



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
 Periodos contables terminados el 31/07/2019 y 31/07/2018  
 (Cifras en pesos colombianos)



|   | JULIO 2019            | JULIO 2018            | Variación            | Variación % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                                 |                       |                       |                      |             |
| <b>CORRIENTE</b>                              | <b>20,383,278,402</b> | <b>17,886,329,786</b> | <b>2,496,948,616</b> |             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo           | 694,325,214           | 1,042,403,126         | -348,077,911         | -33.39%     |
| Inversiones en Instrumentos derivados         | 80,980,003            | 79,415,013            | 1,564,990            | 1.97%       |
| Cuentas por cobrar                            | 18,048,073,488        | 15,178,337,737        | 2,869,735,752        | 18.91%      |
| Prestamos por cobrar                          | 40,399,770            | 51,916,003            | -11,516,233          | -22.18%     |
| Inventarios                                   | 1,519,499,926         | 1,534,257,907         | -14,757,981          | -0.96%      |
| <b>NO CORRIENTE</b>                           | <b>18,518,571,100</b> | <b>16,447,137,663</b> | <b>2,071,433,437</b> |             |
| Cuentas por cobrar                            | 13,725,592,618        | 12,893,775,579        | 831,817,039          | 6.45%       |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar     | -6,593,236,339        | -6,759,934,085        | 166,697,746          | 2.47%       |
| Propiedades, planta y equipo                  | 10,065,416,772        | 8,448,767,749         | 1,616,649,023        | 19.13%      |
| Otros activos                                 | 1,320,798,049         | 1,864,528,420         | -543,730,371         | -29.16%     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                           | <b>38,901,849,502</b> | <b>34,333,467,449</b> | <b>4,568,382,053</b> |             |
| <b>PASIVOS</b>                                |                       |                       |                      |             |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                     | <b>16,808,104,987</b> | <b>13,548,963,982</b> | <b>3,259,141,004</b> |             |
| Cuentas por pagar                             | 15,625,854,299        | 11,563,741,573        | 4,062,112,726        | -35.13%     |
| Beneficios a los empleados                    | 1,078,547,802         | 976,366,871           | 102,180,931          | -10.47%     |
| Otros pasivos                                 | 103,702,885           | 1,008,855,538         | -905,152,653         | 89.72%      |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                  | <b>684,827,247</b>    | <b>998,222,970</b>    | <b>-313,395,723</b>  |             |
| Beneficios a los empleados                    | 433,027,247           | 460,845,800           | -27,818,553          | 6%          |
| Provisiones                                   | 251,800,000           | 537,377,170           | -285,577,170         | 53.14%      |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                          | <b>17,492,932,234</b> | <b>14,547,186,952</b> | <b>2,945,745,281</b> |             |
| <b>PATRIMONIO</b>                             | <b>21,408,917,268</b> | <b>19,786,280,497</b> | <b>1,622,636,771</b> |             |
| Capital fiscal                                | 10,868,618,129        | 10,868,618,129        | 0                    | 0%          |
| Reservas                                      | 380,235,308           | 380,235,308           | 0                    | 0%          |
| Resultado de ejercicios anteriores            | 8,892,549,615         | 2,762,455,333         | 6,130,094,282        | 221.91%     |
| Resultado del ejercicio                       | 1,267,559,816         | 51,484,926            | 1,216,074,890        | 2362.00%    |
| Impactos por transición                       | 0                     | 5,723,532,402         | -5,723,532,402       | 100%        |
| Ganancias o pérdidas en inversiones de admini | -45,600               | -45,600               | 0                    | 0%          |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>            | <b>38,901,849,502</b> | <b>34,333,467,449</b> | <b>4,568,382,052</b> |             |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>             |             |
| Deudoras de control                           | 627,617,280           | 480,454,113           | 147,163,167          | 30.63%      |
| Deudoras por contra (cr)                      | -627,617,280          | -480,454,113          | -147,163,167         | -30.63%     |
| Pasivos contingentes                          | -5,616,800,000        | -4,492,277,170        | -1,124,522,830       | -25.03%     |
| Acreedoras de control                         | 1,167,018,970         | 1,190,356,490         | -23,337,520          | -1.96%      |
| Acreedoras por el contrario (db)              | 4,449,781,030         | 3,301,920,680         | 1,147,860,350        | 34.76%      |

*Jean Carlo David Vanegas Rodriguez*

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

*Gonzalo Duque Gil*

FIRMA DEL CONTADOR  
 GONZALO DUQUE GIL  
 TP 137816 - T

*Angel Ernesto Franco*

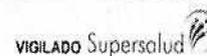
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 ANGEL ERNESTO FRANCO

*Sandra Milena Carvajal Zapata*

FIRMA DEL REVISOR  
 SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA  
 TP 178322-T



**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL**  
 Periodos contables terminados el 31/07/2019 y 31/07/2018  
 (Cifras en pesos colombianos)



|   | JULIO 2019           | JULIO 2018           | Variación            | Variación % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Ingresos por prestación de servicios                    | 19,634,454,572       | 17,672,707,338       | 1,961,747,234        | 11.10%      |
| Margen en la contratacion a favor                       | 223,363,442          | 124,131,880          | 99,231,562           | 79.94%      |
| Margen en la contratacion en contra                     | -224,947,107         | -156,435,072         | -68,512,035          | -43.80%     |
| Costo por prestación de servicios                       | 15,391,272,419       | 14,102,384,214       | 1,288,888,205        | -9.14%      |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                   | <b>4,241,598,488</b> | <b>3,538,019,932</b> | <b>703,578,556</b>   |             |
| Gastos de administracion y operación                    | 3,206,136,836        | 2,720,098,527        | 486,038,310          | -17.87%     |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1,119,785,769        | 676,827,150          | 442,958,618          | -65.45%     |
| <b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>                | <b>-84,324,117</b>   | <b>141,094,255</b>   | <b>-225,418,372</b>  |             |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                   | <b>1,928,128,216</b> | <b>424,092,382</b>   | <b>1,504,035,834</b> |             |
| Subvenciones  | 1,793,947,052        | 291,655,822          | 1,502,291,230        | 515%        |
| Ingresos financieros                                    | 4,667,889            | 13,560,818           | -8,892,929           | -65.58%     |
| Ingresos diversos                                       | 129,513,275          | 118,875,742          | 10,637,533           | 8.95%       |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                     | <b>576,244,283</b>   | <b>513,701,711</b>   | <b>62,542,572</b>    |             |
| Gastos financieros                                      | 16,726,739           | 13,760,425           | 2,966,314            | -21.56%     |
| Otros gastos no operacionales                           | 559,517,544          | 345,312,226          | 214,205,318          | -62.03%     |
| Servicios de salud                                      | 0                    | 154,629,060          | -154,629,060         | 0%          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                          | <b>1,267,559,816</b> | <b>51,484,926</b>    | <b>1,216,074,890</b> |             |

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

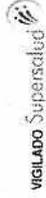
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 ANGEL ERNESTO FRANCO

FIRMA DEL CONTADOR  
 GONZALO DUQUE GIL  
 TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL  
 SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA  
 TP 178322-T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
 Periodos contables terminados el 31/07/2019 y 31/07/2018  
 (Cifras en pesos colombianos)



|  | Capital Fiscal | Reserva Legal | Resultado de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Impactos por transición | Ganancias (pérdidas) inversiones | Total Patrimonio |
|--|----------------|---------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------|
| Saldo al 31/07/2018                            | 10,868,618,129 | 380,235,308   | 2,762,455,333                      | 51,484,926               | 5,723,532,402           | -45,600                          | 19,786,280,497   |
| Apropiación del resultado del periodo 2018     |                |               | 51,484,926                         | 51,484,926               |                         |                                  |                  |
| Valoración de inversiones de admon de liquidez |                |               |                                    |                          |                         |                                  |                  |
| Resultados del periodo 2019                    |                |               |                                    | 1,267,559,816            |                         |                                  |                  |
| Saldo al 31/07/2019                            | 10,868,618,129 | 380,235,308   | 8,892,549,615                      | 1,267,559,816            | 0                       | -45,600                          | 21,408,917,268   |

*David Vanegas*

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

*Gonzalo Duque Gil*

FIRMA DEL CONTADOR  
 GONZALO DUQUE GIL  
 TP 137816 - T

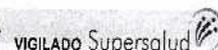
*Angel Ernesto Franco*

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 ANGEL ERNESTO FRANCO

*Sandra Milena Carvajal Zapata*

FIRMA REVISORIA FISCAL  
 SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA  
 TP 178322-T

**E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA**



**ANALISIS FINANCIERO**

(Cifras en miles de pesos)

**jul-19                      jul-18**

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA**

|                                      |                  |                  |   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---|
| <b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>  | <b>19.26</b>     | <b>18.30</b>     | Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a julio de 2019 los gastos representan un 20 % de los ingresos operacionales   |
| + Gastos Operacionales               | 3,206,136,836    | 2,720,098,527    |   |
| + Gastos no Operacionales            | 576,244,283      | 513,701,711      |   |
| / Ingresos Operacionales             | 19,634,454,572   | 17,672,707,338   |   |
| <br><b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b> | <br><b>94.72</b> | <br><b>95.19</b> | <br>Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas; el incremento en los gastos operacionales para 2019 se debió a honorarios causados en la recuperación de cartera |
| + Costo de Ventas                    | 15,391,272,419   | 14,102,384,214   |   |
| + Gastos Operacionales               | 3,206,136,836    | 2,720,098,527    |   |
| / Ingresos Operacionales             | 19,634,454,572   | 17,672,707,338   |   |

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

|  |                   |                   |  |
|--|-------------------|-------------------|--|
| <b>1. RAZON CORRIENTE</b>                        | <b>1.21</b>       | <b>1.32</b>       | Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder   |
| + Activo Corriente                               | 20,383,278,402    | 17,886,329,786    |  |
| / Pasivo Corriente                               | 16,808,104,987    | 13,548,963,982    |  |
| <br><b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>                 | <br><b>0.04</b>   | <br><b>0.08</b>   | <br>Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen |
| + Efectivo                                       | 694,325,214       | 1,042,403,126     |  |
| / Pasivo Corriente                               | 16,808,104,987    | 13,548,963,982    |  |
| <br><b>2. PRUEBA ACIDA</b>                       | <br><b>1.12</b>   | <br><b>1.21</b>   | <br>Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.                                      |
| + Activo Corriente                               | 20,383,278,402    | 17,886,329,786    |  |
| - Inventarios                                    | 1,519,499,926     | 1,534,257,907     |  |
| / Pasivo Corriente                               | 16,808,104,987    | 13,548,963,982    |  |
| <br><b>3. ROTACION DE CARTERA</b>                | <br><b>1.09</b>   | <br><b>1.16</b>   | <br>Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.  |
| + Ingresos Operacionales                         | 19,634,454,572    | 17,672,707,338    |  |
| / Deudores Cliente                               | 18,048,073,488    | 15,178,337,737    |  |
| <br><b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b> | <br><b>193.03</b> | <br><b>180.36</b> | <br>Indica el número de días de la cartera   |
| + Numero de Dias del Periodo                     | 210               | 210               |  |
| / Indice de Rotacion de Cuentas por Col          | 1.09              | 1.16              |  |
| <br><b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>        | <br><b>20.73</b>  | <br><b>22.85</b>  | <br>Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.   |
| + Inventario                                     | 1,519,499,926     | 1,534,257,907     |  |
| / Costo De Ventas                                | 15,391,272,419    | 14,102,384,214    |  |
| * Dias Del Periodo                               | 210               | 210               |  |
| <br><b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>        | <br><b>0.10</b>   | <br><b>0.11</b>   | <br>Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.  |
| + Inventario                                     | 1,519,499,926     | 1,534,257,907     |  |
| / Costo De Ventas                                | 15,391,272,419    | 14,102,384,214    |  |
| <br><b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>          | <br><b>0.50</b>   | <br><b>0.51</b>   | <br>Indica el número de veces que ha rotado el activo total.   |
| + INGRESOS OPERACIONALES                         | 19,634,454,572    | 17,672,707,338    |  |
| / ACTIVO TOTAL                                   | 38,901,849,502    | 34,333,467,449    |  |
| <br><b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>      | <br><b>0.96</b>   | <br><b>0.99</b>   | <br>Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.   |
| + INGRESOS OPERACIONALES                         | 19,634,454,572    | 17,672,707,338    |  |
| / ACTIVO CORRIENTE                               | 20,383,278,402    | 17,886,329,786    |  |

|   |                |                |  |
|---|----------------|----------------|--|
| <b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>                  | <b>1.95</b>    | <b>2.09</b>    | Indica el número de veces que ha rotado el |
| + INGRESOS OPERACIONALES                            | 19,634,454,572 | 17,672,707,338 | activo fijo.                               |
| / ACTIVO FIJO NETO                                  | 10,065,416,772 | 8,448,767,749  |  |
| <b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>                       | <b>1.16</b>    | <b>1.24</b>    | Indica las veces en que se ha pagado las   |
| + Gastos Y Costos Operacionales                     | 20,293,439,307 | 18,013,011,602 | cuentas por pagar en el periodo analizado  |
| / Pasivo  | 17,492,932,234 | 14,547,186,952 |  |
| <b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>181.02</b>  | <b>169.59</b>  | Indica los días para pagar                 |
| + Numero de Días del Periodo                        | 210            | 210            |  |
| / Índice de Rotación                                | 1.16           | 1.24           |  |

### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

|  |                |                |   |
|--|----------------|----------------|---|
| <b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>             | <b>-0.43%</b>  | <b>0.80%</b>   | Indica el porcentaje de la utilidad operacional |
| + Excedente O Déficit Operacional        | -84,324,117    | 141,094,255    | sobre los ingresos operacionales                |
| / Ingresos Operacionales                 | 19,634,454,572 | 17,672,707,338 |   |
| <b>2. MARGEN NETO</b>                    | <b>6.46%</b>   | <b>0.29%</b>   | Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre  |
| + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio | 1,267,559,816  | 51,484,926     | los ingresos operacionales                      |
| / Ingresos Operacionales                 | 19,634,454,572 | 17,672,707,338 |   |
| <b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>     | <b>5.92%</b>   | <b>0.26%</b>   | Indica el rendimiento del patrimonio de la      |
| + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio | 1,267,559,816  | 51,484,926     | Empresa   |
| / Total Patrimonio                       | 21,408,917,268 | 19,786,280,497 |   |
| <b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>         | <b>3.26%</b>   | <b>0.15%</b>   | Indica el rendimiento total de la Empresa.      |
| + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio | 1,267,559,816  | 51,484,926     |   |
| / Total Activo                           | 38,901,849,502 | 34,333,467,449 |   |

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

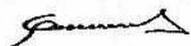
|                                      |                |                |   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---|
| <b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b> | <b>44.97%</b>  | <b>42.37%</b>  | Indica la proporción de la Empresa que        |
| + Pasivo Total                       | 17,492,932,234 | 14,547,186,952 | corresponde a terceras personas por el monto  |
| / Total Activo                       | 38,901,849,502 | 34,333,467,449 | de la deuda.                                  |
| <b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b> | <b>81.71%</b>  | <b>73.52%</b>  | Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo |
| + Pasivo Total                       | 17,492,932,234 | 14,547,186,952 | con respecto al patrimonio.                   |
| / Patrimonio                         | 21,408,917,268 | 19,786,280,497 |   |
| <b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>      | <b>3.89%</b>   | <b>4.19%</b>   | Indica la proporción de la Empresa que        |
| + Obligaciones Laborales             | 1,511,575,049  | 1,437,212,671  | corresponde a los empleados por el monto de   |
| / Total Activo                       | 38,901,849,502 | 34,333,467,449 | sus deudas                                    |
| <b>4. CARGA LABORAL</b>              | <b>7.06%</b>   | <b>7.26%</b>   | Indica el porcentaje de las obligaciones      |
| + Obligaciones Laborales             | 1,511,575,049  | 1,437,212,671  | laborales con respecto al patrimonio.         |
| / Patrimonio                         | 21,408,917,268 | 19,786,280,497 |   |



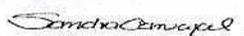
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
ANGEL ERNESTO FRANCO



FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR  
SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA  
TP 178322-T



**INFORME FINANCIERO A  
31 DE JULIO DE 2019  
EN PESOS COLOMBIANOS**

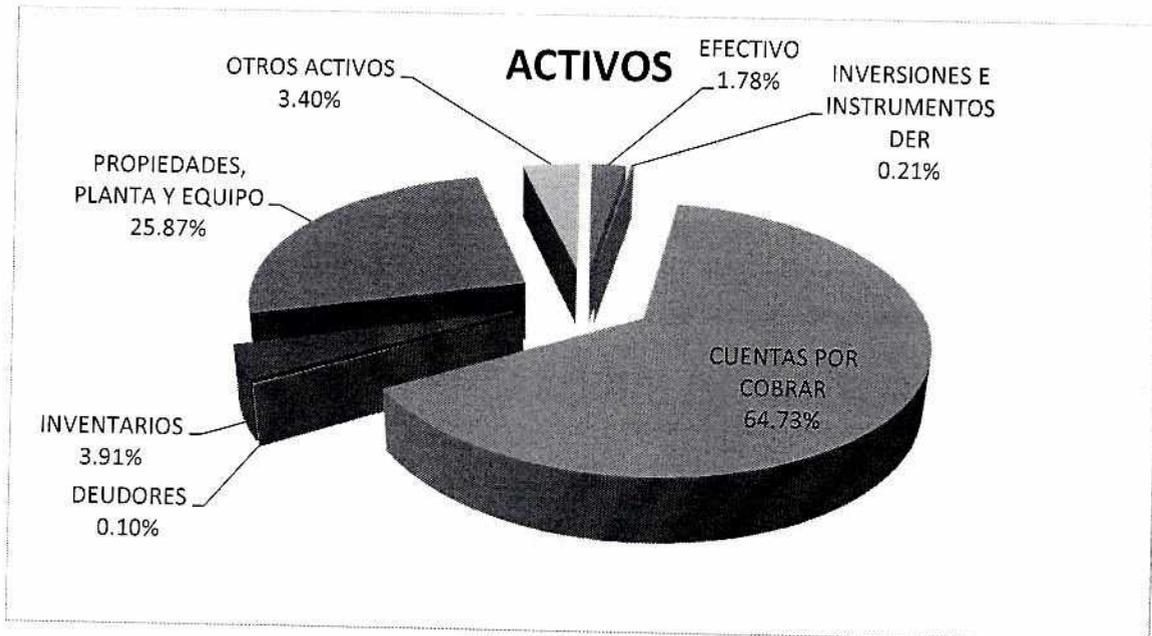
## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

### ACTIVOS

A 31 de julio de 2019, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de \$ **38.901.849.502** compuestos de la siguiente manera:



### NOTA 1

#### Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 31 de julio de 2019 el cual asciende a \$ 694.325.214.

La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera al 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018 es la siguiente:

|  | 31/07/2019 | 31/07/2018 |
|--|------------|------------|
| Caja Principal   | 7.915.798  | 9.593.095  |
| Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes | 18.125.105 | 35.592.418 |



|  |                    |                      |
|--|--------------------|----------------------|
| Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros | 39.805.889         | 997.217.613          |
| Efectivo de uso restringido                                | 628.478.422        | 0                    |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>            | <b>694.325.214</b> | <b>1.042.403.126</b> |

## NOTA 2

### Inversiones en administración de liquidez

Las inversiones en administración de liquidez son los recursos financieros que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia. A 31 de julio de 2019 el Hospital cuenta con una inversión en aportes patrimoniales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN por valor de \$ 30.323.771, inversión en aportes en la Fundación San Juan de Dios por \$ 49.000.000 y aportes sociales en Cooperativa Financiera de Antioquia 1.656.232

## NOTA 3

### Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. La desagregación de las cuentas por cobrar a 31 de julio de 2019 corresponde a:

### Prestación de Servicios

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El saldo de la cuenta por cobrar por servicios de salud a 31 de julio de 2019 es de \$ 31.320.793.944, de los cuales \$ 17.595.201.326 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 13.725.592.618 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

| RÉGIMEN      | VALOR          | % PARTICIPACION |
|--------------|----------------|-----------------|
| CONTRIBUTIVO | 11.378.741.331 | 36.33           |
| SUBSIDIADO   | 12.427.135.237 | 39.68           |
| ESPECIAL     | 571.129.675    | 1.82            |

| RÉGIMEN              | VALOR                 | % PARTICIPACION |
|----------------------|-----------------------|-----------------|
| VINCULADO            | 454.339.138           | 1.45            |
| PARTICULARES         | 310.359.982           | 0.99            |
| SOAT                 | 4.324.550.969         | 13.81           |
| ARL                  | 163.003.631           | 0.52            |
| MEDICINA PREPAGADA   | 4.276.456             | 0.01            |
| IPS PÚBLICAS         | 303.658.043           | 0.97            |
| CIAS ASEGURADORAS    | 54.642.485            | 0.17            |
| OTROS DEUDORES       | 270.656.120           | 0.86            |
| FOSYGA ECAT          | 928.002.348           | 2.96            |
| IPS PRIVADAS         | 130.298.529           | 0.43            |
| <b>TOTAL CARTERA</b> | <b>31.320.793.944</b> | <b>100</b>      |

- **Deterioro de valor**

El deterioro de valor se registra trimestralmente de acuerdo a la probabilidad de recuperación de la cartera y se realiza de manera individual para las cuentas por cobrar a los clientes "Empresas" y de manera general para los "Particulares personas naturales". El deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud calculado para cada uno de los clientes con corte a 31 de julio de 2019 es de \$ 6.593.236.339.

| ENTIDAD                         | TOTAL CARTERA    | PART  | DETERIORO        |
|---------------------------------|------------------|-------|------------------|
| CAFESALUD                       | 2,861,951,170.00 | 43.41 | 2,861,951,170.00 |
| CAPRECOM                        | 1,460,238,390.00 | 22.15 | 1,460,238,390.00 |
| SALUDCOOP EPS                   | 1,365,257,608.00 | 20.71 | 1,365,257,608.00 |
| SEGUROS COLPATRIA               | 1.281,606,556.00 | 1.00  | 65,441,186.00    |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A.         | 982,184,586.00   | 1.01  | 66,414,351.00    |
| COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A | 851,202.556.00   | 5.97  | 393,620,834.00   |
| SOLSALUD                        | 2,206,079.00     | 0.04  | 2,169.929.00     |
| HUMANAVIVIR                     | 2,580,362.00     | 0.04  | 2,580.362.00     |
| SELVASALUD                      | 4,985,405.00     | 0.08  | 4,985.405.00     |



|  |                         |               |                         |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| COMFACA                                  | 12,721.00               | 0.00          | 12,721.00               |
| FUNDACION MEDICO PREVENTIVA              | 490,739,699.00          | 1.69          | 111,078.849.00          |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS             | 62,871,446.00           | 0.30          | 19,701,652.00           |
| EPS SALUD CONDOR                         | 76,785,161.00           | 1.17          | 76,785,161.00           |
| FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA) | 473,883,047.00          | 2.43          | 162,998,721.00          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>9,916,504,786.00</b> | <b>100.00</b> | <b>6,593,236,339.00</b> |

La E.S.E. evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran seis metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares (certificación del interés bancario corriente para la modalidad de crédito de consumo y ordinario expedido por la Superintendencia Financiera).

- **Avances y anticipos**

Corresponde al 40% del contrato 089-2019, el cual tiene por objeto "realizar las obras de ampliación del servicio de hospitalización de la E.S.E Hospital San Juan de Dios del municipio de Santa Fe de Antioquia"; cuyo contratista es Asociación de Municipios del Oriente Antioqueño (MASORA) con Nit 800.183.770-1; el saldo a julio 31 de 2019 es de \$ 422'547.659.



- **Otras cuentas por cobrar**

Corresponde al saldo por \$ 30.324.450 que está pendiente con Marketing International Services S.A.S por embargo de cuenta, el cual se debe cruzar con las cuentas por pagar a este proveedor con el consentimiento del asesor jurídico.

#### **NOTA 4**

##### **Prestamos por cobrar**

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de libre inversión, de los cuales el hospital obtiene un ingreso por rendimiento de interés que se ve reflejado en las cuentas de resultado. El saldo de la cuenta por cobrar de préstamos a empleados a 31 de julio de 2019 es de \$ 40.399.770

| <b>CONCEPTO</b>                  | <b>SALDO</b>      |
|----------------------------------|-------------------|
| PRESTAMO LIBRE INVERSION         | 40.399.770        |
| <b>TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS</b> | <b>40.399.770</b> |

#### **NOTA 5**

##### **Inventarios**

El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal. La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera a 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018 es la siguiente:

| <b>CONCEPTO</b>                | <b>31/07/2019</b>  | <b>31/07/2018</b>  |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Medicamentos                   | 139.588.928        | 129.303.478        |
| Materia Médico Quirúrgico      | 190.331.997        | 171.001.213        |
| Material Odontológico          | 9.482.621          | 16.652.132         |
| Material para Imagenología     | 0                  | 1.235.670          |
| Repuestos                      | 6.377.688          | 13.376.311         |
| Gas combustible                | 6.699.722          | 0                  |
| Elementos y accesorios de aseo | 0                  | 6.736.222          |
| Otros materiales y suministros | 0                  | 9.498.112          |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>       | <b>352.480.956</b> | <b>347.803.138</b> |



También se reconoce como inventario el material de osteosíntesis recibido en consignación:

| PROVEEDOR                | 31/07/2019           |
|--------------------------|----------------------|
| Heal Team                | 86.916.650           |
| Meditecx S.A             | 77.459.520           |
| Atlantic Medical         | 1'002.642.800        |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b>1.167.018.970</b> |

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de julio del año 2019 y 31 de julio del año 2018, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 6

### Propiedad, Planta y Equipo

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 31 de julio del año 2019 y julio del año 2018 es la siguiente:

| CONCEPTO                                  | COSTO                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO AL 31/07/2019   |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| TERRENOS                                  | 3.804.216.000         | 0                      | 3.804.216.000         |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                   | 2.147.159.916         | 0                      | 2.147.159.916         |
| PPE EN TRANSITO                           | 29.000                | 0                      | 29.000                |
| EDIFICACIONES                             | 3.028.144.713         | 375.107.519            | 2.653.037.194         |
| PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES                 | 202.300.000           | 561.944                | 201.738.056           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                       | 941.449.093           | 513.778.447            | 427.670.646           |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                | 1.659.366.675         | 1.533.119.559          | 126.247.116           |
| MUEBLES Y ENSERES                         | 467.214.113           | 270.432.860            | 196.781.253           |
| EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO                | 440.654.107           | 257.678.218            | 182.975.889           |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                      | 688.648.475           | 363.086.772            | 325.561.703           |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>13.379.182.092</b> | <b>3.313.765.319</b>   | <b>10.065.416.773</b> |

| CONCEPTO                                  | COSTO                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO AL 31/07/2018  |
|---|-----------------------|------------------------|----------------------|
| TERRENOS                                  | 3.804.216.000         | -                      | 3.804.216.000        |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                   | 90.000.000            | -                      | 90.000.000           |
| EDIFICACIONES                             | 3.028.144.713         | 293.265.790            | 2.734.878.923        |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                       | 941.449.093           | 409.605.673            | 531.843.420          |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                | 1.553.016.518         | 1.342.538.912          | 210.477.606          |
| MUEBLES Y ENSERES                         | 401.567.591           | 209.539.504            | 192.028.087          |
| EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO                | 649.707.041           | 211.927.913            | 437.779.128          |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                      | 688.648.475           | 241.103.889            | 447.544.586          |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>11.156.749.431</b> | <b>2.707.981.681</b>   | <b>8.448.767.750</b> |

b) Método de depreciación

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta.

**NOTA 7**

**Otros Activos**

Están representados por los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal del Hospital.

▪ **Seguros**

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo a 31 de julio es de \$ 20.727.263

▪ **Aportes Patronales**

Corresponde a los aportes otorgados por el Ministerio mediante contratación con el Municipio de Santafé de Antioquia por concepto de recursos del Situado fiscal y Sistema General de Participación para el pago de la seguridad social de la entidad con un saldo de \$ 34.398.857 y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas de \$ 17.519.158

▪ **Intangibles**



El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 31 de julio de 2019 es de \$2.402.587.726 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.154.434.955 para un saldo neto de \$1.248.152.771.

a) Desagregación

| <b>INTANGIBLE</b>        | <b>COSTO HISTÓRICO</b> | <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>VALOR EN LIBROS</b> |
|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| SERVINTE                 | 1.409.677.671          | 595.119.688          | 814.557.983            |
| LICENCIAS                | 592.910.055            | 512.648.605          | 80.261.450             |
| DERECHOS CAPI            | 400.000.000            | 46.666.662           | 353.333.338            |
| <b>TOTAL INTANGIBLES</b> | <b>2.402.587.726</b>   | <b>1.154.434.955</b> | <b>1.248.152.771</b>   |

b) Vida útil y método de amortización

El método de amortización utilizado es el método de línea recta. La vida útil estimada para las licencias es de 2 años de acuerdo con el tiempo de licencia adquirido. El software tiene una vida útil de 5 años.

## PASIVOS

A 31 de julio de 2019 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a \$ **17.492.932.234**.



### NOTA 8

#### Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar están desagradadas de la siguiente manera:

- **Adquisición de bienes y servicios nacionales**

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud.

| CONCEPTO    | 31/07/2019    | 31/07/2018    |
|-------------|---------------|---------------|
| Proveedores | 9.296.834.033 | 9.025.387.189 |



|                          |                       |                      |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Material en consignación | 1.167.018.970         | 0                    |
| <b>TOTAL</b>             | <b>10.463.853.003</b> | <b>9.025.387.189</b> |

▪ **Recaudos a favor de terceros**

Corresponde al valor de las estampillas descontado a proveedores y acreedores y consignada al municipio de Santafé de Antioquia, por valor de \$ 280.793.178.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 4.185.738.321.

▪ **Descuentos de nómina**

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados por valor de \$ 169.691.412.

▪ **Impuestos**

Corresponde al valor de la retención en la fuente, las estampillas y el impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales por valor de \$ 123.928.487.

▪ **Créditos judiciales**

Corresponde al reconocimiento de pasivos reales con el SGP por reclamaciones de seguridad social del Situado Fiscal por los años 2002 a 2008 por valor de \$ 364.666.458 y \$ 3.883.840 de sentencias por pagar.

▪ **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 33.299.600.

**NOTA 9**

**Beneficios a los empleados**

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales,



asciende a la suma de \$ 1.078.547.803 y las cuotas partes pensiones por 433.027.247.

| CONCEPTO                     | VALOR                |
|------------------------------|----------------------|
| Nomina por pagar             | 1.662.478            |
| Cesantías Ley 50             | 227.689.254          |
| Cesantías retroactivas       | 248.157.628          |
| Intereses a las cesantías    | 34.285.916           |
| Vacaciones                   | 125.427.778          |
| Prima de vacaciones          | 139.571.471          |
| Prima de servicios           | 410.182              |
| Prima de navidad             | 267.007.996          |
| Aportes a riesgos laborales  | 7.700.900            |
| Aportes caja de compensación | 26.634.200           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1.078.547.803</b> |

## NOTA 10

### Pasivos Estimados

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida por valor de \$ 251.800.000.

La ESE se encuentra adelantando procesos judiciales por valor de \$ 5.616.800.000, de los cuales cuentan con una probabilidad alta en contra de \$ 251.800.000, probabilidad media por 2.645.000.000 y baja \$ 2.720.000.000.

## NOTA 11

### Otros pasivos

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de la facturación del capita de savia salud por valor de \$103.702.885.



## PATRIMONIO

### NOTA 12

#### Patrimonio

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes generados y los impactos por transición generados al momento de adopción del Nuevo Marco Normativo.

| CONCEPTO  | 31/07/2019            | 31/07/2018            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| CAPITAL FISCAL  | 10.868.618.129        | 10.868.618.129        |
| RESERVAS  | 380.235.308           | 380.235.308           |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                     | 8.892.549.614         | 2.326.335.043         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                 | 0                     | 436.120.289           |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0                     | 5.723.532.402         |
| GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIÓN                         | -45.600               | -45.600               |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                 | <b>20.141.357.451</b> | <b>19.734.795.570</b> |

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016 y para el 2019 se reclasificó a resultado de ejercicios anteriores.

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

### NOTA 13

#### Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 31 de julio de 2019 ascienden a **\$ 19.632.870.907**. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

| CONCEPTO              | 31/07/2019    | 31/07/2018    |
|-----------------------|---------------|---------------|
| URGENCIAS             | 3.727.886.020 | 2.799.681.924 |
| URGENCIAS OBSERVACION | 74.034.851    | 70.955.673    |



|                                     |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIOS AMBULATORIOS              | 5.292.418.367         | 3.596.152.079         |
| HOSPITALIZACION                     | 2.540.556.655         | 2.322.670.906         |
| QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO         | 4.611.385.106         | 3.664.755.339         |
| APOYO DIAGNOSTICO                   | 2.483.717.932         | 2.107.874.768         |
| IMAGENOLOGÍA                        | 1.552.769.822         | 1.102.071.573         |
| APOYO TEREPEUTICO                   | 178.157.131           | 203.975.451           |
| CENTROS Y PUESTOS DE SALUD          | 242.597.460           | 1.170.701.938         |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD        | 844.604.600           | 893.175.890           |
| OTROS PROGRAMAS                     | 259.889.350           | 307.148.115           |
| MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR   | 223.363.442           | 124.131.880           |
| MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA | -224.947.107          | -156.435.072          |
| DEVOLUCIONES                        | -2.173.562.722        | -566.456.318          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>19.632.870.907</b> | <b>17.640.404.146</b> |

El margen de contratación se origina en los contratos de capitación en los cuales "... por una suma fija predeterminada que paga la entidad contratante, la IPS se obliga a prestar el servicio de salud, con independencia de su frecuencia o demanda. Estos contratos pueden pactarse con pago vencido o anticipado. La causación del ingreso debe efectuarse con base en el contrato o convenio, los soportes de la prestación del servicio y el manual de tarifas"

## NOTA 14

### Costos de ventas de Servicios

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018 ascienden a \$ 14.851.086.447.

| CONCEPTO                        | 31/07/2019            | 31/07/2018            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MANO DE OBRA                    | 8.109.594.138         | 8.027.735.606         |
| MATERIALES                      | 2.744.804.332         | 2.393.872.250         |
| COSTOS GENERALES                | 3.916.321.834         | 3.159.890.562         |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 80.366.143            | 20.616.044            |
| <b>TOTAL COSTOS</b>             | <b>14.851.086.447</b> | <b>13.602.114.462</b> |



## NOTA 15

### Gastos Operacionales

Los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Hospital presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de julio de 2019 y 31 de julio de 2018 son de \$ 3.206.136.836.

| CONCEPTO                           | 31/07/2019           | 31/07/2018           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS                 | 1.072.411.321        | 1.132.367.190        |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS           | 84.649.502           | 95.821.155           |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS           | 381.964.061          | 326.059.306          |
| APORTES SOBRE LA NOMINA            | 72.961.500           | 67.746.800           |
| PRESTACIONES SOCIALES              | 554.697.657          | 449.314.429          |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS        | 20.258.427           | 69.627.858           |
| GENERALES                          | 966.679.703          | 536.760.381          |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS  | 52.514.665           | 42.401.408           |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b> | <b>3.206.136.836</b> | <b>2.720.098.527</b> |

## NOTA 16

### Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones

Corresponde a los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo e intangibles, y la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar, a 31 de julio ascienden a \$ 1.119.785.768, discriminados así:

| CONCEPTO                                   | 31/07/2019           | 31/07/2018         |
|--|----------------------|--------------------|
| DETERIORO DE VALOR                         | 274.077.570          | 221.910.101        |
| DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO    | 375.328.996          | 296.638.816        |
| AMORTIZACION DE INTANGIBLES                | 197.519.267          | 158.278.233        |
| PROVISION PARA CONTINGENCIAS               | 272.859.936          | 0                  |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ</b> | <b>1.119.785.769</b> | <b>676.827.150</b> |

## NOTA 17

### Ingresos No Operacionales

Corresponde a los ingresos obtenidos por el hospital por conceptos diferentes a la venta de los servicios de salud como ingresos financieros (intereses por préstamos a Empleados, rendimientos de cuentas bancarias y rendimientos en fondos de cesantías), ingresos ordinarios (Ingreso por Arrendamiento, fotocopias, recuperación de incapacidades, entre otros) e ingresos extraordinarios. Los ingresos no operacionales al 31 de julio de 2019 son \$ 1.928.128.216.

|   |                      |
|---|----------------------|
| Subvenciones (Donación)   | 202.300.000          |
| Subvenciones (Estampillas)  | 122.680.245          |
| Subvenciones (Trasferencias del gobierno)                             | 750.050.000          |
| Otras subvenciones  | 718.916.807          |
| Arrendamientos  | 7.861.761            |
| Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida | 13.501.566           |
| Descuentos proveedores  | 68.927.081           |
| Recuperación de incapacidades   | 39.222.867           |
| Otros ingresos  | 4.667.889            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.928.128.216</b> |

## NOTA 18

### Gastos No Operacionales

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, extraordinarios y gastos ordinarios como son los gastos financieros y las glosas generadas en la facturación. Los gastos no operacionales al 31 de julio de 2019 ascienden a \$ 801.191.390

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Glosas                | 555.166.383        |
| Gastos financieros    | 16.726.739         |
| Otros gastos diversos | 229.298.268        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>801.191.390</b> |



## **NOTA 19**

### **Excedente o Pérdida Neta**

El resultado obtenido por la ESE como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2019 es una utilidad neta de **\$ 1.267.559.816.**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "JC David".

**JEAN CARLO DAVID**  
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gonzalo Duque Gil".

**GONZALO DUQUE GIL**  
Asesora Contable