	816.010.129,00	76.357.267,38
510101	Sueldos	834.530.296,38	741.649.508,00	92.880.788,38
510119	Bonificaciones	24.046.280,00	46.619.707,00	(22.573.427,00)
510123	Auxilio de transporte	20.533.088,00	17.122.914,00	3.410.174,00
510160	Subsidio de alimentación	13.257.732,00	10.618.000,00	2.639.732,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12.250.475,00	13.658.381,00	(1.407.906,00)
510203	Indemnizaciones		4.667.727,00	(4.667.727,00)
510216	Licencias	12.250.475,00	8.990.654,00	3.259.821,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	220.800.142,00	189.306.314,00	31.493.828,00
510302	Aportes a cajas de compensación familia	31.674.139,00	27.428.836,00	4.245.303,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	71.062.448,00	60.058.358,00	11.004.090,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	19.779.688,00	16.591.249,00	3.188.439,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras	98.283.867,00	85.227.871,00	13.055.996,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	41.211.500,00	34.285.700,00	6.925.800,00
510401	Aportes al ICBF	24.769.400,00	20.532.600,00	4.236.800,00
510402	Aportes al SENA	16.442.100,00	13.753.100,00	2.689.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	368.309.705,90	437.010.247,00	(68.700.541,10)
510701	Vacaciones	56.276.115,77	49.364.271,00	6.911.844,77
510702	Cesantías	104.996.839,00	170.853.353,00	(65.856.514,00)
510703	Intereses a las cesantías	12.682.994,00	7.905.480,00	4.777.514,00
510704	Prima de vacaciones	29.165.969,00	46.315.434,00	(17.149.465,00)
510705	Prima de navidad	128.986.899,00	63.840.820,00	65.146.079,00
510706	Prima de servicios	36.200.889,13	98.730.889,00	(62.529.999,87)
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	178.363.784,00	354.591.307,00	(176.227.523,00)
510801	Remuneración por servicios técnicos	174.755.200,00		174.755.200,00
510802	Honorarios	0	230.621.467,00	(230.621.467,00)
510803	Capacitación, bienestar social y estim	3.508.584,00	116.791.100,00	(113.282.516,00)
510810	Viajes		612.856,00	(612.856,00)
510890	Otros gastos de personal diversos	100.000,00	6.565.884,00	(6.465.884,00)
5111	GENERALES	1.778.847.756,12	2.133.779.506,97	(354.931.750,85)
511113	Vigilancia y seguridad	40.604.754,00	41.959.080,00	(1.354.326,00)
511114	Materiales y suministros	458.101.406,68	519.780.335,91	(61.678.929,23)
511115	Mantenimiento	261.826.195,90	630.558.685,00	(368.732.489,10)
511117	Servicios públicos	118.719.743,27	119.917.327,06	(1.197.583,79)
511118	Arrendamiento operativo	9.522.700,00		9.522.700,00
511119	Viajes y gastos de viaje	657.959,00	21.339.695,00	(20.681.736,00)
511120	Publicidad y propaganda	8.000.000,00	63.910.000,00	(55.910.000,00)
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	23.625.000,00		23.625.000,00
511123	Comunicaciones y transporte	1.089.050,00	1.615.495,00	(526.445,00)
511125	Seguros generales	80.419.141,00	81.140.685,00	(721.544,00)
511146	Combustibles y lubricantes	1.965.817,57	2.847.028,00	(881.210,43)
511149	Servicios de aseo, cafetería, restauran	123.787.592,00	113.951.987,00	9.835.605,00
511173	Interventorías, auditorías y evaluacio	1.460.000,00		1.460.000,00
511179	Honorarios	633.783.760,70	485.674.203,00	148.109.557,70
511180	Servicios	1	17.849.997,00	(17.849.996,00)
511190	Otros gastos generales	15.284.635,00	33.234.989,00	(17.950.354,00)
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37.523.821,88	19.508.065,10	18.015.756,78
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	5.301.513,00	7.827.151,00	(2.525.638,00)
512010	Tasas		2.640.525,00	(2.640.525,00)
512024	Gravamen a los movimientos financieros	30.868.916,88	7.726.417,10	23.142.499,78
512026	Contribuciones	1.353.392,00	1.313.972,00	39.420,00

Es posible que a raíz de la pandemia los gastos ordinarios de la empresa se vean elevados por la implementación de los programas de bioseguridad como pueden ser aumento en el consumo del agua y luz, pago de honorarios extras a personal de seguridad industrial, el aumento en pago de

horas nocturnas por posibles cambios en horarios laborales. Todos estos eventos que afectan los gastos ordinarios deberán ser revelados.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Código	Descripción	2020	2019	Variación
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	833.957.935,30	1.218.215.238,00	(384.257.302,70)
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	266.019.334,00	617.394.496,00	(351.375.162,00)
534702	Prestación de servicios	123.012.743,00	41.622.745,00	81.389.998,00
534709	Prestación de servicios de salud	143.006.591,00	575.771.751,00	(432.765.160,00)
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	509.879.449,30	542.761.590,00	(32.882.140,70)
536001	Edificaciones	2.180.423,00	208.019.751,00	(205.839.328,00)
536003	Redes, líneas y cables		3.215.367,00	(3.215.367,00)
536004	Maquinaria y equipo	4.243.681,00	167.127,00	4.076.554,00
536005	Equipo médico y científico	389.698.935,00	250.241.315,00	139.457.620,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	52.413.399,30	34.964.737,00	17.448.662,30
536007	Equipos de comunicación y computación	61.343.011,00	42.904.009,00	18.439.002,00
536008	Equipos de transporte, tracción y eleva		3.162.660,00	(3.162.660,00)
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y h		86.624,00	(86.624,00)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	58.059.152,00	58.059.152,00	-
536605	Licencias	11.829.660,00	11.829.659,00	1,00
536606	Softwares	46.229.492,00	46.229.493,00	(1,00)

29.3. Otros gastos

Código	Descripción	2020	2019	Variación
58	OTROS GASTOS	37.270.713,12	299.046.467,08	(261.775.753,96)
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	346.256,19	4.258,76	341.997,43
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	345.857,12	2.118,61	343.738,51
580302	Cuentas por cobrar		376	(376,00)
580303	Préstamos por cobrar	10		10,00
580346	Cuentas por pagar		469,25	(469,25)
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	389,07	1.294,90	(905,83)
5804	FINANCIEROS	16.396.056,34	217.214.554,92	(200.818.498,58)
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas	50.276,00	119.825.252,10	(119.774.976,10)
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar -		10.405.309,00	(10.405.309,00)
580490	Otros gastos financieros	16.345.780,34	86.983.993,82	(70.638.213,48)
5890	GASTOS DIVERSOS	20.528.400,59	81.821.353,40	(61.292.952,81)
589003	Impuestos asumidos	7.308.300,18	9.216.386,74	(1.908.086,56)
589012	Sentencias		815.400,00	(815.400,00)
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos		3.434.400,00	(3.434.400,00)
589025	Multas y sanciones	1.821.332,00	4.596.366,00	(2.775.034,00)
589026	Servicios financieros	9.682.599,73	18.455.525,06	(8.772.925,33)
589027	Indemnizaciones	1.710.800,00		1.710.800,00
589090	Otros gastos diversos	5.368,68	45.303.275,60	(45.297.906,92)
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE		6.300,00	(6.300,00)
589509	Servicios de salud		6.300,00	(6.300,00)

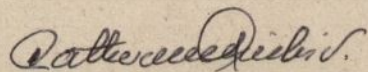
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

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.

Código	Descripción	2020	2019	Variación
6	COSTOS DE VENTAS	8.266.140.293,18	26.128.323.930,26	(17.862.183.637,08)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.266.140.293,18	26.128.323.930,26	(17.862.183.637,08)
6310	SERVICIOS DE SALUD	8.266.140.293,18	26.128.323.930,26	(17.862.183.637,08)
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	11.593.394,00	10.854.974,00	738.420,00
631015	Servicios ambulatorios - Consulta extern	170.013.373,74	314.280.592,00	(144.267.218,26)
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especi	762.338.423,17	1.535.975.842,15	(773.637.418,98)
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de	2.497.756,00		2.497.756,00
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de	2.378.372.088,00	2.318.104.419,00	60.267.669,00
631035	Quirófanos y salas de parto - Quirófan	28.421.784,61	459.338,00	27.962.446,61
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas de	1.121.300,00		1.121.300,00
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínic	103.078,00		103.078,00
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	71.858.666,00	36.087.050,00	35.771.616,00
631043	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	114.814.487,00	110.660.274,00	4.154.213,00
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y t	378.347.727,00	535.346.172,00	(156.998.445,00)
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	4.263.601.179,66	21.138.060.134,11	(16.874.458.954,45)
631057	Apoyo terapéutico - Otras unidades de a	5.757.572,00	2.668.724,00	3.088.848,00
631067	Servicios conexos a la salud - Otros ser	77.299.464,00	125.826.411,00	(48.526.947,00)

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 2020, se activaron los servicios en Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada.



CATHERINE AVILES VILLOTA
Contador
T.P. No. 122939-T