

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD**

**NIT 890.807.591-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

**NATURALEZA JURÍDICA**

SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD es una asociación de participación mixta, de carácter público, de interés colectivo, sin fines de lucro, de las que regula el Artículo sexto del Decreto 130 de 1979. En consecuencia, esta Asociación es una entidad descentralizada, indirecta o de segundo grado, perteneciente al orden municipal.

**OBJETO SOCIAL:**

SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD, centra su objeto social en el grupo de actividades de atención de la salud humana y de asistencia social, específicamente relaciona dos actividades en su registro único tributario:

8610 – Actividades de Hospitales y Clínicas con Internación

8691 – Actividades de Apoyo Diagnostico

**ÓRGANOS SUPERIORES DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN:**

Para los fines de su dirección, administración y representación, tiene los siguientes órganos: la Gerencia, la Junta Directiva y Asamblea General de Asociados.

Cada uno de estos órganos ejerce las funciones y atribuciones que se determinan en la ley y en los estatutos.

**RÉGIMEN TRIBUTARIO DE SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD:**

Dentro de las responsabilidades, calidades y atributos fiscales, es una entidad del Régimen común del impuesto a las ventas, clasificada como un no contribuyente del impuesto a la renta y prestadora de servicios excluidos del impuesto de Industria y

Comercio.

### **DE LA INSPECCIÓN VIGILANCIA Y CONTROL:**

Esta corresponde al Ministerio de Salud y Protección Social quien define políticas y dicta normas generales; A La Superintendencia Nacional de Salud como organismo que inspecciona vigila y controla el sector, y a la Dirección territorial de salud de caldas como ente rector del sistema de Seguridad Social en Salud del Departamento.

### **FECHA DE CORTE**

SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD, tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte el 31 de diciembre. Los estados financieros individuales que se presentan corresponden al período enero 01 a diciembre 31 de 2020 y 2019.

### **HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD, evalúo la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

### **NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

#### **NOTA 2.1 Adopción de la normativa contable aplicable**

SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD, presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas según la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios (2496 del mismo año), en los cuales se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2 que comprende la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF

para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Dado que SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD se acogió a lo dispuesto en el Decreto 2496 de 2015, su periodo de transición se extiende pasando de 2015 a 2016, como beneficio propio del sector salud en Colombia, así entonces las instituciones prestadoras de salud que se acogen al período obligatorio de transición que comienza el 1 de enero de 2016 se obligan a emitir los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF con corte al 31 de diciembre de 2017.

Hasta el 31 de diciembre de 2016, SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA) y establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

### **NOTA 2.2 Moneda funcional**

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Para la presentación de los estados financieros y sus notas respectivas, se realizan en miles de pesos.

### **NOTA 2.3 Resumen políticas contables**

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la entidad se detallan a continuación:

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Los activos financieros de la entidad se clasifican en: efectivo y equivalente al efectivo, carteras colectivas de tipo abiertas y cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. La base utilizada para medir los activos financieros es al valor razonable cuando se pueda medir en forma fiable en cualquier momento o al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, y debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad.

**INVENTARIOS:** los inventarios de SES corresponden a los insumos o suministros que se consumen en la prestación de servicios. El valor de los inventarios se reconoce al precio de la transacción, al cual se le adicionan los aranceles de

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

importación y otros impuestos no deducibles, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales y suministros.

Se realizan pruebas de deterioro al final de cada periodo, por obsolescencia y daño. Consisten en que, al tener evidencia de la obsolescencia de la materia prima, se deteriora en un 100% o hasta su valor de realización, si lo tiene.

Al cierre los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto de realización, para lo cual se toman de manera individualizada la totalidad de los artículos y se compara su costo promedio con el valor de la última compra, en caso de generarse diferencias se reconoce el deterioro por VNR o valor neto de realización.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** son activos tangibles que son mantenidos para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendar a otros, o para propósitos administrativos, y se espera sean usados durante más de un periodo. La base de medición es al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumulado y se reconocen los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra.

La entidad evaluará la vida útil de los elementos depreciables para determinar si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente. Su depreciación se calcula de acuerdo con la vida útil estimada sobre el costo menos el valor residual, utilizando el método de línea recta. Tal evaluación sobre la vida útil se efectuará individualmente para elementos materialmente significativos, es decir, por valor superior a 2 SMLMV. Para los elementos que tienen un valor inferior a 50 UVT se deprecian en un año y para los demás, de acuerdo con la siguiente tabla sin valor residual:

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL ENTRE</b>	
MUEBLES Y ENSERES	3 AÑOS	8 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	3 AÑOS	8 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	2 AÑOS	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 AÑOS	20 AÑOS
CONSTRUCCIONES	30 AÑOS	50 AÑOS

**ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES:** estos activos no financieros corresponden a pólizas de seguros con vigencias en períodos posteriores o las licencias de programas de cómputo, pagos realizados de los cuales se contrata recibir el servicio en periodos subsecuentes a su pago. La amortización se reconoce con base en el

método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa.

**PASIVOS FINANCIEROS:** los pasivos financieros de SES consisten en las obligaciones financieras y cuentas por pagar clasificadas en corrientes y no corrientes. Se consideran como pasivos financieros corrientes, los que se van a realizar en un periodo inferior a un año, ya sea porque contractualmente se definió así o porque es la intención de la Gerencia de la entidad cancelarlos en ese plazo. Los pasivos financieros no corrientes se van a realizar en un periodo superior al mencionado. Las obligaciones financieras

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS:** El saldo de esta cuenta se compone principalmente por desembolsos recibidos de los pacientes, en calidad de anticipo para la prestación de servicios de salud, valores recibidos para terceros – médicos y los fondos con destinación específica.

**PASIVOS POR IMPUESTOS:** consisten en retenciones efectuadas e Impuestos por pagar recaudados por concepto de IVA, Renta e ICA, efectuadas según las normas fiscales en las operaciones de Compra y Venta. Se cancelaran según normas fiscales en la declaración tributaria correspondiente. En caso de tener conflictos con la DIAN por el debido recaudo y pago de impuestos, se reconocen de acuerdo con la Sección 21 del Decreto 3022 de 2013 – Provisiones y Contingencias.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS:** consisten en las contraprestaciones que la entidad entrega a sus empleados, por su trabajo. En SES todos los empleados están regidos por la Ley 50 de 1990, por lo que sus beneficios están en el corto plazo, ya que su pago es atendido totalmente en los 12 meses siguientes al corte de los estados financieros. Incluyen cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios y vacaciones. Las prestaciones sociales se consolidan cada mes, con el fin de garantizar que el saldo en el Estado de Situación Financiera corresponde a su valor razonable.

**PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:** se clasifican en procesos legales de los que SES hace parte como demandada y el fondo de equipos, mantenimiento y provisión de la operación que maneja SES para el cumplimiento del objeto del Convenio Interadministrativo celebrado con el Hospital de Caldas.

Para efectuar la provisión de las demandas, SES evalúa la probabilidad de pérdida que tiene y, si es superior al 50%, la computa con el valor de la obligación para determinar el saldo de la provisión. En los casos en que el valor del dinero en el

tiempo es significativo al momento de reconocer la provisión, la entidad calcula el valor presente de los desembolsos que debe realizar para liquidar la obligación, descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de retribuciones.

En cuanto a la provisión del Fondo de equipos, mantenimiento y operación, SES debe reconocer al Hospital de Caldas, durante el periodo que comprende el Convenio Interadministrativo No. 2009-010, una remuneración equivalente a 305,34 salarios mínimos mensuales legales vigentes. Esta remuneración se reconoce como una provisión y para medirla, se estima el crecimiento del SMMLV hasta el último año que Servicios Especiales de Salud considera que va a conservar vigente el Convenio y se descuenta con el Costo de Capital calculado para SES en el corte de los estados financieros.

Al final de cada periodo, SES recalcula el valor de cada provisión y los ajustes los lleva contra resultados.

**INGRESOS:** los correspondientes a actividades ordinarias surgen por el cumplimiento del objeto social de Servicios Especiales de Salud, por lo que consisten en las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios de salud de alta complejidad. SES reconoce un ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, que los ingresos ordinarios se puedan medir con fiabilidad y según el grado de terminación del servicio al final de periodo estudiado. Estos ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por actividades diferentes a la prestación de servicios de salud consisten principalmente en arrendamientos, parqueaderos, reclamaciones de compañías de seguros y rendimientos financieros.

**GASTOS:** Los gastos de operación de SES consisten en las salidas de efectivo o disminución en el valor de los activos, relacionados con la administración de la entidad. Las pérdidas son una categoría independiente de costos originadas en erogaciones de efectivo o disminuciones del patrimonio por deterioros y gastos no relacionados con el objeto social de la entidad, tales como pérdida o destrucción de activos, multas, demandas y sanciones etc. La medición se realiza al valor de la erogación.

**GASTOS FINANCIEROS POR PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO:** Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado “gastos financieros”.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**COSTOS:** Los costos son erogaciones directamente relacionadas con el objeto social. SES considera costos de ventas los incurridos para prestar los servicios de salud, incluyendo los medicamentos e insumos utilizados, la depreciación de las propiedades y equipos usados y los salarios pagados al personal directa o indirectamente relacionado. La medición se realiza al valor de la erogación.

**NOTA 3. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros individuales involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la entidad. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

**Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

**Deterioro de Cartera** – SES evalúa si las cuentas por cobrar a clientes y otros deudores sufrieron algún deterioro. Esta prueba la realiza agrupando los saldos según características similares de riesgo, derivadas del periodo de vencimiento del pago, y realiza la medición del deterioro de cada grupo según la siguiente tabla:

<b>CATEGORIA</b>	<b>DESDE</b>	<b>HASTA</b>	<b>% DETERIORO</b>
Prepagada	91	360	100%
Prepagada	361	9999	100%
Otros	361	9999	100%



**Análisis Especial:** Según el estado en que se encuentren las entidades responsables de pago sobre los saldos de cartera que registren estas entidades a favor de SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD, se tendrá en cuenta para su deterioro aspectos como, acuerdos de pago, valores reconocidos, entre otros; que inciden en su probabilidad de recuperación.

Los cálculos realizados se complementan con lo establecido por el Artículo 3° de la Resolución 1424 de 2008 de la Superintendencia Nacional de Salud, para provisión de cartera de entidades de salud.

**Deterioro de propiedad, planta y equipo.-** SES estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de los activos que componen las propiedades, planta y equipo, a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, se efectúan las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos y dar las bajas que se consideren en los estados financieros con el fin de incorporarlo oportunamente.

**Vida útil y valor residual de activos.-** SES revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. De acuerdo al análisis realizado no se advierten cambios en las estimaciones inicialmente establecidas.

**Provisión de las demandas.** - SES evalúa la probabilidad de pérdida que tiene y, si es superior al 50%, la computa con el valor de la obligación para determinar el saldo de la provisión. En los casos en que el valor del dinero en el tiempo es significativo al momento de reconocer la provisión, la entidad calcula el valor presente de los desembolsos que debe realizar para liquidar la obligación, descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de retribuciones.

#### **NOTA 4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS – NIIF PYMES.**

Mediante el decreto 2483 de diciembre de 2018 se compilan y actualizan los marcos técnicos de información financiera NIIF para el Grupo 1 y las Normas de Información Financiera para las Pymes, NIIF para las Pymes, Grupo 2, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2018, respectivamente. En el segundo marco normativo indicado para el Grupo 2, las



**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

"Correcciones de Redacción", emitidas por el IASB en diciembre de 2018, a efectos de contar con un instrumento jurídico actualizado que facilite a los interesados una mejor comprensión y aplicación de las normas de información financiera en el país.

El anexo técnico señalado en el artículo 30 que hace parte integral del Decreto, es aplicable para los estados financieros de propósito general de las entidades clasificadas en el Grupo 2, que se preparen a partir del año 2019.

Los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, dispuestas en los anexos 1.1. 1.2 Y 1.3., 2 Y 2.1, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2018, aquí compilados, mantendrán su vigencia.

## **REVELACIONES POR RUBROS**

### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

**EFECTIVO:** representa los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo del objeto social. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, estaba constituido por los siguientes saldos:

<b>CUENTA</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Caja General	\$31.507	\$ 27.177
Caja Menor	\$1.600	\$ 1.600
Bancos	\$80.613	\$ 40.432
Cuentas De Ahorro	\$246.852	\$ 58.131
Fideicomisos De Inversión En Moneda Nacional	\$9.874.070	\$ 1.119.273
<b>TOTAL</b>	<b>10.234.642</b>	<b>\$ 1.246.613</b>

*Sobre el total de estos saldos no existe ningún tipo de restricción que afecte su disponibilidad.*

**EFECTIVO:** representa los recursos de liquidez inmediata

**EQUIVALENTE AL EFECTIVO:** Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

Los derechos fiduciarios son recursos con el fin de tener una reserva para tener liquidez en caso de presentarse eventualidades y para obtener una rentabilidad. Su medición posterior es al valor razonable.

Para el cierre de la vigencia 2020, no se cuenta con Certificados de Depósito a Término Fijo, sin embargo la composición de los mismos al cierre de la vigencia 2019 fue la siguiente:

ENTIDAD	APERTURA	VENCIMIENTO	DIAS	TASA	VALOR \$
BOLSA DE VALORES DE COLOMBIA	08/11/2019	09/03/2020	120	4.91% E.A.	4.646.577
DAVIVIENDA	03/12/2019	03/03/2020	90	4.95% E.A.	1.045.205
BBVA	06/12/2020	06/03/2020	90	4.98 E.A.	3.094.373
				<b>TOTAL</b>	<b>8.786.155</b>

**NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Conformado por las cuentas por cobrar a clientes, EPS, Régimen Subsidiado y Contributivo, población pobre no afiliada, entidades de Medicina Prepagada, SOAT, ARL y otras entidades, a las cuales se les presta servicios y al corte del cierre del Balance han arrojado las siguientes cuentas por cobrar:

CUENTA	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Clientes Nacionales Facturación Pendiente de Radicar	\$7.927.145	\$ 12.533.171
Clientes Nacionales Facturación Radicada	\$34.684.872	\$ 31.306.398
Clientes Nacionales Facturación Radicada En Proceso Jurídico	\$22.708.271	\$ 17.138.933
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 799.734	\$ 1.037.392
Anticipos, Avances Y Depósitos	\$377.286	\$ 1.295.743
Deterioro	\$(21.134.167)	\$ (21.146.148)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45.363.141</b>	<b>\$ 42.165.489</b>

La cartera de clientes por edades a diciembre 31 se encuentra discriminada de la siguiente manera:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Entre 0 a 90 días	\$ 35.305.470	\$ 47.483.023
Entre 91 y 180 días	\$ 14.514.911	\$ 4.131.979

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Entre 180 y 360 días	\$ 26.237.150	\$ 25.055.078
Mayor a 360 días	\$ 24.214.783	\$ 26.296.565
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 100.272.314</b>	<b>\$ 102.966.645</b>
<b>ANTICIPOS</b>	<b>\$(36.580.243)</b>	<b>\$(43.546.227)</b>
<b>TOTAL CARTERA NETA</b>	<b>\$63.692.071</b>	<b>\$ 59.420.418</b>

Para efectos del deterioro se considerarán las cuentas mayores a 360 días las cuales se reconocerán por incobrabilidad en un 100%. De igual forma, las deudas que se consideren de difícil cobro independientemente de la edad se deterioran al 100%.

Al momento de realizar el deterioro se considera la cartera mayor a 360 días y el valor que tengan pendientes de aplicar por anticipos se resta para estimar los montos a reconocer como deterioro.

**Otras Cuentas Por Cobrar;** agrupan aquellas otras cuentas por cobrar por conceptos como: préstamo de medicamentos y deudores Particulares; para las cuentas por cobrar particulares no se estima una tasa para su recuperación.

**Deterioro de la Cartera De Difícil Cobro:** Reúne el valor que ha sido deteriorado a causa de su incobrabilidad, se realiza el deterioro de las cuentas de medicina prepagada con vencimiento mayor a 91 días del 100%, las cuentas con vencimiento mayor a 360 días y de entidades que entraron en proceso de liquidación o que presentan riesgo de recuperación, se deterioran el 100%.

A continuación se presenta el movimiento del deterioro de la cartera;

Concepto	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Saldo inicial	\$21.146.148	\$ 18.365.182
Incrementos	\$4.456.467	\$ 4.501.440
Disminuciones	\$4.468.448	\$ 1.720.474
<b>Saldo final</b>	<b>\$21.134.167</b>	<b>\$ 21.146.148</b>

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**NOTA 7. INVENTARIOS**

A continuación, se informa sobre el importe total en libros de los inventarios según su clasificación.

<b>DETALLE</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Medicamentos	\$804.351	\$ 584.677
Insumos Medicos	\$1.340.000	\$ 855.948
Materiales E Insumos De Ortopedia	\$1.775	\$ 4.648
Materiales E Insumos Para Sutura	\$117.160	\$ 84.563
Elementos De Papelería Y Útiles De Oficina	\$39.181	\$ 28.752
Dotación, Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica	\$127.636	\$ 28.195
Elementos De Aseo Y Lavandería	\$40.912	\$ 24.718
Repuestos, Maquinaria Y Equipo Médico Científico	\$539.707	\$ 226.583
Cafetería	\$2.219	\$ 1.053
Inventarios En Transito	\$726.904	\$ 483.850
Deterioro De Inventarios	\$(119.197)	\$ (16.251)
<b>Total</b>	<b>\$ 3.620.648</b>	<b>\$ 2.306.736</b>

El uso de los inventarios no tiene ningún tipo de restricción.

Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto de realización.

Al Finalizar el periodo se realizó la prueba de deterioro de cada uno de los productos, comparando el último precio de compra con el costo total promedio, encontrando que algunos productos se deterioraron porque el valor neto de realización era inferior al importe en libros.

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Se consideran como otros activos no financieros los Gastos pagados por Anticipado (GPA). En SES corresponden a las pólizas de seguros con vigencias en periodos posteriores o las licencias de programas de cómputo, pagos realizados de los cuales se contrata recibir el servicio en periodos subsecuentes a su pago.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

DETALLE	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Seguros	\$223.784	\$193.839
Cesión de Derechos	\$364.682	\$0
Programas De Computador	\$160.450	\$47.006
Proyecto Unidad Oncológica	\$170.916	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$919.832</b>	<b>\$240.845</b>

A continuación se relaciona el desglose de las licencias.

DETALLE	Diciembre 31 de 2019
Saldo inicial	\$ 47.006
Adiciones	\$ 233.577
Retiros	\$ 0
Amortizaciones	\$ 120.133
Saldo final	<b>\$ 160.450</b>

**NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos que SES reconoce como PPyE incluyen tanto los adquiridos por la entidad, como los entregados por el Hospital de Caldas, a través del Convenio Interadministrativo 2009-010. Lo anterior se debe a que el reconocimiento de los activos no está determinado por el derecho de propiedad, sino por la probabilidad de que la compañía obtenga rentas por su uso. La Cláusula 1 del Convenio indica que el Hospital entregó a SES “la administración del inmueble con todas sus instalaciones y equipos de su propiedad, (...), por cuenta y riesgo de SES y bajo la vigilancia y control de la entidad delegante, a cambio de una retribución”.

A diciembre 31 los activos se discriminan así:

DETALLE	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Terrenos	\$ 11.935.700	\$ 11.935.700
Construcciones Y Edificaciones	\$45.326.237	\$ 44.258.756
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.129.905	\$ 3.762.033
Equipo De Oficina	\$ 480.286	\$ 373.708
Equipo De Computo Y Comunicación	\$ 4.113.588	\$ 4.011.419
Maquinaria Y Equipo Médico Científico	\$ 23.840.358	\$ 20.714.315

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

DETALLE	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
En Bodega	\$ 207.416	\$ 0
En calidad de Comodato	\$ 2.912.159	\$ 0
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 93.945.649</b>	<b>\$ 85.055.931</b>
Depreciación Acumulada	\$ (24.265.137)	\$(19.334.563)
Depreciación Acumulada (comodatos)	\$ (143.916)	\$ 0
<b>TOTAL PPYE NETA</b>	<b>\$ 69.536.596</b>	<b>\$ 65.721.366</b>

La depreciación se hace por el método de línea recta.

La propiedad, planta y equipo de la entidad, está compuesta por los bienes que se indican en la conciliación que se presenta a continuación:

DETALLE	Diciembre 31 de 2019 neto	ADICIONES POR COMPRAS	BAJAS DE ACTIVOS	DEPRECIACIÓN ANUAL	Diciembre 31 de 2020 neto
TERRENOS	\$ 11.935.700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11.935.700
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 36.958.465	\$ 1.069.580	\$ -	\$ 1.500.411	\$ 36.527.634
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.191.886	\$ 1.557.856	\$ 40.000	\$ 408.981	\$ 3.300.761
EQUIPO DE OFICINA	\$ 198.606	\$ 102.881	\$ -	\$ 43.264	\$ 258.223
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 2.163.708	\$ 110.577	\$ 3.985	\$ 687.083	\$ 1.583.217
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 12.273.001	\$ 6.336.258	\$ 91.732	\$ 2.586.466	\$ 15.931.061
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 65.721.366</b>	<b>\$ 9.177.152</b>	<b>\$ 135.717</b>	<b>\$ 5.226.205</b>	<b>\$ 69.536.596</b>

De acuerdo con la revisión realizada por parte de los responsables de la custodia del manejo de los activos, no se advierten indicios de deterioro en la propiedad, planta y equipo.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES.**

Los pasivos financieros de SES, están constituidos con bancos nacionales así:

CONCEPTO	ENTIDAD	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Tarjetas De Crédito	Bancolombia	\$ 0	\$ 9.584
Crédito Findeter	Banco De Bogotá	\$ 4.273.372	\$ 4.909.768
Crédito Findeter	Banco De Bogotá	\$ 3.005.038	\$ 0
Crédito Findeter	Infimanizales	\$ 2.821.807	\$ 3.569.079
Crédito Findeter	Bancolombia	\$ 860.997	\$ 2.132.062
Cesantías	Bancolombia	991.612	\$ 0
Crédito Findeter	Banco De Occidente	\$ 2.004.137	\$ 0
Leasing Financiero	Banco De Occidente	\$ 845.098	\$ 0
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 14.802.061</b>	<b>\$ 10.620.493</b>

La distribución de estas obligaciones de acuerdo con su vencimiento es la siguiente:

DETALLE	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Posición A Corto Plazo	\$ 4.602.711	\$ 2.689.336
Posición A Largo Plazo	\$ 10.199.350	\$ 7.931.157
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.802.061</b>	<b>\$ 10.620.493</b>

La proyección de pago para las obligaciones financieras para los próximos 5 años es como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
Tarjetas De Crédito	\$ 15.000	\$ 15.000	\$ 15.000	\$ 15.000	\$ 15.000
Crédito Findeter Infimanizales	\$ 1.006.461	\$ 930.473	\$ 854.484	\$ 590.996	\$ 0
Crédito Findeter Bancolombia	\$ 976.835	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Crédito Cesantías Bancolombia	\$ 1.005.340	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0



**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

CONCEPTO	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
Crédito Findeter Banco De Bogotá No. 00456975540	\$ 1.507.967	\$ 1.507.967	\$ 1.507.967	\$ 753.983	\$ 0
Crédito Findeter Banco De Bogotá No. 00000555901511	\$ 915.997	\$ 915.997	\$ 915.997	\$ 915.997	\$ 457.998
Crédito Findeter Banco De Occidente No. 6100091985	\$ 623.100	\$ 623.100	\$ 623.100	\$ 623.100	\$ 311.550
Leasing Financiero Banco De Occidente No180-138508	\$ 144.159	\$ 216.238	\$ 216.238	\$ 216.238	\$ 180.199

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

DETALLE	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Proveedores Nacionales	\$8.268.060	\$6.664.402
Costos y Gastos Por Pagar	\$2.576.685	\$3.694.081
Retención y Aportes de Nómina	\$1.330.014	\$1.154.187
Acreedores Varios	\$922.291	\$1.334.452
<b>TOTAL</b>	<b>\$13.097.050</b>	<b>\$ 12.847.122</b>

Las cuentas comerciales por pagar por edades se encuentran distribuidas así:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Entre 1 y 30 días	\$9.444.879	\$ 8.500.745
Entre 31 y 60 días	\$313.089	\$ 177.335
Entre 61 y 90 días	\$142.677	\$ 64.990
Entre 91 y 180 días	\$54.642	\$ 20.114
Entre 180 y 360 días	\$122.760	\$ 38.435
Mayor a 360 días	\$35.819	\$ 216
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$10.113.866</b>	<b>\$8.801.835</b>

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Este rubro reúne los valores retenidos por SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD en ejercicio de la encomienda fiscal de retener y consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales así como a las administradoras de Rentas municipales y departamentales.

<b>DETALLE</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Retención En La Fuente	\$215.895	222.352
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	\$9.042	13.237
Retención Estampilla	\$55.961	138.515
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	\$25.409	32.438
<b>TOTAL</b>	<b>\$306.307</b>	<b>\$ 406.542</b>

**NOTA 13 BENEFICIO A EMPLEADOS**

Corresponde al valor consolidado al 31 de diciembre, de las obligaciones laborales por concepto de salarios, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones. Al cierre, la totalidad de los empleados se encontraban sujetos a las condiciones estipuladas en la Ley 50 del año 1990 y normas posteriores. Se discriminan de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Nomina Por Pagar	\$49.469	\$ 7.580
Cesantías	\$2.165.787	\$ 1.814.833
Intereses Sobre Cesantías	\$251.950	\$ 203.880
Vacaciones Consolidadas	\$1.301.907	\$ 1.072.504
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.769.113</b>	<b>\$ 3.098.797</b>

El saldo de nómina por pagar corresponde al salario de los empleados, horas extras y demás conceptos derivados del salario, liquidado y causado pendientes por cancelar.

La provisión para beneficios a los empleados representa los derechos a cesantías, anuales que se cancelan en el año siguiente a los diferentes fondos de cesantías (Fondo Nacional de Ahorro y fondos de pensiones y cesantía protección), en los términos y condiciones contemplados en la norma legal vigente.

La provisión de los intereses sobre cesantías corresponde al 12% anual sobre el valor de las cesantías de cada empleado y le son canceladas en el mes de enero de año siguiente.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

La provisión de vacaciones consolidadas corresponde al valor de las vacaciones de los empleados pendientes por disfrutar.

**NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se compone principalmente por desembolsos recibidos de los pacientes, en calidad de anticipo para la prestación de servicios de salud. Este valor disminuye en la medida que se prestan los servicios, se factura y se cruza contra el saldo a favor del paciente.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Anticipos Y Avances Recibidos Por Prestación De Servicios De Salud	\$57.212	\$ 48.719
Ingresos Recibidos Para Otros Terceros	\$11.668	\$ 45.401
Fondos Con Destinación Específica.	\$2.769.551	\$ 1.309
<b>Total</b>	<b>\$ 2.838.431</b>	<b>\$ 95.429</b>

El Fondo con Destinación Específica, obedece a los bienes recibidos en comodato que fueron reconocidos como propiedad planta y equipo con contrapartida en el pasivo diferido, el beneficio que se recibe por parte de la entidad se va consumiendo vía depreciación, razón por la cual en este misma forma se reconoce el ingreso correspondiente.

**NOTA 15. OTRAS PROVISIONES NO CORRIENTES**

Conformados por el rubro de Provisión para Reposición y Mantenimiento de Equipos, correspondiente al 1.5% del valor de los ingresos, dando así cumplimiento a la cláusula sexta del convenio interadministrativo celebrado con el Hospital de Caldas-ESE y los valores correspondientes a provisiones hechas a fin de cubrir eventuales responsabilidades por concepto de demandas médicas que puedan resultar en cabeza de SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD; finalmente este rubro está compuesto también por el valor que SES ha estimado como pasivo derivado de la Utilización de la infraestructura cedida por intermedio del convenio interadministrativo firmado con el HOSPITAL DE CALDAS.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

La estimación por pensión corresponde al valor que se le deberá reintegrar al sistema de seguridad pensional, debido a la disminución temporal de cotización durante los meses de abril y mayo de acuerdo al Decreto Legislativo 558 de 2020.

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Convenio Hospital De Caldas	\$45.224.709	\$ 46.206.810
provisión Controversias Judiciales Médicas	\$10.230.656	\$ 10.597.534
Provisión Controversias Judiciales En Seguridad Social	\$73.495	\$ 73.495
Adiciones Y Mejoras Equipo Médico Científico	\$1.434.253	\$ 250.000
Pensión Decreto 558 De 2020	\$570.502	\$ 1.512.047
<b>TOTAL</b>	<b>\$57.533.615</b>	<b>\$ 58.639.886</b>

**NOTA 16 PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

El patrimonio se encuentra conformado por:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Capital Institucional	\$ 4.000.200	\$ 4.000.200
Prima de Emisión –Donación	\$ 2.008.544	\$ 2.008.544
Otras Reservas	\$ 19.274.528	\$ 14.015.105
Resultado del ejercicio	\$2.569.345	\$ 5.259.424
Resultados Acumulados	\$9.475.664	\$ 9.475.664
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$37.328.281</b>	<b>\$ 34.758.937</b>

Los aportes que conforman el patrimonio de SES están discriminados de la siguiente forma:

ENTIDAD	NIT	PORCENTAJE	VALOR DEL APORTE
Fundación Para El Desarrollo De La Salud	890.805.055	50%	\$ 2.000.100
Municipio De Manizales	890.801.053	50%	\$ 2.000.100

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD  
NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**NOTA 17 INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales son el resultado de la facturación de servicios de salud divididos en diferentes unidades funcionales y especialidades como:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Cirugía	\$ 23.371.886	\$ 25.536.050
Hospitalización	\$ 16.232.715	\$ 17.285.526
Imágenes	\$ 13.711.982	\$ 16.732.902
Cuidado Crítico	\$ 12.669.520	\$ 9.666.167
Laboratorio	\$ 7.279.026	\$ 6.267.232
Recién Nacidos	\$ 3.676.894	\$ 4.765.304
Urgencias	\$ 3.660.602	\$ 4.935.123
Gineco	\$ 5.377.007	\$ 4.770.751
Centro Ambulatorio	\$ 2.268.136	\$ 3.476.083
Quimioterapia	\$ 16.021	\$ 0
<b>SUBTOTAL UNIDADES FUNCIONALES</b>	<b>\$ 88.263.789</b>	<b>\$ 93.435.138</b>
Recuperaciones de Cartera	\$ 1.236.161	\$ 1.781.501
Glosas Aceptadas	<b>-\$ 1.305.607</b>	<b>-\$ 2.584.441</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 88.194.343</b>	<b>\$ 92.632.198</b>

Para efectos de un mejor reflejo de los resultados obtenidos por el Hospital, los valores que correspondieron a las Glosas durante el año 2019 y 2020, fueron reclasificados de los otros gastos y llevados como una disminución de los ingresos operacionales.

**NOTA 18 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Los costos y gastos operacionales están representados por los gastos administrativos y costos de operación en los que ha sido necesario incurrir para avanzar en el desarrollo del objeto social, guardan una relación de causalidad con los ingresos operacionales y son estrictamente necesarios para generar la facturación de los servicios de salud prestados.

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**Costos de prestación de servicios**

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019	VARIACION	%
Personal	\$ 44.163.285	\$ 38.117.795	\$ 6.045.490	16%
Honorarios Medicos	\$ 6.728.522	\$ 9.160.831	-\$ 2.432.309	-27%
Honorarios Admón.	\$ 866.660	\$ 1.069.495	-\$ 202.835	-19%
Impuestos	\$ 427.733	\$ 437.467	-\$ 9.734	-2%
Arrendamientos	\$ 312.179	\$ 373.310	-\$ 61.131	-16%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 18.960	\$ 17.963	\$ 997	6%
Seguros	\$ 649.871	\$ 513.450	\$ 136.421	27%
Servicios	\$ 5.223.292	\$ 4.889.095	\$ 334.197	7%
Legales	\$ 8.285	\$ 7.508	\$ 777	10%
Mantenim y Reparaciones	\$ 2.443.547	\$ 2.509.825	-\$ 66.278	-3%
gastos de Viaje	\$ 5.824	\$ 35.373	-\$ 29.549	-84%
Depreciación	\$ 5.226.205	\$ 4.559.009	\$ 667.196	15%
Amortizaciones	\$ 27.963	\$ 128.733	-\$ 100.770	-78%
Diversos	\$ 1.560.700	\$ 804.412	\$ 756.288	109%
Provisión Demandas Medicas	\$ -	\$ 1.710.131	-\$ 1.710.131	-100%
Materiales	\$ 19.060.394	\$ 19.139.291	-\$ 78.897	0%
Deterioro de Cartera	\$ 2.140.225	\$ 5.111.299	-\$ 2.971.074	-58%
Deterioro de Inventarios	\$ 102.945	\$ 0	\$ 102.945	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 88.966.590</b>	<b>\$ 88.584.987</b>	<b>\$ 381.603</b>	<b>0,45%</b>

**NOTA 19 OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos incluyen rubros que representan beneficios que no están ligados a la actividad principal de SES, es decir, aquellos provenientes de transacciones diferentes al objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero, arrendamientos de espacios de trabajo, facturación por el uso de parqueaderos, reclamaciones a compañías de seguros entre otros.

CONCEPTO	Diciembre 31 2020	Diciembre 31 2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS: responden a los beneficios en dinero recibidos del sector financiero a	\$ 301.348	\$ 704.264

**SERVICIOS ESPECIALES DE SALUD**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Diciembre 31 2020</b>	<b>Diciembre 31 2019</b>
causa de la colocación de Fiducias y cuentas de ahorro.		
ARRENDAMIENTOS: La ocupación de espacios disponibles con destino a la atención de consultorios particulares, o la misma presencia de empresas que prestan servicios especializados y relacionados con la salud al interior de la infraestructura.	\$ 401.488	\$ 501.030
SERVICIOS: Destaca principalmente la facturación generada por el servicio de parqueadero, la esterilización, y algunos derivados de proyectos académicos relacionados con la formación.	\$ 380.088	\$ 503.061
RECUPERACIONES: responden en su mayoría a la recuperación obtenida por reintegros de costos y gastos, por la depreciación de los bienes recibidos en comodato	\$ 829.843	\$ 3.361.526
INDEMNIZACIONES: corresponde principalmente a los valores reconocidos por las compañías de seguros en razón de siniestros repetidos contra ellas.	183.461	\$ 156.847
OTROS INGRESOS: Estos valores corresponden a la aplicación de notas débito a facturas de proveedores de las que se derivan beneficios	\$ 20.638	\$ 20.980
DIVERSOS: este rubro está compuesto por los subsidios entregados por el Gobierno Nacional por la pandemia Covid-19, las donaciones entregadas por las distintas empresas en elementos de protección personal y convenios.	\$ 4.077.852	\$ 351.628
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.194.717</b>	<b>\$ 5.599.338</b>

A continuación se detallan los subsidios recibidos:

<b>CONCEPTO</b>	<b>NORMATIVIDAD</b>	<b>VALOR SUBSIDIO</b>
Subsidio Programa De Apoyo Al Empleo Formal – PAEF	Decreto 639 de 2020	\$ 545.103
Disponibilidad Camas Uci	Decreto 538 de 2020	\$1.400.183
De Mas Asignaciones De Recursos Estatales	Resolución 2017 de 2020	\$1.416.050
<b>Total</b>		<b>\$3.361.336</b>



**NOTA 20 EGRESOS NO OPERATIVOS**

Los otros gastos están representados fundamentalmente por gastos bancarios, originados en comisiones y la contribución del cuatro por mil (4 X 1.000), cobrado por las entidades financieras. También se registra el costo amortizado derivado de la obligación del convenio con el Hospital de Caldas E.S.E.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Diciembre 31 de 2020</b>	<b>Diciembre 31 de 2019</b>
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 382.113	\$ 713.389
Intereses	\$ 809.486	\$ 753.048
Diferencia en Cambio	\$ 7.190	\$ 4.921
Pérdida en Venta y Retiro de Bienes	\$ 53.964	\$ 223.042
Impuestos Asumidos	\$ 795	\$ 440
Otros Gastos	\$ 167.803	\$ 338.414
Gastos Diversos	\$ 3.308	\$ 58.462
Costo Amortizado	\$ 1.428.466	\$ 2.295.409
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.853.125</b>	<b>\$ 4.387.125</b>

**NOTA 21. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS**

En el año 2020 no se celebraron operaciones con vinculados.

**NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Al 31 de diciembre de 2020, y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancias que pudieran afectar de manera importante los mismos tomados en su conjunto, o que pudieran incidir sobre las cuentas reales o de resultado.

**NOTA 23. IMPACTO COVID-19**

**IMPACTO SOBRE LOS INGRESOS**

Durante la vigencia 2020 los ingresos operacionales se vieron duramente impactados, siendo los meses de Abril Mayo y Junio los que presentaron una

diferencia más marcada con respecto al ritmo de facturación que se traía en el año anterior.



### **IMPACTO SOBRE LOS INVENTARIOS**

El estado de Emergencia obligó a la institución a incrementar su stock de inventarios pasando de un promedio para los dos últimos años (2018 – 2019) de 2.2 (en millones de pesos) a 3.6 (en millones de pesos). Este incremento se justificó principalmente en el mayor abastecimiento a que hubo lugar en elementos de protección personal y medicamentos necesarios en la atención de pacientes COVID-19, el cual se dio en el marco de la escasez en la pandemia que obligaba a tener unos mayores stock para garantizar las atenciones.

### **IMPACTO SOBRE LA CARTERA**

Teniendo en cuenta la emergencia generada por el COVID 19 la institución se vio obligada a realizar inversiones adicionales en infraestructura, equipo médico, insumos, elementos de bioseguridad y protección, entre otros con el fin de fortalecer la capacidad de respuesta y garantizar la atención en forma adecuada de acuerdo con la normatividad vigente.

Adicionalmente la institución se vio afectada por la disminución sustancial de la facturación mensual dada la baja ocupación hospitalaria.

Así pues, la institución desarrollo estrategias para garantizar la liquidez, adelantándose a las medidas desarrolladas por el gobierno nacional y las entidades financieras con el fin de obtener recursos adicionales que garantizaran la operación; en ese sentido la institución realizó seguimiento a la normatividad dispuesta para optimizar el flujo de recursos del sistema durante la declaratoria de emergencia, logrando los siguientes resultados:

## LOGROS COVID 2020

### COMPRA DE CARTERA RESOLUCION 619/2020

COP \$ 1.659 Millones

- Resolución- Ministerio de Salud estableció términos y condiciones para una operación de Compra de Cartera con cargo a la ADRES en el marco de la emergencia sanitaria causada por el COVID-19
- Estrategias desarrolladas: Circularización a los principales aseguradores a través de un Derecho de Petición, solicitando la realización de Compra de Cartera

RECAUDOS EXTRAORDINARIOS COMPRA DE CARTERA				
MES	ERP	VALOR GIRO	TIPO DE GIRO	FUENTE
MAYO	NUEVA EPS	\$ 1.359.042.569	COMPRA DE CARTERA	ADRES
MAYO	COOMEVA EPS	\$ 300.000.000	COMPRA DE CARTERA	ADRES



## LOGROS COVID 2020

### RECAUDOS EXTRAORDINARIOS RESOLUCION 731/2020

COP \$ 920 Millones

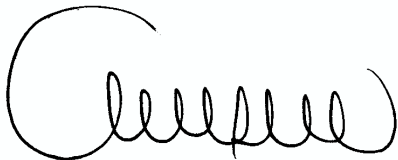
- Lineamientos para garantizar la atención en salud y el flujo de recursos a los diferentes actores del SGSSS durante la emergencia sanitaria por COVID - 19.
- Estrategias desarrolladas: Circularización a los aseguradores a través de un Derecho de Petición, solicitando:
  - 1- incrementar la media de pagos mensual
  - 2- Realizar anticipo de acuerdo con la facturación promedio

RECAUDOS EXTRAORDINARIOS RESOLUCION 731				
PERIODO	ENTIDAD	VALOR GIRO	TIPO DE GIRO	FUENTE
abr-20	EPS SANITAS	56.975.131	AN TCIPO RES. 731	TESORERIA ERP
may-20	EPS SANITAS	26.570.147	AN TCIPO RES. 731	TESORERIA ERP
jun-20	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	228.000.000	AN TCIPO RES. 731	ADRES
jun-20	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	218.200.000	AN TCIPO RES. 731	ADRES
jun-20	SALUD TOTAL EPS S.A	50.000.000	AN TCIPO RES. 731	TESORERIA ERP
jun-20	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	228.000.000	AN TCIPO RES. 731	ADRES
jun-20	EPS SANITAS	108.242.548	AN TCIPO RES. 731	TESORERIA ERP
jul-20	EPS SANITAS	4.075.086	AN TCIPO RES. 731	TESORERIA ERP
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>920.062.912,00</b>		

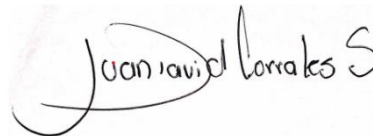


**NOTA 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

La convocatoria para la asamblea general de asociados, está dispuesta para el 16 de marzo de 2021, donde los mismos serán aprobados.



**ANGELA MARIA TORO MEJIA**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



**JUAN DAVID CORRALES SOTO**  
CONTADOR 162555-T  
(Ver certificación adjunta)



**EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA**  
C.P Revisor Fiscal T.P. No 15357-T  
En Representación de Nexia Montes y Asociados S.A.S.  
(Ver Opinión Adjunta )