E.S.E. vidasinú

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

E.S.E. VIDA SINÚ

NIT: 812005726 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

		Notas		Totales	Part.
1	**ACTIVOS**				
	Activos Corrientes:				
11	**Efectivo Y Equivalente Al Efectivo**			**8,026,593,066.25**	**8.20%**
1105	Caja	5	0.00		
1110	Depósito en Instituciones Financieras		6,486,625,129.49		6.63%
1132	Efectivo de Uso Restringido		1,539,967,936.76		1.57%
12	**Inversiones e Instrumentos Derivados**			**10,619,912.00**	**0.01%**
1224	Inversiones de Admininistración de Liquidez al Costo	6	10,619,912.00		
13	**Cuentas Por Cobrar**			**7,262,351,981.08**	**7.42%**
1319	Prestación de Servicios de Salud	7	6,534,729,452.08		6.68%
1324	Subvenciones por cobrar		450,057,461.00		0.46%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		277,565,068.00		0.28%
15	**Inventarios**			**1,083,304,000.17**	**1.11%**
1514	Materiales y Suministros	9	1,083,304,000.17		1.11%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			**$ 16,382,868,959.50**	**16.74%**
	Activos No Corrientes:				
13	**Cuentas Por Cobrar**			**42,607,358,528.43**	**43.55%**
1319	Prestación de Servicios De Salud	7	14,218,145,086.58		14.53%
1385	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo		33,769,532,190.15		34.51%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		-5,380,318,748.30		-5.50%
16	**Propiedades, Planta y Equipo**			**37,525,853,160.35**	**38.35%**
1605	Terrenos	10	5,077,128,279.00		5.19%
1615	Construcciones En Curso		4,032,835,041.15		4.12%
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje		152,318,030.64		0.16%
1625	Propiedades, Planta y Equipo En Transito		166,020,190.44		0.17%
1640	Edificaciones		21,248,501,712.00		21.72%
1655	Maquinaria y Equipo		1,574,551,521.96		1.61%
1660	Equipo Médico y Científico		7,594,930,231.37		7.76%
1665	Muebles, Enseres y Equipos De Oficina		4,661,192,102.44		4.76%
1670	Equipo de Comunicación y Computación		2,903,515,933.84		2.97%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		1,479,355,290.00		1.51%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		761,944,697.17		0.78%
1685	Depreciación Acum Prop. Planta y Equipo [CR]		-12,126,439,869.66		-12.39%
19	**Otros Activos**			**1,324,470,176.98**	**1.35%**
1908	Recursos Entregados en Administración	14	100,000,000.00		0.10%
1970	Activos Intangibles		1,657,008,887.80		1.69%
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles [CR]		-432,538,710.82		-0.44%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			**$ 81,457,681,865.76**	**83.26%**
	TOTAL ACTIVOS			**$ 97,840,550,825.26**	**100.00%**
2	**PASIVOS**				
	Pasivos Corrientes:				
24	**Cuentas Por Pagar**			**2,081,768,825.17**	**2.13%**
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	21	561,575,893.42		0.57%
2424	Descuentos de Nómina		0.00		0.00%
2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre		210,530,156.00		0.22%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		166,376,841.00		
2490	Otras Cuentas Por Pagar	24	1,143,285,934.75		1.17%
25	**Beneficios A Los Empleados**			**530,902,667.00**	**0.54%**
2511	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	22	530,902,667.00		0.54%
27	**Provisiones**			**1,135,115,909.00**	**1.16%**
2701	Litigios y Demandas	23	1,135,115,909.00		1.16%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			**$ 3,747,787,401.17**	**3.83%**
	Pasivos No Corrientes:				
24	**Cuentas Por Pagar**			**22,634,870.00**	**0.02%**
2401	Adquisión de Bienes y Servicios Nacionales	21	17,234,870.00		0.02%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	24	5,400,000.00		0.01%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			**$ 22,634,870.00**	**0.02%**
	TOTAL PASIVOS			**$ 3,770,422,271.17**	**3.85%**
3	**PATRIMONIO**				
32	**Patrimonio de las Empresas**			**94,070,128,554.09**	**96.15%**
3208	Capital Fiscal	27	51,583,382,668.00		52.72%
3225	Resultados de Eiercicios Anteriores		36,677,112,924.37		37.49%
3230	Resultado del Eiercicio		5,809,632,961.72		5.94%
	Total Patrimonio			**$ 94,070,128,554.09**	**96.15%**
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO			**$ 97,840,550,825.26**	**100.00%**

Doris E. Spath Portillo
GERENTE
E.S.E. vidasinú

Doris Estella Spath Portillo
C.C. 43.185.706 de Itagui
Representante Legal

Jorge Enrique Tajan Escobar
C.C. 7.465.821 de Barranquilla
Revisor Fiscal TP 28003-T

Juan Carlos Vergara Meza
C.C. 10.772.686 de Montería
Contador T.P. N° 189019 -T

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX. (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

E.S.E. VIDA SINÚ

NIT: 812005726 - 7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

		Notas		Totales	Part.
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**				
83	**Deudoras de Control [DB]**			**11,221,400,843.33**	**-100.00%**
8315	Bienes y Derechos Retirados		1,592,037,101.00		**-14.19%**
8333	Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud	26.1	9,629,363,742.33		**-85.81%**
89	**Deudoras Por Contra (CR)**			**-11,221,400,843.33**	**-100.00%**
8915	Deudoras de Control por Contra [CR]		-11,221,400,843.33		100.00%
				$ 0.00	**0.00%**
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**				
91	**Pasivos Contingentes [CR]**			**-5,117,895,592.00**	-100.00%
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos Solución Conflictos [CR]	26.2	-5,117,895,592.00		-100.00%
99	**Acreedoras Por Contra [DB]**			**5,117,895,592.00**	100.00%
9905	Pasivos Contingentes por Contra [DB]		5,117,895,592.00		100.00%
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			**0.00**	**0.00%**

Doris E. Spath Portillo
GERENTE
E.S.E. vidasinú

Doris Estella Spath Portillo
C.C. 43.185.706 de Ituagui
Representante Legal

Jorge Enrique Tajan Escobar
C.C. 7.465.821 de Barranquilla
Revisor Fiscal T.P. N° 28003 - T

Juan Carlos Vergara Meza
C.C. 10.772.686 de Montería
Contador T.P. N° 189019 -T

E.S.E. vidasinú

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

E.S.E. VIDASINÚ

NIT: 812.005.726 - 7

ESTADO DE RESULTADO

PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

		Notas		Totales	Part.
4	**INGRESOS**				
43	**Venta de Servicios**			73,586,076,232.25	**96.38%**
4312	Servicios de Salud		76,346,080,749.25		100.00%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios [DB]	28	-2,760,004,517.00		
6	**COSTOS DE VENTAS**				
63	**Costo de Venta de Servicios**			59,026,383,526.48	**77.31%**
6310	Servicios de Salud	30	59,026,383,526.48		77.31%
	Utilidad Bruta en Venta de Servicios			**$ 14,559,692,705.77**	
5	**GASTOS**				
51	De Administración y Operación			**16,445,507,817.14**	**21.54%**
5101	Sueldos y Salarios		650,545,523.00		0.85%
5103	Contribuciones Efectivas		156,344,013.00		0.20%
5104	Aportes Sobre la Nómina		31,717,500.00		0.04%
5107	Prestaciones Sociales	29.1	202,001,255.00		0.26%
5108	Gastos de Personal Diversos		11,221,162.00		0.01%
5111	Generales		15,359,868,887.74		20.12%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		33,809,476.40		0.04%
	Total Gastos Operacionales			**16,445,507,817.14**	**21.54%**
	Resultado Operacional			**-$ 1,885,815,111.37**	
	Ingresos y Gastos No Operacionales:				
	Ingresos No Operacionales:				
44	**Transferencias y Subvenciones**			**11,514,718,174.85**	**15.08%**
4430	Subvenciones	28.1	11,514,718,174.85		15.08%
48	**Otros Ingresos**			**1,164,625,557.05**	**1.53%**
4802	Financieros		170,565,813.62		0.22%
4808	Ingresos Diversos	28	367,318,635.85		0.48%
4830	Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor		626,741,107.58		0.82%
	Gastos No Operacionales:				
53	**Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones**			**2,423,523,522.91**	**3.17%**
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,762,283,960.62		2.31%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	29.2	607,569,952.29		
5366	Amortización de Activos Intangibles		43,709,610.00		0.06%
5368	Provisión Litigios y Demandas		9,960,000.00		0.01%
58	**Otros Gastos**			**2,560,372,135.90**	**3.35%**
5802	Comisiones		1,595,842.53		0.00%
5890	Gastos Diversos	29.3	2,558,776,293.37		0.00%
3230	**Resultados Del Ejercicio**			**$ 5,809,632,961.72**	**7.61%**

Doris E. Spath Portillo
GERENTE
E.S.E. vidasinú

Doris Estella Spath Portillo
C.C. 43.185.706 de Itagui
Representante Legal

Jorge Enrique Tajan Escobar
C.C. 7.465.821 de Barranquilla
Revisor Fiscal TP 28003-T

Juan Carlos Vergara Meza
C.C. 10.772.686 de Montería
Contador T.P. N° 189019-T

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

E.S.E. VIDASINÚ

NIT. 812.005.726-7

Estado de Cambio en el Patrimonio

Periodos Contables Terminados el 31-12-2020 y 31-12-2019

Cifras en Pesos [$] Colombianos

Detalles	Notas	Capital Fiscal [3208]	Resultaldo de Ejercicio Anteriores [3225]	Resultado del Ejercicio [3230]	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2018		**51.583.382.668,00**	**32.268.120.048,32**	**-1.263.853.498,89**	**82.587.649.217,43**
Reclasificación a 01-01-2019		0,00	0,00	1.263.853.498,89	1.263.853.498,89
Reclasificación a 01-01-2019 (Según ESF) Concil		0,00	-1.717.452.707,96	0,00	-1.717.452.707,96
Apropiación del resultado del periodo 2018		0,00	-1.263.853.498,89	0,00	-1.263.853.498,89
Resultado del periodo 2019 (Enero - Diciembre)		0,00	0,00	7.624.826.913,79	7.624.826.913,79
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	27	**51.583.382.668,00**	**29.286.813.841,47**	**7.624.826.913,79**	**88.495.023.423,26**
Reclasificación a 01-01-2020		0,00		-7.624.826.913,79	-7.624.826.913,79
Reclasificación ajuste de depreciación activos fijos		0,00	-234.527.830,89	0,00	-234.527.830,89
Apropiación del resultado del periodo 2019		0,00	7.624.826.913,79	0,00	7.624.826.913,79
Resultado del periodo 2020 (Enero - Diciembre)		0,00	0,00	5.809.632.961,72	5.809.632.961,72
Saldo a 31 de Diciembre de 2020		**51.583.382.668,00**	**36.677.112.924,37**	**5.809.632.961,72**	**94.070.128.554,09**

Doris E. Spath Portillo
GERENTE
E.S.E. vidasinú

Doris Estella Spath Portillo
C.C. 43.185.706 de Itagui
Representante Legal

Jorge Enrique Tajan Escobar
C.C. 7.465.821 de Barranquilla
Revisor Fiscal T.P. N° 28003 - T

Juan Carlos Vergara Meza
C.C. 10.772.686 de Montería
Contador T.P. N° 189019 -T

E.S.E VIDASINÚ

NIT. 812.005,726-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019

CIFRAS EN PESOS [$] COLOMBIANOS

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848930
Call Center: 018000944424 - 3766427964
www.esevidasinu.gov.co

	Detalle de Actividades	Notas	1/01/2020 31/12/2020	1/01/2019 31/12/2019
	ACTIVIDADES DE OPERACION			
Más:	Recibidos por prestación de servicios	28	69.221.126.769	79.938.322.379
	Recibidos por Rendimientos de equivalentes al efectivo		170.565.814	142.588.627
	Recaudado por retenciones IVA practicadas		0	0
	Recibido por subvenciones	28,1	7.675.893.687	3.226.000.000
	Creación del fondo fijo de caja menor		2.900.000	2.760.387
	Rendimientos de Convenios [ACESI]		0	0
	Otros Ingresos		339.785.252	855.568.925
	Total Recibido en Actividades de Operación		**77.410.271.522**	**84.165.240.319**
Menos:	Pagado por retenciones en la fuente e impuesto de timbre		-942.158.000	-1.047.966.000
	Pagado a proveedores		-10.955.729.191	-17.193.584.649
	Pagado por seguros		-209.556.344	-192.514.827
	Pagados por beneficios a los empleados	22	-5.515.092.898	-4.838.480.955
	Pago por aportes aseguridad social		-1.523.753.300	-1.666.631.300
	Pagado por servicios públicos		-1.884.651.967	-1.697.935.230
	Pagado por prestación de servicios		-49.804.032.365	-38.719.561.068
	Pagado por arriendos		-694.053.440	-627.440.944
	Pagado por honorarios		-1.220.983.441	-3.755.826.538
	Pagado en litigios y demandas civiles		-134.177.400	-173.904.360
	Pagado por aportes sociales [Coodescor]	6	-1.316.705	-1.242.174
	Otros pagos		-30.756.817	-253.603.347
	Total Pagado en Actidades de Operación		**-72.916.261.867**	**-70.168.691.393**
	Flujo de efectivo neto en actividades de operación		**4.494.009.655**	**13.996.548.926**
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Más:	Recibido en venta de inversiones de administración		0,00	0,00
	Recibido por rendimientos de inversiones de admón de liquidez		0,00	0,00
	Recibido por rentas de propiedades de inversión		0,00	0,00
	Total Recibido en Actividades de Inversión		**0,00**	**0,00**
Menos:	Pagado en adquisición de inversiones de admón de liquidez		0,00	0,00
	Pago por otras adquisiciones activos fijos	10	-4.141.829.880,64	-7.011.305.764,49
	Pago por otras adquisiciones de inversiones		0,00	0,00
	Total Pagado en Actividades de Inversión		0,00	0,00
	Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		**-4.141.829.880,64**	**-7.011.305.764,49**
	ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Más:	Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
	Importes procedentes de subvenciones del gobierno		0,00	0,00
	Intereses Recibidos		0,00	0,00
	Total Recibido en Actividades de Financiación		0,00	0,00
Menos:	Pagos de préstamos		0,00	0,00
	Compra de activos intangibles	14	-178.164.834,00	-350.050.946,80
	Otros Pagos de Prestamos		0,00	0,00
	Total Pagado en Actividades de Financiación		0,00	0,00
	Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		**-178.164.834**	**-350.050.947**
	Flujo de efectivo del periodo		**174.014.940**	**6.635.192.215**
	Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		**7.852.578.126**	**1.217.385.911**
	Saldo Final de efectivo y equivalentes al efectivo		**8.026.593.066**	**7.852.578.126**

Doris E. Spath Portillo
GERENTE
E.S.E. vidasinú

Doris Estella Spath Portillo
C.C. 43.185.706 de Itagui
Representante Legal

Jorge Enrique Tajan Escobar
C.C. 7.465.821 de Barranquilla
Revisor Fiscal T.P. N° 28003 - T

Juan Carlos Vergara Meza
C.C. 10.772.686 de Montería
Contador T.P 189019-T

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E. Vidasinú creada según el Acuerdo 017 del 04 de agosto de 2016, suscrito por el Consejo Municipal de Montería la cual anteriormente se denominaba E.S.E. Camu El Amparo, hoy ESE VIDASINÚ es una entidad de derecho público descentralizada creada inicialmente por acuerdo 0005 de mayo 28 de 2002 por el Consejo Municipal de Montería, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993. Así mismo aplica lo preceptuado en el artículo 209 de la Constitución Nacional que dice textualmente: "La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones".

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública en todos ordenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley 87 de 1993 en materia de control interno para las entidades del estado. No obstante, en su carácter de entidad descentralizada se rige por el derecho privado.

En materia presupuestal aplica lo establecido en el Decreto 115 de 1996, por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades financieras.

Entre otras normas se tiene en cuenta lo ordenado por la Ley 715 de 2001 en materia de los servicios de la salud y la normatividad vigente y las expedidas por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La E.S.E. VIDASINÚ se encuentra ubicada en la ciudad de Montería – Córdoba en la dirección Calle 22B Nº 4W-33 Barrio el Amparo.

La E.S.E. Vidasinú se enmarca entre el derecho a la libre competencia económica y la obligación de prestar una función social (el servicio público esencial de salud), con el fin de conseguir el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del municipio de Montería y contribuir con los fines esenciales del estado.

La E.S.E. Vidasinú, como actividad principal realizará el proceso de planeación institucional como parte de la actividad gerencial, que conlleve a la definición de sus principios corporativos, misión, visión y a la formulación de objetivos, estrategias, planes operativos y

proyectos basados en diagnósticos técnicos que redunden en el mejoramiento de su desempeño.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de los elementos que conforman los estados financieros, la E.S.E. Vidasinú aplica el Régimen de Contabilidad Pública. A su vez se utilizan los parámetros establecidos por la Resolución 414 de 2014, para la preparación de los documentos soporte se utiliza las normas, procedimientos y doctrina expedidos por la Contaduría General de la Nación y demás normatividad concordante,

las cuales son parte integrante del mencionado régimen para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

La información financiera contable pública y notas generales de la E.S.E. Vidasinú, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública -SCHIP. En concordancia con lo anterior se tienen y aplican los principios de contabilidad pública alineados con el marco conceptual adoptado por la empresa como parte integrante del manual de políticas contables.

Limitaciones:

1.2.1 En el área de almacén se encuentra pendiente la integración del módulo de activos fijos con el área contable.

1.2.2 El software dificulta la expedición del certificado de ingresos y retenciones a las personas naturales categorizadas tributariamente como empleados conforme a lo establecido en el artículo 383 del Estatuto Tributario.

1.3 Base normativa y Periodo cubierto:

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación. Los estados financieros comparativos presentados comprenden:

a) Estado de Situación Financiera
b) Estado de Resultado
c) Estado de Cambios en el Patrimonio
d) Estado de Flujo de Efectivo
e) Las notas a los estados financieros

Para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 diciembre de 2019.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Los estados financieros de la Empresa Social del Estado VIDASINÚ se preparan, atendiendo políticas contables incluidas en el marco normativo Resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, en ellos se reconoce la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la empresa en cumplimiento de sus funciones.

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento se incluyeron en el manual de políticas contables, adoptado mediante Resolución 535 de diciembre de 2018.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a los principios, cualidades y materialidad de la información contable pública.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Para la E.S.E. Vidasinú, la moneda funcional es que se maneja en el entorno económico, para el caso es el peso ($) colombiano (COP) y es la base sobre la cual presenta sus estados financieros, dado que sus transacciones son realizadas y reguladas dentro del territorio nacional.

La información revelada en los estados financieros, informes y reportes contables contienen aspectos que se ajustan significativamente a la verdad y por tanto las decisiones tomadas por la E.S.E. Vidasinú en materia financiera se pueden calificar como confiables.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

Para la E.S.E. Vidasinú, los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización de la publicación de los estados financieros. Además, la E.S.E. Vidasinú considera dentro de sus políticas como el final del periodo contable al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre.

Finalmente, podemos afirmar que los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe fueron abordados con base a todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento, causadas y registradas en el periodo que culminó.

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

3.1 Juicio

Las políticas contables establecidas en el manual están alineadas con lo preceptuado en la Resolución 414 de 2014, el marco normativo y las normas para reconocimiento, medición,

revelación y presentación de los hechos económicos para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, expedidas por la Contaduría General de la Nación, las cuales enmarcan la mayoría de las transacciones y situaciones económicas que se llevan a cabo en la ESE VIDASINÚ. No obstante, si llegaré a surgir una situación atípica, en la que tenga que tomarse una decisión, esta deberá elegir un criterio o enfoque prudencial, es decir seleccionando la opción más conservadora, procurando en todo momento que la decisión se tome sobre bases equitativas para los usuarios de la información financiera.

3.2 Estimaciones y supuestos

La E.S.E. Vidasinú considera como provisiones todas aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbres en relación con su cuantía o vencimiento. De acuerdo al Manual de Políticas Contables las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones y se deben revelar.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre contable.

Cuando la obligación sea menor al 25% no se debe registrar y se considera como una obligación remota.

Cuando la obligación se encuentre entre el 25% y el 49% se deben registrar en cuentas de orden y se deben revelar, y además será clasificada como obligación posible.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo se consideran activos financieros, constituyen un medio de pago con base a ellos se cuantifican y reconocen las transacciones en los estados financieros. Para el efectivo se incluyen las inversiones que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones: a) que sean fácilmente convertibles en efectivo, b). sean mantenidos para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión, y c). están sujetas a riesgos poco significativo en cambios a su valor.

Incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E. Vidasinú. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo uso restringido y aquellos que se tienen por convenios interadministrativos con el municipio de Montería.

- **Inversiones de Administración de Liquidez**

La E.S.E Vidasinú reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el objeto de optimizar los excedentes de la liquidez en

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

instrumentos de deudas o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Inversiones de Administración de Liquidez al Costo: Representa el valor de los recursos financieros colocados en a). instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado y no tienen valor razonable, y b). instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar; no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto y no tienen valor razonable.

- **Cuentas por Cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la E.S E Vidasinú, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

En La E.S.E. VIDASINU, reconocerá una cartera desde el momento de la radicación de la factura en la entidad correspondiente, una vez radicada se contarán 360 días hábiles para calcular su deterioro o provisión de los deudores

La E.S.E. Vidasinú, clasifica las cuentas por cobrar en la categoría del costo, las cuales corresponden a los derechos para los que la E.S.E. Vidasinú, concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. No obstante, la E.S.E. Vida Sinú, aplicara los criterios de clasificación del costo amortizado de conformidad a los plazos pactados con el cliente, siempre y cuando dicho plazo supere las condiciones generales del negocio y del sector.

La E.S.E. Vidasinú, estableció como plazos normales de pago al lapso comprendido entre uno (1) y noventa (90) días después de radicadas las facturas ante la entidad responsable del pago; en consecuencia, si los plazos pactados con los clientes superan el umbral de los noventa (90) días de vencimiento se aplicarán los criterios del costo amortizado.

- **Inventarios**

La E.S.E Vidasinú, reconocerá los inventarios a partir de la fecha en el que se asume los riegos y beneficios inherente a la propiedad de estos y que además se hayan adquirido con la intención de consumirse en la prestación de servicios de salud.

La E.S.E Vidasinú, deberá reconocer los inventarios cuando se consuman en la prestación del servicio a su valor en libros, como costos del periodo en el que se reconozcan los ingresos correspondientes. Como técnica de valoración la E.S.E Vidasinú empleara el método del costo promedio ponderado.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

- **Propiedad, Planta y Equipo**

La E.S.E. VIDASINÚ, reconocerá como propiedad, planta y equipo, aquellos activos tangibles que cumplan con las siguientes condiciones: a) Que sean empleados para la prestación de servicios y para propósito administrativos; y b) Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.

Estos activos de la E.S.E Vidasinú se caracterizan porque: a). No se espera vender en el curso de las actividades ordinarias; y b) Porque se preveé usarlos durante más de un periodo contable.

La E.S.E Vidasinú reconocerá por separado los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos que no se deprecian, la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos. Las vidas útiles estimadas son acordes al manual de políticas contables.

A final de cada periodo, la E.S.E Vidasinú evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así reconocerá una perdida por deterioro cuando el valor en libros del activo sea mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

- **Cuentas Por Pagar**

La E.S.E. Vidasinú, reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con tercero, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, las salidas de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

- **Beneficios a los Empleados**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. Vidasinú como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la E.S.E. Vidasinú que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la E.S.E. Vidasinú tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- **Ingresos, Costos y Gastos**

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

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

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

NOTA 8. Prestamos por cobrar
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 17. Arrendamientos
NOTA 18. Costos de financiación
NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
NOTA 32. Acuerdos de concesión – entidad concedente
NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
NOTA 35. Impuestos a las ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La desagregación del efectivo y equivalente al efectivo presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre del año 2020 y 2019 es la siguiente:

Concepto	2020	2019	Valor Variación
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**8,026,593,066.25**	**7,852,578,126.02**	**174,014,940.23**
Caja	0.00	0.00	0.00
Deposito en instituciones financieras	6,486,625,129.49	6,628,012,107.76	-141,386,978,.27
Efectivo de uso restringido	1,539,967,936.76	1,224,566,018.26	315,401,918.50

Se realizó el cierre de las cajas menores con sus respectivos actos administrativos y los saldos fueron consignados a la cuenta corriente de Bancolombia Nº 569-445677-78.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

A continuación, se presenta la desagregación de los saldos de bancos de cuenta de ahorros y cuenta corriente:

Concepto	2020	2019	Valor Variación
Cuenta Corriente	1,650,168.24	2,292,823,605.31	-2,291,173,437.07
Cuenta de Ahorro	6,484,974,961.25	4,335,188,502.45	2,149,786,458.80

Con respecto al valor de la variación de la cuenta corriente -$2,291,173,437.07 obedece que los pagos se realizaban mediante cheques en periodos anteriores, a raíz de la pandemia se empezó a realizar los pagos electrónicos en las cuentas de ahorros, permitiendo agilizar de manera oportuna y eficaz los pagos por transferencias de forma segura, rápida y conveniente.

que con los cheques impresos. Lo cual disminuyo el flujo de pagos y transferencia a la cuenta corriente de la entidad. Así mismo afirmamos que a la fecha los saldos de cada una de las cuentas de ahorro y corriente se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios; Las cuentas bancarias de la E.S.E. Vidasinú están adscritas a la entidad financiera Bancolombia.

5.2 Efectivo de uso restringido

Las cuentas de ahorros de uso restringidos se encuentran debidamente conciliadas con los extractos de bancarios mensualizados por cada vigencia y con el sistema de información contable.

Concepto	2020	2019	Valor Variación
Cuenta de Ahorro	1,539,967,936.76	1,224,566,018.26	315,401,918.50

Respecto al efectivo de uso restringido la empresa considera recursos de uso restringido, los dineros que recibe de terceros que poseen destinación específica, tal Como: los recursos que recibe para le ejecución de los convenios, contratos y resoluciones serán reconocidos contablemente en la cuenta 1132 "Efectivo de uso restringido" como son los Planes de Interversiones Colectivas PIC, Covid-19 y Resolución 2017

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Concepto	2020	2019	Valor Variación
Inversiones e Instrumentos Derivados	**10,619,912**	**9,303,207**	**1,316,705**
Inversiones de Administración de Liquidez	10,619,912	9,303,207	1,316,705

Este saldo representa en la cuenta de Inversiones de Administración de liquidez las operaciones que se tiene con la Cooperativa de Entidades de Salud de Córdoba – COODESCOR cuyo aporte es anual, se observa al cierre de la vigencia 2020-2019 un incremento porcentual correspondiente al 14.15% como resultado de los aportes anuales realizados por la E.S.E. Vidasinú.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 comparativo al año anterior es el siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	**49,869,710,509.51**	**48,697,554,695.08**	**1,172,155,814.43**
Cuentas Por Cobrar (Corrientes)	**7,262,351,981.08**	**11,578,429,887.08**	**-4,316,077,906.00**
Prestación de Servicios de Salud	*6,534,729,452.08*	*11,342,114,823.08*	*-4,807,385,371.00*
Subvenciones por cobrar	*450,057,461.00*	*0*	*450,057,461.00*
Otras Cuentas Por Cobrar	*277,565,068.00*	*236,315,064.00*	*41,250,004.00*
Cuentas Por Cobrar (No corrientes)	**42,607,358,528.43**	**37,119,124,808.00**	**5,488,233,720.43**
Prestación de Servicios De Salud	*14,218,145,086.58*	*27,651,132,123.72*	*-13,432,987,037.14*
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	*33,769,532,190.15*	*13,712,768,579.54*	*20,056,763,610.61*
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	*-5,380,318,748.30*	*-4,244,775,895.26*	*-1,135,542,853.04*

Las Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2019, correspondía a un valor de $ 13.709.384.362, para el cierre de la vigencia (31 diciembre 2020) el saldo de la cartera por cobrar de difícil recaudo suma $ 33.769.301.792, generando un incremento de $20.059.917.430; lo cual se debe a:

Situación actual de varias EPS, las cuales se encuentran en liquidación o en proceso de liquidación; como es el caso de Comfacor EPS, con una cartera de $15.789.340.687; deuda que no fue reconocida en primera ni en segunda instancia en reclamación presentada ante el Gerente Especial liquidador de la EPS Comfacor en Liquidación, por lo que la ESE Vidasinú, se estableció reclasificar toda la cartera , como cuentas por cobrar de difícil recaudo; también es el caso de Saludcoop, Cafesalud y Cruz Blanca; que se encuentran liquidadas, con una cartera total de $52.160.352, cuyas deudas no fueron reconocidas o calificadas por los Gerentes especiales liquidadores; a esto se suman Manexca con una cartera de $45.575.151, Caprecom con una cartera de $402.148.179, Saludvida con $6.327.104.622 y Emdisalud con $5.966.580.328; estas últimas EPS, también por su situación actual, la cartera es de muy alto riego para su recuperación, por lo que procedió a reclasificarla como cartera de difícil recuperación.

La E.S.E. VIDASINÚ 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 de deudor, el cual estima para cada deudor a partir de su comportamiento de pago, glosa inicial, devoluciones.

El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar mayor a 360 días y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

se usa como factor de descuento la tasa de interés bancario fijada por la superintendencia financiera y según Manual de Recaudo de la ESE VIDASINÚ se deterioraron unas cuentas al 100% por cumplir con unas condiciones plasmadas en este manual

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

La desagregación de los inventarios presentados en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	**1,083,304,000.17**	**466,435,934.33**	**616,868,065.84**
Materiales y Suministros	1,083,304,000.17	466,435,934.33	616,868,065.84

Cuadro detallado:

Detalles	Años Comparativo		VALOR VARIACIÓN
	31/12/2020	31/12/2019	
Activos Corrientes			
Inventarios	**1,083,304,000.17**	**466,435,934.33**	**616,868,065.84**
Medicamentos	239,748,853.31	66,908,238.00	172,840,615.31
Materiales Médico - Quirúrgicos	174,235,994.17	175,114,771.32	-878,777.15
Materiales Odontológicos	141,781,442.47	111,612,784.06	30,168,658.41
Víveres y Ranchos	5,324,753.96	0.00	5,324,753.96
Repuestos	150,817,783.04	39,664,724.99	111,153,058.05
Elementos y Accesorios de Aseo	278,219,897.71	73,135,415.96	205,084,481.75
Elementos y Materiales para construcción	93,175,275.51	0.00	93,175,275.51

Los inventarios son administrados y controlados por las áreas de Farmacia y Almacén, donde el método de valuación utilizado es el promedio ponderado. Como se puede se observar en la vigencia 2020 en comparación con el año anterior, se presentó un aumento en el inventario de materiales y suministros tales como medicamentos, materiales odontológicos, repuestos y elementos y materiales de construcción como se puede evidenciar en la tabla, y disminución en materiales medico quirúrgicos debido a la compra de insumos y donaciones recibidas.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

La Desagregación de la Propiedad, Planta y Equipo presentados en el Estado de Situación Financiera a 31 diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019 están descritas de la siguiente forma:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**37,525,853,160.35**	**33,884,565,117.81**	**3,641,288,042.54**
Terrenos	5,077,128,279.00	5,077,128,279.00	0
Construcciones en curso	4,032,835,041.15	2,134,071,856.00	1,898,763,185.15
Maquinaria planta y equipo en montaje	152,318,030.64	152,318,030.64	0
Propiedad, Planta y Equipo en Transito	166,020,190.44	166,020,190.44	0
Edificaciones	21,248,501,712.00	20,751,450,499.00	497,051,213.00
Maquinaria y Equipo	1,574,551,521.96	0.00	1,574,551,521.96
Equipo médico y científico	7,594,930,231.37	4,990,711,600.67	2,604,218,630.70
Muebles, enseres y equipos de oficina	4,661,192,102.44	6,277,755,335.96	-1,616,563,233.52
Equipo de Comunicación y Comput.	2,903,515,933.84	2,768,464,333.68	135,051,600.16
Equipo de transporte, tracción y elevac.	1,479,355,290.00	1,164,135,000.00	315,220,290.00
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	761,944,697.17	795,527,104.12	-33,582,406.95
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo (CR).	-12,126,439,869.66	-10,393,017,111.70	-1,733,422,757.96

La E.S.E Vidasinú a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo.
- Se realizaron adquisiciones y retiros en la propiedad planta y equipo.
- Se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción y maquinarias en montaje

- Se presentó perdidas por deterioro al comparar los valores en libros con el valor en la toma del inventario físico, el cual arrojo una diferencia de $234,527,830.89

El control físico de los bienes se realiza mediante el módulo de Activos Fijos del programa ESPIRAL a cargo de la Almacenista General.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

La desagregación de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2020 y la vigencia del 31 de diciembre de 2019 se encuentran relacionadas de la siguiente forma:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES			
Activos intangibles	1,657,008,887.80	1,478,844,053.80	178,164,834.00
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-432,538,710.82	-292,053,181.82	-140,485,529.00

Se presento un aumento del 12.05% con relación al año anterior, debido al costo de adquisición de licencias para funcionamiento de los aplicativos y tecnología de la E.S.E. Vidasinú.

Finalmente, la E.S.E. VIDASINÚ para la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil lo llevo a cabo mediante el método de amortización lineal, este método se aplicó uniformemente en todos los periodos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

No presentaron movimientos por este concepto en la vigencia 2020 – 2019.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

No presentaron movimientos por este concepto en la vigencia 2020 – 2019.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	**3,770,422,271.17**	**3,702,204,528.96**	**68,217,742.21**
Adquisición bienes y servicios nacionales	578,810,763.42	1,409,347,151.58	-830,536,388.16

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

Descuentos de Nómina	0.00	2,046,615.00	-2,046,615.00
Retención en la fuente	210,530,156.00	233,369,191.00	-22,839,035.00
Impuestos, contribuciones y tasas	166,376,841.00	0.00	166,376,841.00
Beneficios a los empleados	530,902,667.00	523,176,767.08	7,725,899.92
Provisiones	1,135,115,909.00	1,259,333,309.00	-124,217,400.00
Otras Cuentas por pagar	1,148,685,934.75	274,931,495.30	873,754,439.45

Las cuentas por pagar de la ESE VIDASINÚ presentan un aumento correspondiente al 1.84% de la vigencia 2020 en comparación al año anterior 2019.

Con relación a los descuentos de nómina del personal de planta de la vigencia 2020 fueron cancelados a 31 de diciembre 2020.

El saldo de retención en la fuente por $210.530.156 corresponde a la declaración de Retención en la Fuente del mes de diciembre de 2020, que se presentara y pagara en enero de 2021.

Respecto a Impuestos, Contribuciones y Tasas por valor de $166.376.841 corresponde a los saldos por pagar de la contribución especial de contratos de obras del 5% que se presentara y pagara al Municipio de Montería en la vigencia 2021.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**530,902,667.00**	**523,176,767.08**	**7,725,899.92**
Beneficios a los empleados a corto plazo.	530,902,667.00	523,176,767.08	7,725,899.92

En la partida de beneficios a los empleados corresponde al saldo por pagar de cesantías por valor de $342.001.619, Intereses de Cesantías por $41.040.197 y provisión de vacaciones por valor de $78.908.021, provisión de primas de servicios por $68.741.564 y un saldo pendiente por pagar de bonificación por servicios prestados por valor de $211.266.

Mientras que en el año anterior 2019 las cesantías corresponden a 328,138,309, los intereses de cesantías por valor de $39,376,597.08, la provisión de vacaciones por $94,898,830 y la provisión de prima de servicios por $60,763,031 generando un saldo definitivo de $523,176,767.08

Esto quiere decir que el pasivo de beneficios a los empleados aumento en la vigencia 2020 en un 1.48% con relación a la vigencia comparativa anterior.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

La provisión del saldo a 31 de diciembre de 2020 de los procesos judiciales corresponde a litigios y demandas interpuestas contra la E.S.E. Vidasinú. Los valores presentados en el Estado de Situación Financiera de 2020 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación tales como la pretensión, la fecha estimada de pago, entre otras.

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIÓN	**1,135,115,909**	**1,259,333,309**	**-124,217,400**
Litigios y Demandas	1,135,115,909	1,259,333,309	-124,217,400

Los procesos de provisión de litigios y demandas disminuyo en un 10% con relación al año anterior debido a un mandamiento de pago realizado por $124,217,400

El criterio establecido para determinar la provisión de Litigios y Demandas según la política contable corresponde a los procesos calificados por la oficina Jurídica como una obligación probable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

En otras cuentas por pagar representa un saldo de honorarios, servicios, que no alcanzaron a terminar sus actividades, falta de soportes en las cuentas, servicio telefónico, arrendamientos que están pendiente por realizar el pago respectivo.

La E.S.E. Vidasinú tiene una Situación Financiera solida le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura, en la entrega de los soportes y por procesos internos de supervisión contractual que acrediten la prestación del servicio.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Pasivos Contingentes

En este grupo se registran los hechos o circunstancias, compromisos que se relación como una obligación posible y la desegregación corresponde a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	**5,117,895,592**	**4,791,125,228**	**326,770,364**
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5,117,895,592	4,791,125,228	326,770,364

Los pasivos contingentes el valor que representa las demandas en contra de la ESE, según información suministrada por la oficina jurídica a corte a 31 de diciembre de 2020, presentó un incremento correspondiente al 6.82% en comparación a la vigencia 2019.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEUDORAS DE CONTROL (DB)	**11,221,400,843.33**	**7,480,366,343.73**	**3,741,232,499.60**
Bienes y derechos retirados	1,592,037,101.00	1,592,037,101.00	0.00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	9,629,363,742.33	5,888,131,242.73	3,741,232,499.60
Otras deudoras de control por contra	0.00	198,000	0.00
DEUDORAS DE CONTROL (CR)	**11,221,400,843.33**	**7,480,366,343.73**	**3,741,034,499.60**
Deudoras de control por el contra (Cr)	11,221,400,843.33	7,480,366,343.73	3,741,034,499.60

Las cuentas de orden de control presentan un incremento debido a las glosas iniciales correspondiente en un 50% correspondiente al año anterior

.26.2 Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	**5,117,895,592.00**	**4,791,125,228.00**	**326,770,364.00**
Pasivos contingentes por contra	5,117,895,592.00	4,791,125,228.00	326,770,364.00
ORDEN ACREEDORAS (CR)	**5,117,895,592.00**	**4,791,125,228.00**	**326,770,364.00**
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5,117,895,592.00	4,791,125,228.00	326,770,364.00

Las cuentas de orden acreedoras presentan un incremento debido a los procesos judiciales administrativos correspondiente en un 6.82% con relación al año anterior.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La desagregación del Patrimonio presentada en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO	**94,070,128,554.09**	**88,495,023,423.26**	**5,575,105,130.83**
Capital fiscal	51,583,382,668.00	51,583,382,668.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	36,677,112,924.37	29,286,813,841,.47	7,390,299,082.90
Resultado del Ejercicio	5,809,632,961.72	7,624,826,913.79	-1,815,193,952.07

El capital fiscal de la ESE VIDASINÚ presentado en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es por $51,583,382,668.

El resultado de ejercicio de la vigencia 2020, presenta una disminución del 23.81% en comparación con la vigencia del año anterior debido a los impactos generados por la emergencia Covid-19.

NOTA 28. INGRESOS

La desagregación del Ingreso presentada en el Estado de Resultado a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	**86,265,419,964.15**	**82,477,228,293.09**	**13,543,393,168.51**
Venta de servicios	73,586,076,232.25	77,989,263,821.00	-4,403,187,588.75
Transferencias y subvenciones	11,514,718,174.85	3,436,000,000.00	8,078,718,174.85
Otros Ingresos	1,164,625,557.05	1,051,964,472.09	112,661,084.96

En la vigencia 2020 la venta de servicios se presentó una disminución correspondiente al 5.65% con relación a la vigencia anterior 2019, debido a devoluciones de facturas de venta por prestación de servicios de salud a las EPS que se presentaron en la vigencia 2020 por valor $2,760,004,517.

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

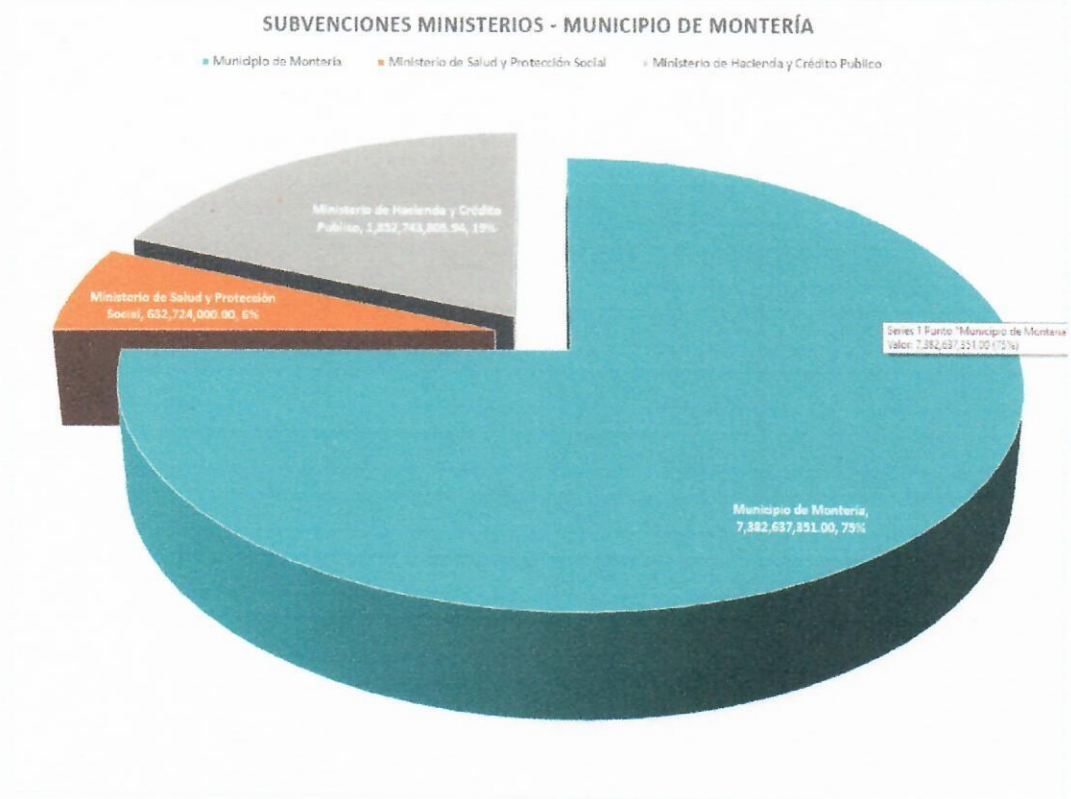
28.1 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

A raíz de la pandemia COVID-19 las entidades públicas y privadas realizaron las siguientes donaciones a la E.S.E. VIDASINÚ en especie en elementos de protección social, dispositivos y equipos médicos para atender a la población en general.

En la siguiente representación gráfica se visualizará como esta estructurados las donaciones realizadas en especie correspondiente por un valor $1,646,613,017.91

El Municipio de Montería y los Ministerios de Salud y Protección Social y Hacienda y Crédito Público han realizado en la vigencia 2020 tal como lo representa el gráfico las siguientes destinaciones especificas:

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería – Córdoba – Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co



- Municipio de Montería: realizó giro para la inversión de dotaciones por causa de la emergencia COVID-19 por valor de $6,703,702,023 y una adición por valor de $ 678,935,328 del convenio interadministrativo N° 011-2018 para la Construcción de la infraestructura física de UPSS Tres Piedras y la construcción del hospital rural margen derecha Betancí.

- El Ministerio de Salud y Protección Social a través de la Resolución 2017 destino uno recursos para garantizar la prestación de servicios de salud a la población afectada por causa de la pandemia por SARS CoV-2 (COVID-19) por valor de $632,724,000 a las Empresas Sociales del Estado del orden territorial, para la financiación de las obligaciones surgidas con el talento humano en la operación corriente de la vigencia 2020. Por concepto de gastos correspondientes a la asignación básica, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, primas de ley, vacaciones, seguridad social de la planta de personal y honorarios de Contratistas.

- El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del El Sistema General de Regalías SGR es un esquema nuevo de coordinación entre las entidades territoriales y el gobierno nacional a través del cual se determina la distribución, objetivos, fines, administración, ejecución, control, el uso eficiente y destinación de los ingresos provenientes de la explotación de los recursos naturales no renovables

precisando las condiciones de participación de sus beneficiarios para la construcción del hospital comuna 6.

NOTA 29. GASTOS

La desagregación de los gastos de administración en el Estado de Resultados para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y el 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	**21,429,403,475.95**	**19,472,397,890.00**	**-1,957,005,585.95**
De administración y operación	16,445,507,817.14	16,331,341,296.16	114,166,520.98
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2,423,523,522.91	2,098,446,844.62	325,076,678.29
Otros gastos	2,560,372,135.90	1,042,609,749.22	1,517,762,386.68

29.1 Gastos de administración, de operación de ventas

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**16,445,507,817.14**	**16,331,341,296.16**	**114,166,520.98**
De Administración y Operación	**16,445,507,817.14**	**16,195,013,416.16**	**250,494,400.98**
Sueldos y salarios	650,545,523.00	918,002,994.00	-267,457,471.00
Contribuciones efectivas	156,344,013.00	217,613,071.00	-61,269,058.00
Aportes sobre la nomina	31,717,500.00	44,148,100.00	-12,430,600.00
Prestaciones sociales	202,001,255.00	301,413,312.80	-99,412,057.80
Gastos de personal diversos	11,221,162.00	37,465,663.00	-26,244,501.00
Generales	15,359,868,887.74	14,652,829,894.27	707,038,993.47
Impuestos, contribuciones y tasas	33,809,476.40	23,540,381.09	10,269,095.31
De Ventas	**0**	**136,327,880.00**	**-136,327,880.00**
Sueldos y salarios	0	0	0
Contribuciones imputadas	0	0	0
Aportes sobre la nomina	0	0	0
Prestaciones sociales	0	0	0
Gastos de personal diversos	0	0	0
Generales	0	136,327,880.00	-136,327,880

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentados en el Estado de Resultado para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV.	**2,423,523,522.91**	**2,098,446,844.62**	**325,076,678,29**
De cuentas por cobrar	1,762,283,960.62	462,506,101.42	1,299,777,859.20
De Propiedad, Planta y Equipo	0.00	75,993,575.00	-75,993,575.00
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	607,569,952.29	92,547,289.81	515,022,662.48
Amortizaciones	43,709,610.00	34,162,209.39	9,547,400.61
Provisiones de litigios y demandas	9,960,000.00	1,433,237,669.00	-1,423,277,669.00

Se calculó el deterioro a las cuentas por cobrar, partiendo de la base de todas las facturas radicadas con una vigencia superior a 360 días, contados a partir de la fecha de radicación o presentación de la factura ante la respectiva Entidad Promotora de Salud (EPS), Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB) y/o Entidades Responsables del Pagos (ERP); también se tuvo presente aquellos saldos de cartera o cuentas por cobrar a favor de E.S.E. Vidasinú, cuyos valores no han sido reconocidos por las EPS, EAPB y/o ERP o que al corte de 31 de Diciembre de 2020, se encontraban liquidadas o estaban en proceso de liquidación, para aplicarles un deterioro hasta del Cien por Ciento (100%) de su saldo, acorde al Reglamento Interno de Recaudo de Cartera de la ESE Vidasinú, debido al alto riego de recuperación de la cartera.

- ✓ La tasa de Interés utilizada para el cálculo del deterioro a 31 de diciembre de 2020 es del 1,75%, correspondiente a la tasa de los TES del Banco de la república de la vigencia.

- ✓ El deterioro acumulado aplicado a la cartera con corte a 31 diciembre de 2020 es por $5.380.318.748,29; registrándose un incremento o ajuste por valor de $1.135.542.823,03; respecto al valor acumulado de la vigencia a 31 de diciembre 2019.

- ✓ Este nuevo saldo del deterioro acumulado a 31 diciembre 2020 produjo como resultado, unos Ingresos por Reversión de las Pérdidas por Deterioro del Valor de las Cuentas por Cobrar, correspondiente a la suma de $ 626.741.107,59; generó unos gastos por valor de $ 1.762.283.960,61, asumidos como Gastos de Deterioro de Cuentas por Cobrar.

Lo anterior, indica que el deterioro neto correspondiente a la vigencia de 1° enero a 31 diciembre de 2020 es por valor de $1.135.542.853,03.

Dentro de las EPS que mayor deterioro presentaron esta Comfacor, debido que esta se encuentra en liquidación y se presentó una segunda instancia ante recurso de reposición el cual la EPS COMFACOR negó todas las reclamaciones y se procedió a deteriorar el total de la cartera en un 20% de acuerdo al manual de recaudo interno de cartera. Dentro de las cifras significativas de los saldos de deterioro se encuentran en primer lugar Comfacor con un saldo

representativo de $3,151,684,492.47, y seguidamente se encuentran entidades como Emdisalud y Saludvida.

29.3 Otros Gastos

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	**2,560,372,135.90**	**1,042,609,749.22**	**1,517,762,386.68**
Comisiones	1,595,842.53	3,510,181.09	-1,914,338,56
Financieros	0	1,039,097,323.11	-1,039,097,323.11
Otros Gastos Diversos	2,558,776,293.37	2,245.02	2,558,774,048.35

En la cuenta otros gastos diversos de la vigencia 2020 los saldos están representados en las glosas a la facturación de venta por prestación de servicios de salud de periodos contables anteriores realizadas por las EPS y siguiendo el procedimiento que establece la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 058 de 2020 donde expresa "si la glosa resulta pertinente y la IPS no logra subsanarla, la IPS debitará la subcuenta que corresponda de la cuenta 4312-SERVICIOS DE SALUD, si el ingreso se reconoció en el mismo periodo contable, o la subcuenta 589090-Otros gastos diversos de la cuenta 5890-GASTOS DIVERSOS, si el ingreso se reconoció en periodos contables anteriores, y acreditará la subcuenta que corresponda, con la denominación "con facturación radicada", de la cuenta de la cuenta 1319-PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD" razón por la cual se registra las glosas en la cuenta de otros gastos diversos. Motivo por el cual en la vigencia 2019 se registraban las glosas de periodos contables anteriores y glosas actuales.

NOTA 30. COSTO DE VENTA

Composición

La desagregación de los costos de venta de servicios presentados en el Estado de Resultado para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	**59,026,383,526.48**	**55,380,003,489.30**	**3,646,380,037.18**
Servicios de Salud	59,026,383,526.48	55,380,003,489.30	3,646,380,037.18

Calle 22B No. 4W - 33 / Barrio El Amparo
Montería - Córdoba - Colombia
PBX: (4) 7848910
Call Center: 018000944424 - 3176427964
www.esevidasinu.gov.co

Con relación al costo de venta por servicios presento un aumento de acuerdo a la variación por valor de $3,646,380,037.18 en la vigencia 2020 en comparación a la vigencia anterior 2019, se registran mensualmente de acuerdo a los hechos económicos y se realizan los registros de la información en las cuentas de costos de transformación (7) para posteriormente realizar el traslado de los saldos con el cual se alimenta los costos de venta de servicios.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La E.S.E. Vidasinú, al final de cada mes trasladará la sumatoria de los costos acumulados en cada una de las subcuentas que conforman las cuentas del "grupo 73 servicios de salud" a las respectivas subcuentas denominadas (traslado de costos (cr)), las cuales hacen parte de las respectivas cuentas del grupo 73 servicios de salud en consecuencia, la sumatoria algebraica de cada cuenta del grupo 73 servicios de salud serán cero ($0,00) y tal efecto se reflejará en cada una de las subcuentas de la "cuenta 6310 servicios de salud" con el fin de establecer el resultado de las operaciones realizadas.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Dentro del efectivo generado en las actividades de operación, el mayor componente lo constituye el recaudo de la prestación de servicios al régimen subsidiado y seguido las subvenciones transferidas por el gobierno, esta última para la inversión y financiamiento de la emergencia covid-19.

De acuerdo con las actividades pagadas de operación, las adquisiciones de activos fijos y la compra de activos intangibles, La ESE VIDASINÚ generó un saldo final de efectivo en el buen uso distribuido a las diferentes actividades en la vigencia del 31 de diciembre de 2020, por valor de $8.026.593.066.

Doris E. Spath Portillo
GERENTE
E.S.E. vidasinú

DORIS ESTELLA SPATH PORTILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS VERGARA MEZA
Contador Público
T.P. 189019-T

JORGE ENRIQUE TAJAN ESCOBAR
Revisor Fiscal
T.P. 28003-T