

	Nota	JUNIO 2019	JUNIO 2018	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>		<b>19,942,384,372</b>	<b>19,666,495,402</b>	<b>275,888,970</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	944,394,859	951,731,911	-7,337,052	-0.77%
Inversiones en Instrumentos derivados	4	80,980,003	279,213,697	-198,233,694	-71.00%
Cuentas por cobrar	5	17,410,917,722	16,684,604,759	726,312,963	4.35%
Prestamos por cobrar	6	41,196,644	38,501,739	2,694,905	7.00%
Inventarios	7	1,464,895,144	1,712,443,296	-247,548,152	-14.46%
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>17,621,620,101</b>	<b>14,790,792,834</b>	<b>2,830,827,267</b>	
Cuentas por cobrar	5	13,255,540,963	11,479,308,980	1,776,231,983	15.47%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	5	-6,593,236,339	-6,870,765,338	277,528,999	4.04%
Propiedades, planta y equipo	8	9,582,906,462	8,275,345,627	1,307,560,835	15.80%
Otros activos	9	1,376,409,016	1,906,903,565	-530,494,549	-27.82%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>37,564,004,474</b>	<b>34,457,288,236</b>	<b>3,106,716,238</b>	
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORIENTES</b>		<b>16,240,641,425</b>	<b>13,473,785,148</b>	<b>2,766,856,277</b>	<b>-20.54%</b>
Cuentas por pagar	10	14,937,922,828	9,480,641,498	5,457,281,330	-57.56%
Beneficios a los empleados	11	1,197,497,861	1,216,470,453	-18,972,592	1.56%
Otros pasivos		105,220,735	2,776,673,197	-2,671,452,462	96.21%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>712,645,800</b>	<b>779,961,052</b>	<b>-67,315,252</b>	<b>8.63%</b>
Beneficios a los empleados	11	460,845,800	460,845,800	0	0%
Provisiones	12	251,800,000	319,115,252	-67,315,252	21.09%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>16,953,287,225</b>	<b>14,253,746,200</b>	<b>2,699,541,025</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	13	<b>20,610,717,248</b>	<b>20,203,542,036</b>	<b>407,175,212</b>	<b>2.02%</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		8,892,549,614	2,762,455,332	6,130,094,282	221.91%
Resultado del ejercicio		469,359,797	468,746,465	613,332	0.13%
Impactos por transición		0	5,723,532,402	-5,723,532,402	100%
Ganancias o pérdidas en inversiones de administracion		-45,600	-45,600	0	0%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>37,564,004,473</b>	<b>34,457,288,236</b>	<b>3,106,716,237</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	16	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control		570,024,713	1,014,750,427	-444,725,714	-43.83%
Deudoras por contra (cr)		-570,024,713	-1,014,750,427	444,725,714	43.83%
Pasivos contingentes		-5,616,800,000	-8,652,277,170	3,035,477,170	35.08%
Acreedoras de control		1,167,018,970	-1,268,199,113	2,435,218,083	-100.00%
Acreedoras por el contrario (db)		4,449,781,030	9,920,476,283	-5,470,695,253	-55.15%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
ANGEL ERNESTO FRANCO

FIRMA DEL REVISOR  
SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA  
TP 178322-T

	Nota	JUNIO 2019	JUNIO 2018	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	14	16,758,039,531	14,972,436,266	1,785,603,265	11.93%
Margen en la contratacion a favor		181,507,425	119,785,880	61,721,545	51.53%
Margen en la contratacion en contra		-221,155,834	-137,173,925	-83,981,909	-61.22%
Costo por prestación de servicios	15	12,919,816,601	11,533,859,911	1,385,956,690	-12.02%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>3,798,574,521</b>	<b>3,421,188,310</b>	<b>377,386,211</b>	
Gastos de administracion y operación	16	2,814,526,434	2,590,824,961	223,701,473	-8.63%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	17	1,037,247,337	615,757,302	421,490,035	-68.45%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>-53,199,250</b>	<b>214,606,047</b>	<b>-267,805,297</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	18	<b>992,073,752</b>	<b>432,435,742</b>	<b>559,638,010</b>	
Subvenciones		872,730,245	235,200,000	637,530,245	271%
Ingresos financieros		4,055,304	9,307,416	-5,252,112	-56.43%
Ingresos diversos		115,288,203	187,928,326	-72,640,123	-38.65%
<b>OTROS GASTOS</b>	19	<b>469,514,705</b>	<b>178,295,324</b>	<b>291,219,381</b>	
Gastos financieros		93,120,735	176,875,917	-83,755,182	47.35%
Otros gastos no operacionales		376,393,970	1,419,407	374,974,563	-26417.69%
Servicios de salud		0	0	0	0%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>469,359,797</b>	<b>468,746,465</b>	<b>613,332</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 30/06/2019 y 30/06/2018  
(Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31/05/2018</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,235,308</b>	<b>2,762,455,332</b>	<b>468,746,465</b>	<b>5,723,532,402</b>	<b>-45,600</b>	<b>20,203,542,036</b>
Apropiación del resultado del periodo 2018			468,746,465	- 468,746,465			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2019				469,359,797			
<b>Saldo al 31/05/2019</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,235,308</b>	<b>8,892,549,614</b>	<b>469,359,797</b>	<b>0</b>	<b>-45,600</b>	<b>20,610,717,248</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

ANALISIS FINANCIERO

jun-19 jun-18

(Cifras en miles de pesos)

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>19.60</b>	<b>18.49</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Gastos Operacionales	2,814,526,434	2,590,824,961	
+ Gastos no Operacionales	469,514,705	178,295,324	
/ Ingresos Operacionales	16,758,039,531	14,972,436,266	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>93.89</b>	<b>94.34</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Costo de Ventas	12,919,816,601	11,533,859,911	
+ Gastos Operacionales	2,814,526,434	2,590,824,961	
/ Ingresos Operacionales	16,758,039,531	14,972,436,266	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1.23</b>	<b>1.46</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	19,942,384,372	19,666,495,402	
/ Pasivo Corriente	16,240,641,425	13,473,785,148	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.06</b>	<b>0.07</b>	Indica la capacidad de pago <b>inmediata</b> que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen
+ Efectivo	944,394,859	951,731,911	
/ Pasivo Corriente	16,240,641,425	13,473,785,148	
<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1.14</b>	<b>1.33</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	19,942,384,372	19,666,495,402	
- Inventarios	1,464,895,144	1,712,443,296	
/ Pasivo Corriente	16,240,641,425	13,473,785,148	
<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>0.96</b>	<b>0.90</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	16,758,039,531	14,972,436,266	
/ Deudores Cliente	17,410,917,722	16,684,604,759	
<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>187.01</b>	<b>200.58</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	0.96	0.90	
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>20.41</b>	<b>26.72</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,464,895,144	1,712,443,296	
/ Costo De Ventas	12,919,816,601	11,533,859,911	
* Dias Del Periodo	180	180	
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.11</b>	<b>0.15</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,464,895,144	1,712,443,296	
/ Costo De Ventas	12,919,816,601	11,533,859,911	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.45</b>	<b>0.43</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	16,758,039,531	14,972,436,266	
/ ACTIVO TOTAL	37,564,004,474	34,457,288,236	
<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0.84</b>	<b>0.76</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	16,758,039,531	14,972,436,266	
/ ACTIVO CORRIENTE	19,942,384,372	19,666,495,402	
<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.75</b>	<b>1.81</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	16,758,039,531	14,972,436,266	
/ ACTIVO FIJO NETO	9,582,906,462	8,275,345,627	
<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>1.02</b>	<b>1.05</b>	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
+ Gastos Y Costos Operacionales	17,241,105,077	14,918,737,498	
/ Pasivo	16,953,287,225	14,253,746,200	

<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>177.00</b>	<b>171.98</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion	1.02	1.05	

### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-0.32%</b>	<b>1.43%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	-53,199,250	214,606,047	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	16,758,039,531	14,972,436,266	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>2.80%</b>	<b>3.13%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	469,359,797	468,746,465	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	16,758,039,531	14,972,436,266	
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>2.28%</b>	<b>2.32%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	469,359,797	468,746,465	Empresa
/ Total Patrimonio	20,610,717,248	20,203,542,036	
<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>1.25%</b>	<b>1.36%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	469,359,797	468,746,465	
/ Total Activo	37,564,004,474	34,457,288,236	

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>45.13%</b>	<b>41.37%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	16,953,287,225	14,253,746,200	corresponde a terceras personas por el
/ Total Activo	37,564,004,474	34,457,288,236	monto de la deuda.
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>82.25%</b>	<b>70.55%</b>	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo
+ Pasivo Total	16,953,287,225	14,253,746,200	con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	20,610,717,248	20,203,542,036	
<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>4.41%</b>	<b>4.87%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	1,658,343,661	1,677,316,253	corresponde a los empleados por el monto
/ Total Activo	37,564,004,474	34,457,288,236	de sus deudas
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>8.05%</b>	<b>8.30%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	1,658,343,661	1,677,316,253	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	20,610,717,248	20,203,542,036	



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**  
**30 DE JUNIO DE 2019**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### **NOTA 1**

#### **Naturaleza Jurídica y Función Social**

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTAFÉ DE ANTIOQUIA a solicitud del entonces Gobernador de la Provincia de Antioquia del Nuevo Reino de Granada, don Cayetano Buelta Lorenzana, el Rey Carlos III, mediante Cédula Real fechada el día 26 de julio de 1783, ordenó la creación del primer Hospital de la Provincia de Antioquia, estableciendo que el mismo se financiaría con los diezmos recolectados en las diversas poblaciones de la mencionada provincia.

Dicha medida contó desde el comienzo con la oposición del clero argumentando que las contribuciones (diezmos) impuestas a las diferentes poblaciones resultaban injustas dada la distancia de muchas de ellas del poblado de Antioquia. Finalmente terminó imponiéndose lo ordenado por Cédula Real.

El Hospital tomó el nombre de Hospital Real de San Carlos, funcionando inicialmente en el actual museo de arte religioso, siendo administrado en sus primeros años por sacerdotes, y el cual estaba provisto de cuatro camas y de servicio de botica y, careciendo de médicos graduados.

El Hospital funciona en su sede inicial hasta el año de 1829, fecha en la cual se traslada a donde actualmente funciona el Instituto Educativo Arquidiocesano de Occidente.

A mediados del siglo XIX el Hospital adopta el nombre de San Juan de Dios, santo fundador de la orden de los hermanos hospitalarios, beatificado en 1683, canonizado en 1690 y nombrado patrono de los hospitales y de los moribundos por el Papa León XIII.

Finalmente en el mes de mayo de 1977, el Hospital se traslada a la edificación que ocupamos actualmente. A partir de 1999 se inicia con la prestación de servicios de segundo nivel de complejidad los cuales se han ampliado de acuerdo a las necesidades de su población y los municipios de los cuales es centro de referencia, que son la zona del occidente medio antioqueño.



## Domicilio y Patrimonio

**Domicilio:** La jurisdicción y domicilio del ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS es el territorio del Municipio de Santafé de Antioquia (Antioquia).

**Patrimonio:** El Patrimonio de la ESE SAN JUAN DE DIOS, está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

### NOTA 2

#### Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público aprobado mediante Resolución 414 de 2014. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

#### 2.1 criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

#### 2.2 periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, y los estados de resultado integral, y estados de cambios





en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

### **2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **2.4 Inversiones de administración de liquidez**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor



razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros

## **2.5 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. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las subcuentas con denominación "sin facturar o con facturación pendiente de radicar" se afectarán con el derecho de cobro por la prestación del servicio, con independencia de que se genere o no la factura en el momento del reconocimiento del ingreso y, una vez se radique la facturación ante la entidad pagadora, procederá la reclasificación a las subcuentas con denominación "con facturación radicada" hasta cuando se efectúe el recaudo.



Por su parte, las subcuentas giro directo por abono a la cartera del Régimen Subsidiado (Cr) y Giro previo del Adres sobre los recobros ECAT (Cr) se afectarán con los recaudos efectuados por el respectivo concepto y, una vez se identifique el tercero y/o el detalle de la facturación abonada, se aplicarán al derecho que corresponda.

- **Deterioro de valor**

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en una cuenta por cobrar o grupo de cuentas por cobrar, tal y como se indica en el numeral anterior, se procederá a reconocer la pérdida en el Estado de Situación Financiera.

El deterioro de valor corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma, descontados a la tasa de interés de mercado (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

La tasa de interés de mercado será suministrada por el Área de Contabilidad, y corresponde a la tasa de interés aplicada a instrumentos similares (como la tasa de interés de colocación ordinaria para la fecha de corte).

El valor presente de los flujos de efectivo futuros será determinado de acuerdo con la probabilidad de pago y la fecha esperada de recaudo, los cuales deberán ser suministrados por el Área de Cartera con base en el comportamiento histórico de recaudos por cliente de los últimos tres (3) años.

- **Otras cuentas por cobrar**

Se registran los saldos correspondientes a convenios, pactos que determinen una obligación a favor de la E.S.E.; tal es el caso de saldos a favor según distribución realizado del sistema general de participaciones patronal asignado a la E.S.E. y por fondo que administra; además de cuentas por cobrar por arrendamientos; cuotas partes, incapacidades, entre otras.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en dos categorías:

- Al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector.



- Al costo amortizado: corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

La E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS determina que en la prestación de servicios de salud las cuentas por cobrar que emite se encuentran dentro de los plazos normales del negocio por lo que se clasifican al costo.

## **2.6 Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

## **2.7 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada grupo y clase de propiedades planta y equipo estimadas por la E.S.E.

<b>CLASE</b>	<b>AÑOS DEPRECIACIÓN</b>
<b>Construcciones Y Edificaciones</b>	<b>100</b>
<b>Equipo Médico Científico</b>	
Equipos De Monitoreo	5
Equipos De Ventilación	5
Mesas De Cirugía	10
Equipos De Diagnóstico Básico (Rayos X)	5
Equipos de Anestesia	7
Equipos de Reanimación	5
Ecógrafos	5
Lámparas	7
Centrifugas	5
Fonendoscopios	5
Estetoscopios	5
Electrocardiógrafo	5
<b>Equipos De Computo</b>	<b>2</b>
Computadores	2
Servidores	3
<b>Equipos De Comunicación</b>	<b>2</b>
Planta Telefónica	2
<b>Muebles Y Enseres</b>	<b>5</b>
Camas Hospitalarias	5
Camillas Transporte	5
Escritorios	8
Sillas	3
<b>Maquinaria Y Equipo</b>	<b>5</b>
Sistemas Central De Aires Acondicionados	4
Equipos de Esterilización	10

Sistemas Pequeños De Aires Acondicionados (Menores A 24000 BTU):	3
Motores	5
Intercambiadores De Calor	5
Equipos Central De Alimentos	2
Equipos Lavandería	2
Calderas	5
<b>Equipo De Transporte</b>	
Ascensores	15
Transporte Administrativo	7
Transporte Asistencial	8

Los cambios en el valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores. Estos se contabilizarán de forma prospectiva, es decir a partir de la fecha en la que se modifique en adelante.

## 2.8 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros, la empresa registra inicialmente el préstamo por pagar y los activos adquiridos en régimen de arrendamiento financiero al menor entre el valor razonable del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor razonable no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que la empresa debe realizar al arrendador. Posteriormente, los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos. Por políticas financieras y del manejo de recursos, la empresa no está facultada para realizar contratos de arrendamiento financiero como arrendador.



En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

## **2.9 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

## **2.10 Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.



Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### **2.11 Beneficios a los empleados a corto plazo**

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

### **2.12 Beneficios a empleados Pos-empleo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la terminación de vínculo laboral, como las pensiones a cargo de la empresa. Estos beneficios se miden por el valor presente de la obligación.

### **2.13 Provisiones**

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

### **2.14 Ingresos, costos y gastos**

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

- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.





- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamiento se miden en forma lineal o a lo largo del plazo del arrendamiento.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.

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

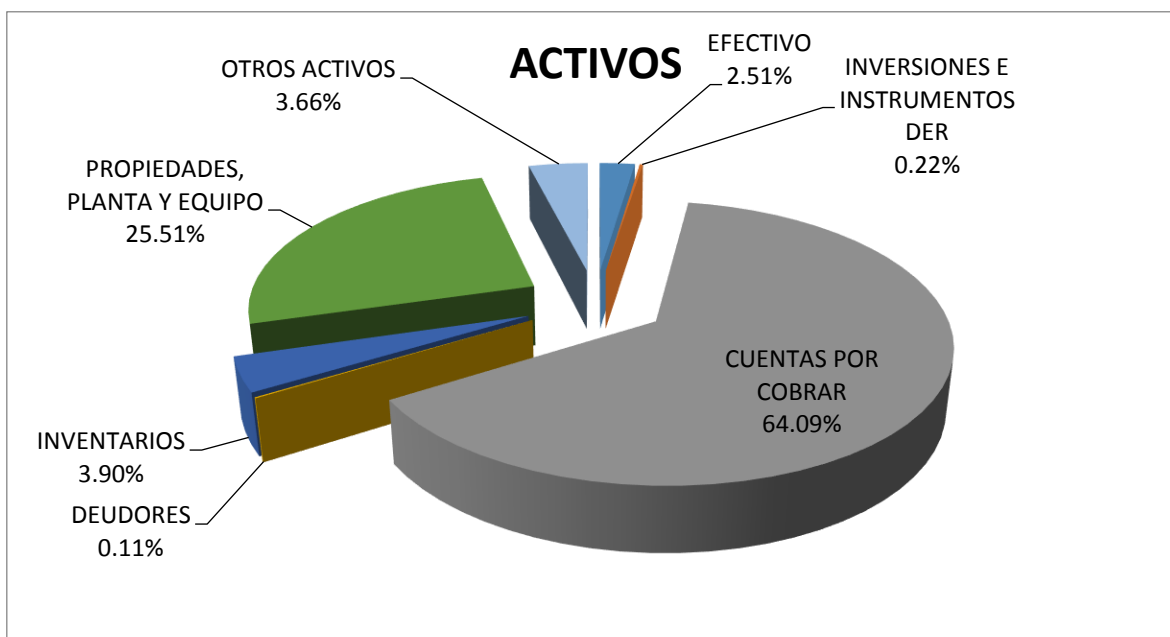
## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

### ACTIVOS

A 30 de junio de 2019, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 37.564.004.473** compuestos de la siguiente manera:



### NOTA 3

#### Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 30 de junio de 2019 el cual asciende a \$ 944.394.858.

La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
Caja Principal	8.989.939	13.657.454
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.816.947	35.169.346



Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	321.268.529	902.905.111
Efectivo de uso restringido	596.319.443	0
<b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>944.394.858</b>	<b>951.731.911</b>

## NOTA 4

### 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 30 de junio 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 5

### 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 30 de junio 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 30 de junio de 2019 es de \$ 30.666.458.685, de los cuales \$ 17.410.917.723 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 13.255.540.962 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
SUBSIDIADO	12.322.442.512	40.19
CONTRIBUTIVO	10.965.655.083	35.76
ESPECIAL	604.228.215	1.97

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
VINCULADO	416.821.109	1.36
PARTICULARES	308.484.071	1.01
SOAT	4.126.141.678	13.46
ARL	149.234.170	0.49
MEDICINA PREPAGADA	4.387.270	0.02
IPS PÚBLICAS	322.666.980	1.06
CIAS ASEGURADORAS	49.233.234	0.16
OTROS DEUDORES	299.915.221	0.98
FOSYGA ECAT	923.794.846	3.02
IPS PRIVADAS	173.454.296	0.52
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>30.666.458.685</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 30 de junio 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	422,805,742.00	1.00	65,441,186.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	527,200,955.00	1.01	66,414,351.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	665,418.890.00	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	488,832,346.00	1.69	111,078.849.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	40,392,670.00	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)	472,033,418.00	2.43	162,998,721.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,390,700,917.00</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).

- **Otras cuentas por cobrar**

Corresponde al cobro del canon de arrendamiento a Savia por \$ 2.620.516, también se encuentra un saldo por \$ 30.324.450 que está pendiente con Marketing International Services S.A.S por embargo de cuenta.

## NOTA 6

### 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 30 de junio de 2019 es de \$ 41.196.644

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	41.196.644
<b>TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS</b>	<b>41.196.644</b>

## NOTA 7

### 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 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	30/06/2019	30/06/2018
Medicamentos	122.437.287	169.847.251
Materia Médico Quirúrgico	156.868.935	292.924.640
Material de Laboratorio	0	49.689.911
Material Odontológico	13.157.711	20.841.921
Material para Imagenología	0	0
Viveres y Rancho	0	1.070.686
Repuestos	5.412.241	11.049.917
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>297.876.174</b>	<b>545.424.326</b>

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

PROVEEDOR	30/06/2019
Heal Team	86.916.252
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 30 de junio del año 2019 y 30 de junio del año 2018, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 8

### 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 30 de junio del año 2019 y junio del año 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/06/2019
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.829.215.756	0	1.829.215.756
PPE EN TRANSITO	6.836.496	0	6.836.496
EDIFICACIONES	3.028.144.713	368.287.375	2.659.857.338
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	498.896.621	442.552.472
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.638.844.675	1.516.601.970	122.242.705
MUEBLES Y ENSERES	467.214.113	265.331.762	201.882.351
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	253.698.158	180.376.403
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	352.921.531	335.726.944
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12.838.643.882</b>	<b>3.255.737.417</b>	<b>9.582.906.465</b>

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/06/2018
TERRENOS	3.804.216.000	-	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	90.000.000	-	90.000.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	677.802	-	677.802

EDIFICACIONES	3.028.144.713	286.445.646	2.741.699.067
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	409.605.673	531.843.420
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.553.016.518	1.326.836.831	226.179.687
MUEBLES Y ENSERES	401.567.591	204.491.708	197.075.883
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	208.130.618	441.576.423
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	230.938.648	457.709.827
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10.941.794.753</b>	<b>2.666.449.124</b>	<b>8.490.978.109</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 9

### 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 30 de junio es de \$ 41.454.525

- **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 30 de junio de 2019 es de \$2.402.587.726 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.119.551.251 para un saldo neto de \$1.283.036.475.

a) Desagregación



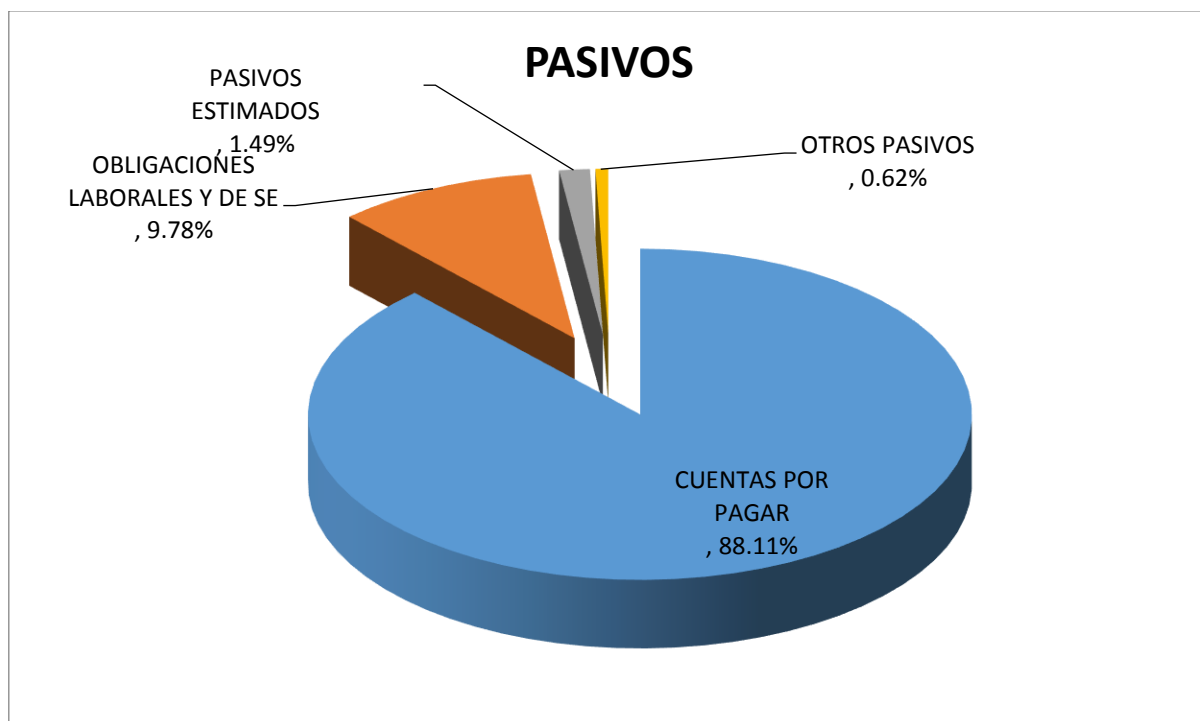
INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	583.372.374	826.305.297
LICENCIAS	592.910.055	496.178.880	96.731.175
DERECHOS CAPI	400.000.000	39.999.997	360.000.003
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>2.402.587.726</b>	<b>1.119.551.251</b>	<b>1.283.036.475</b>

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 30 de junio de 2019 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 16.953.287.224**.



## **NOTA 10**

### **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.

<b>CONCEPTO</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
Proveedores	9.658.146.550	8.842.847.405
Material en consignación	1.167.018.970	0
<b>TOTAL</b>	<b>10.825.165.520</b>	<b>8.842.847.405</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 \$ 270.787.560.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 3.097.928.270.

- **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 \$ 156.182.836.

- **Impuestos**

Corresponde al valor de la retención en la fuente, estampillas y el impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales por valor de \$ 191.847.664.

- **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 \$ 8.024.420 de sentencias por pagar.



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.

- **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 23.320.100.

## **NOTA 11**

### **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 \$ 1.197.497.861 y las cuotas partes pensiones por 460.845.800.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
Nomina por pagar	2.368.414
Cesantías Ley 50	211.062.603
Cesantías retroactivas	248.157.627
Intereses a las cesantías	28.131.471
Vacaciones	128.135.685
Prima de vacaciones	147.323.433
Prima de servicios	185.022.467
Prima de navidad	220.443.352
Bonificaciones	1.504.708
Aportes a riesgos laborales	6.698.400
Aportes caja de compensación	18.649.700
<b>TOTAL</b>	<b>1.197.497.861</b>

## **NOTA 12**

### **Pasivos Estimados**

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

## PATRIMONIO

### NOTA 13

#### 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	30/06/2019	30/06/2018
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	2.762.455.332
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	5.723.532.402
GANANCIA O PERDIDA EN INVERSION	-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 reclasifico a resultado de ejercicios anteriores.

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

### NOTA 14

#### Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 30 de junio de 2019 ascienden a **\$ 16.718.391.122**. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	30/06/2019	30/06/2018
URGENCIAS	3.209.606.160	2.456.640.587
URGENCIAS OBSERVACION	63.617.129	61.823.348
SERVICIOS AMBULATORIOS	4.491.847.735	2.842.755.169

HOSPITALIZACION	2.142.797.161	2.035.688.344
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	3.948.308.159	3.112.365.208
APOYO DIAGNOSTICO	2.098.190.865	1.784.611.527
IMAGENOLOGÍA	1.325.314.377	934.062.421
APOYO TEREPEUTICO	148.792.643	176.381.065
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	209.572.059	984.002.856
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	725.302.060	761.416.028
OTROS PROGRAMAS	259.889.350	107.898.738
MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR	181.507.425	119.785.880
MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA	-221.155.834	-137.173.925
DEVOLUCIONES	-1.865.198.167	-285.209.025
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>16.718.391.122</b>	<b>14.955.048.221</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 15**

### **Costos de ventas de Servicios**

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 ascienden a \$ 12.463.442.037.

<b>CONCEPTO</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
MANO DE OBRA	6.697.178.613	6.862.799.290
MATERIALES	2.320.306.026	1.386.481.342
COSTOS GENERALES	3.376.250.377	2.526.385.971
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	69.707.021	20.616.044
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>12.463.442.037</b>	<b>10.796.282.647</b>

## NOTA 16

### 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 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 son de \$ 2.814.526.434.

CONCEPTO	30/06/2019	30/06/2018
SUELDOS Y SALARIOS	1.043.257.095	982.327.115
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	74.314.550	86.077.996
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	310.480.888	278.568.870
APORTES SOBRE LA NOMINA	57.896.200	55.548.600
PRESTACIONES SOCIALES	457.557.646	373.440.908
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21.733.877	59.894.752
GENERALES	799.964.511	712.898.992
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	49.321.667	42.067.728
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2.814.526.434</b>	<b>2.590.824.961</b>

## NOTA 17

### 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 30 de junio ascienden a \$ 1.037.247.335, discriminados así:

CONCEPTO	30/06/2019	30/06/2018
DETERIORO DE VALOR	274.077.570	221.910.101
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	321.007.602	258.180.142
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	169.302.228	135.667.056
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	272.859.935	0
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ</b>	<b>1.037.247.335</b>	<b>615.757.299</b>

## NOTA 18

### 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 30 de junio de 2019 son \$ 992.073.752.

Subvenciones (Donación)	750.050.000
Subvenciones (Estampillas)	122.680.245
Arrendamientos	6.738.638
Venta de carnet crecimiento y desarrollo	9.336.981
Descuentos proveedores	59.989.717
Recuperación de incapacidades	39.222.867
Otros ingresos	4.055.304
<b>TOTAL</b>	<b>992.073.752</b>

## NOTA 19

### 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 30 de junio de 2019 ascienden a \$ 690.670.538

Glosas	372.042.809
Gastos financieros	93.120.734
Otros gastos diversos	225.506.995
<b>TOTAL</b>	<b>690.670.538</b>



## **NOTA 20**

### **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 30 de junio de 2019 es una utilidad neta de **\$ 469.359.797.**

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

**JEAN CARLO DAVID**  
**Representante Legal**

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

**GONZALO DUQUE GIL**  
**Asesora Contable**