

# INFORME FINANCIERO A 31 DE AGOSTO DE 2019 EN PESOS COLOMBIANOS

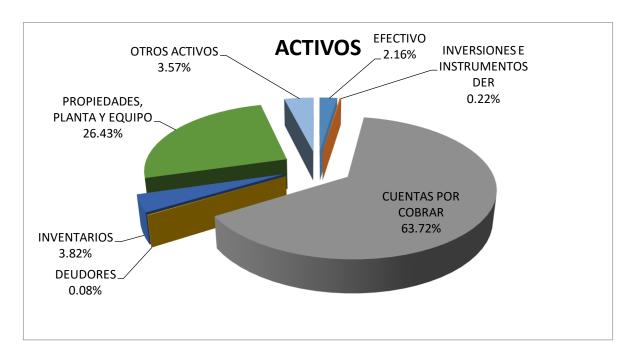


# **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

# **BALANCE GENERAL En pesos colombianos**

# **ACTIVOS**

A 31 de agosto de 2019, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de \$ 37.596.560.808 compuestos de la siguiente manera:



#### **NOTA 1**

# **Disponible**

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 31 de agosto de 2019 el cual asciende a \$ 811.462.755.

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

					31/08/2019	31/08/2018
Caja Princip	oal				7.396.676	25.435.704
Depósitos corrientes	en	instituciones	financieras-	cuentas	18.128.763	41.107.614



Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	203.343.836	791.123.786
Efectivo de uso restringido	582.593.480	0
<b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	811.462.755	857.667.104

# 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 agosto 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 agosto 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 agosto de 2019 es de \$ 30.095.738.344, de los cuales \$ 17.141.178.146 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 12.954.560.198 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	10.007.759.441	33.25
SUBSIDIADO	12.324.439.047	40.95
ESPECIAL	590.479.507	1.96



RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
VINCULADO	495.552.077	1.65
PARTICULARES	310.985.872	1.03
SOAT	4.467.822.564	14.85
ARL	159.582.113	0.53
MEDICINA PREPAGADA	4.552.564	0.02
IPS PÚBLICAS	312.414.741	1.04
CIAS ASEGURADORAS	46.524.060	0.15
OTROS DEUDORES	254.244.330	0.84
FOSYGA ECAT	976.291.223	3.24
IPS PRIVADAS	145.090.804	0.49
TOTAL CARTERA	30.095.738.344	100

# • 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 agosto 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	1.310,553,096.00	1.00	65,441,186.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	967,340,511.00	1.01	66,414,351.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	851,073.238.00	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



TOTAL	9,917,513,087.00	100.00	6,593,236,339.00
FONDO DE SOLIDARIDAD I GARANTIA (FOSIGA)	473,883,047.00	2.43	162,998,721.00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	, ,		,
EPS SALUD CONDOR	76,785,161.00	1.17	76,785,161.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	49,906,600.00	0.30	19,701,652.00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	490,739,699.00	1.69	111,078.849.00
COMFACA	12,721.00	0.00	12,721.00

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 agosto 31 de 2019 es de \$ 422′547.659.



#### Otras cuentas por cobrar

Presenta un saldo a 31 de agosto de 2019 de \$32.183.917, de los cuales \$30.324.450 corresponde a 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 concepto del asesor jurídico, también hay un saldo de \$522.898 por denuncia por perdida de dinero de la caja general, la cual fue interpuesta en la sala de denuncias ubic de Santa Fe de Antioquia con número de radicado 050426100082201900075, se está a la espera de la audiencia; además hay una saldo por \$1.336.516 el cual corresponde al arrendamiento por cesión de espacio a Savia Salud, el cual utiliza dicho espacio para atender a sus afiliados en la E.S.E.

#### **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 agosto de 2019 es de \$ 30.936.228

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	30.936.228
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	30.936.228

#### 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 agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	31/08/2019	31/08/2018	
Medicamentos	101.833.314	160.980.912	
Materia Médico Quirúrgico	149.321.086	181.658.213	
Material reactivo y laboratorio	288.750	93.251.246	



CONCEPTO	31/08/2019	31/08/2018	
Material Odontológico	12.235.576	16.076.161	
Material para Imagenología	0	1.242.744	
Repuestos	4.737.486	13.702.171	
Elementos y accesorios de aseo	0	7.609.259	
Otros materiales y suministros	0	9.947.153	
TOTAL INVENTARIOS	268.416.212	484.467.859	

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

PROVEEDOR	31/08/2019
Heal Team	86.916.650
Meditecx S.A	77.459.520
Atlantic Medical	1′002.642.800
TOTAL INVENTARIOS	1.167.018.970

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

Al 31 de agosto del año 2019 y 31 de agosto 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 agosto del año 2019 y agosto del año 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	соѕто	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/08/2019
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	862.160.716	0	862.160.716



CONCEPTO	соѕто	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/08/2019
PPE EN TRANSITO	98.020	0	98.020
EDIFICACIONES	4.223.143.913	381.927.663	3.841.216.250
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	1.123.889	201.176.111
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	528.660.272	412.788.821
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.659.366.675	1.549.637.147	109.729.528
MUEBLES Y ENSERES	487.554.913	276.006.672	211.548.241
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	440.654.107	261.658.278	178.995.829
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	373.252.012	315.396.463
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.309.591.912	3.372.265.933	9.937.325.979

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/08/2018
TERRENOS	3.804.216.000	-	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	90.000.000	-	90.000.000
PPE EN TRANSITO	4.892.357		4.892.357
EDIFICACIONES	3.028.144.713	300.085.935	2.728.058.778
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	409.605.673	531.843.420
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.555.781.781	1.358.240.992	197.540.789
MUEBLES Y ENSERES	410.671.091	214.587.300	196.083.791
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	649.707.041	215.725.208	433.981.833
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	251.269.129	437.379.346
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.173.510.551	2.749.514.237	8.423.996.314

# 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.



# 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 agosto de 2019 es de \$2.492.587.726 con una amortización acumulada a la fecha de \$1.201.318.659 para un saldo neto de \$1.291.269.067.

#### a) Desagregación

INTANGIBLE	COSTO HISTÒRICO	AMORTIZACIÒN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	606.867.002	802.810.669
LICENCIAS	592.910.055	529.118.329	63.791.726
DERECHOS CAPI	490.000.000	65.333.328	424.666.672
TOTAL INTANGIBLES	2.492.587.726	1.201.318.659	1.291.269.067

# 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 agosto de 2019 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 15.626.151.287.** 



#### 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	31/08/2019	31/08/2018
Proveedores	10.145.474.420	9.447.886.434



Material en consignación	1.167.018.970	1.190.356.490
TOTAL	11.312.493.390	10.638.242.924

#### 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 \$ 306.491.999.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 2.325.483.941.

#### 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 \$ 159.500.753.

#### 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 \$ 125.242.417.

# 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.

# Otras cuentas por pagar

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 23.173.900.

#### 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 \$ 1.380.692.801 y las cuotas partes pensiones por 433.027.247.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	189.106.360
Cesantías Ley 50	245.283.478
Cesantías retroactivas	248.157.628
Intereses a las cesantías	39.091.209
Vacaciones	127.544.808
Prima de vacaciones	182.540.029
Prima de servicios	18.395.096
Prima de navidad	303.994.653
Bonificacion	356.341
Aportes a riesgos laborales	7.690.400
Aportes caja de compensación	18.532.800
TOTAL	1.380.692.801

#### **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 \$102.572.930.



# **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	31/08/2019	31/08/2018
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 INVERSION	-45.600	-45.600
TOTAL PATRIMONIO	20.141.357.451	19.734.795.571

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 13**

# **Ingresos Operacionales**

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 31 de agosto de 2019 ascienden a **\$ 22.669.932.008.** La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:



CONCEPTO	31/08/2019	31/08/2018
URGENCIAS	4.271.271.024	3.138.954.457
URGENCIAS OBSERVACION	86.192.045	79.886.656
SERVICIOS AMBULATORIOS	6.055.509.424	4.365.928.396
HOSPITALIZACION	2.932.531.975	2.688.786.525
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	5.381.503.040	4.254.537.612
APOYO DIAGNOSTICO	2.855.584.726	2.445.912.660
IMAGENOLOGÍA	1.807.431.921	1.298.191.208
APOYO TEREPEUTICO	204.506.509	238.780.201
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	285.078.286	1.341.020.344
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	974.254.008	1.015.981.412
OTROS PROGRAMAS	259.889.350	336.329.283
MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR	271.729.541	143.584.505
MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA	-242.867.804	-186.619.613
DEVOLUCIONES	-2.472.682.037	-893.269.725
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	22.669.932.008	20.268.003.921

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 agosto de 2019 y 31 de agosto de 2019 ascienden a \$ 16.630.388.696; para el periodo en estudio no se tuvo en cuenta algunas facturas que no llegaron oportunamente como fueron: Famy salud por \$558.940.329, Adilab por \$11.398.164, Asesorías soluciones exitosas por \$7.200.000, Asistir Abogados por \$7.500.000 lo que impactó de forma significativa el resultado del periodo, pero que a su vez se verá reflejado negativamente en el periodo siguiente.

CONCEPTO	31/08/2019	31/08/2018
MANO DE OBRA	8.863.609.603	9.358.596.877
MATERIALES	3.250.459.504	2.743.197.593



COSTOS GENERALES	4.413.294.324	3.446.910.340
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	103.025.265	21.995.901
TOTAL COSTOS	16.630.388.696	15.570.700.711

# **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 agosto de 2019 y 31 de agosto de 2018 son de \$ 3.206.136.836.

CONCEPTO	31/08/2019	31/08/2018
SUELDOS Y SALARIOS	1.256.065.171	1.293.224.043
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	94.581.742	104.799.387
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	448.661.620	371.299.779
APORTES SOBRE LA NOMINA	83.154.800	76.700.400
PRESTACIONES SOCIALES	638.352.966	495.414.080
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.683.427	63.706.748
GENERALES	1.102.549.176	638.461.969
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55.511.495	42.401.408
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	3.699.560.397	3.086.007.814

#### **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 agosto ascienden a \$ 1.202.699.645, discriminados así:

CONCEPTO	31/08/2019	31/08/2018
DETERIORO DE VALOR	274.077.570	221.910.101
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	430.025.834	334.497.690
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	225.736.305	180.889.409
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	272.859.936	0
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	1.202.699.645	737.297.200



# **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 agosto de 2019 son \$ 1.947.810.581.

Subvenciones (Donación)	202.300.000
Subvenciones (Estampillas)	122.680.245
Subvenciones (Trasnferencias del	750.050.000
gobierno)	
Otras subvenciones	718.916.807
Arrendamientos	8.984.884
Venta de carnet crecimiento y	17.144.494
desarrollo, fotocopias, cita incumplida	
Descuentos proveedores	83.303.363
Recuperación de incapacidades	39.276.660
Otros ingresos	5.154.128
TOTAL	1.947.810.581

#### **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 agosto de 2019 ascienden a \$ 887.695.575

Glosas	608.299.960
Gastos financieros	19.588.135
Otros gastos diversos	259.807.480
TOTAL	887.695.575



#### **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 agosto de 2019 es una utilidad neta de \$ 1.829.052.070.

JEAN CARLO DAVID Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL Asesora Contable



#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL



Periodos contables terminados el 31/08/2019 y 31/08/2018 (Cifras en pesos colombianos)

(Cirras e	en pesos colombian	10S)		
	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018	Variación	Variación %
ACTIVO	_	-		
CORRIENTE	19.954.723.890	18.230.544.844	1.724.179.046	
Efectivo y equivalentes al efectivo	811.462.755	857.667.104	-46.204.349	-5,39%
Inversiones en Instrumentos derivados	80.980.003	79.421.314	1.558.689	1,96%
Cuentas por cobrar	17.595.909.722	15.563.720.844	2.032.188.879	13,06%
Prestamos por cobrar	30.936.228	58.777.747	-27.841.519	-47,37%
Inventarios	1.435.435.182	1.670.957.836	-235.522.654	-14,10%
NO CORRIENTE	17.641.836.918	17.134.973.085	506.863.833	
Cuentas por cobrar	12.954.560.198	13.474.102.182	-519.541.984	-3,86%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-6.593.236.339	-6.585.278.683	-7.957.656	-0,12%
Propiedades, planta y equipo	9.937.325.978	8.423.996.314	1.513.329.664	17,96%
Otros activos	1.343.187.082	1.822.153.272	-478.966.190	-26,29%
TOTAL ACTIVO	37.596.560.808	35.365.517.930	2.231.042.879	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	14.941.324.040	14.393.012.048	548.311.991	
Cuentas por pagar	13.458.058.308	12.120.914.693	1.337.143.615	-11,03%
Beneficios a los empleados	1.380.692.801	1.199.000.975	181.691.826	-15,15%
Otros pasivos	102.572.930	1.073.096.380	-970.523.450	90,44%
PASIVOS NO CORRIENTES	684.827.247	998.222.970	-313.395.723	
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%
TOTAL PASIVOS	15.626.151.287	15.391.235.018	234.916.268	
PATRIMONIO	21.970.409.522	19.974.282.912	1.996.126.610	
Conital finant	10.868.618.129	40,000,040,400	0	00/
Capital fiscal Reservas		10.868.618.129 380.235.308	0	0%
	380.235.308			0%
Resultado de ejercicios anteriores Resultado del ejercicio	8.892.549.615 1.829.052.070	2.762.455.333 239.487.340	6.130.094.282 1.589.564.730	221,91% 663,74%
Impactos por transicion		5.723.532.402	-5.723.532.402	100%
Ganancias o perdidas en inversiones de administ	-45.600	-45.600	-5.725.552.402	0%
Canancias o perdidas en inversiones de administr	-43.000	-43.000	0	0 76
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	37.596.560.809	35.365.517.930	2.231.042.879	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	589.985.253	908.018.852	-318.033.599	-35,02%
Deudoras de control  Deudoras por contra (cr)	-589.985.253	-908.018.852	318.033.599	35,02%
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%
(32)		5.55.1020.000		3 1,1 3 70

Or Oay

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

gamm's

FIRMA DEL CONTADOR GONZALO DUQUE GIL TP 137816 - T



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO ANGEL ERNESTO FRANCO

Sandra Camagal.

FIRMA DEL REVISOR SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA TP 178322-T



#### ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodos contables terminados el 31/08/2019 y 31/08/2018 (Cifras en pesos colombianos)



	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018	Variación	Variación %
Ingresos por prestacion de servicios	22.641.070.271	20.311.039.029	2.330.031.242	11,47%
Margen en la contratacion a favor	271.729.541	143.584.505	128.145.036	89,25%
Margen en la contratacion en contra	-242.867.804	-186.619.613	-56.248.191	-30,149
Costo por prestacion de servicios	17.241.602.706	16.142.945.219	1.098.657.486	-6,819
UTILIDAD BRUTA	5.428.329.302	4.125.058.702	1.303.270.601	
Gastos de administracion y operación Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y	3.699.560.397	3.086.007.814	613.552.583	-19,88%
provisiones	1.202.699.645	737.297.200	465.402.445	-63,129
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	526.069.260	301.753.687	224.315.572	
OTROS INGRESOS	1.947.810.581	458.060.902	1.489.749.680	
Subvenciones	1.793.947.052	291.655.822	1.502.291.230	5159
Ingresos financieros	5.154.128	14.731.659	-9.577.530	-65,019
Ingresos diversos	148.709.401	151.673.421	-2.964.020	-1,959
OTROS GASTOS	644.827.771	520.327.249	124.500.522	
Gastos financieros	19.588.135	16.259.498	3.328.637	-20,479
Otros gastos no operacionales	625.239.636	345.972.321	279.267.315	-80,729
Servicios de salud	0	158.095.430	-158.095.430	00
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.829.052.070	239.487.340	1.589.564.730	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO ANGEL ERNESTO FRANCO

Sandra Cemagel.

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 31/08/2019 y 31/08/2018 (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 31/08/2018	10.868.618.129	380.235.308	2.762.455.333	239.487.340	5.723.532.402	-45.600	19.974.282.912
Apropiacion del resultado del periodo 2018 Valoración de inversiones de admon de liquidez Resultados del periodo 2019			239.487.340	239.487.340 1.829.052.070			
Saldo al 31/08/2019	10.868.618.129	380.235.308	8.892.549.615	1.829.052.070	0	-45.600	21.970.409.522

Dr Oary

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA DEL CONTADOR GONZALO DUQUE GIL TP 137816 - T trang

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO ANGEL ERNESTO FRANCO

Sandra Cenragel.

FIRMA REVISORIA FISCAL SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA TP 178322-T

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

# vigiLado Supersalud

17,76 Indica el porcentaje de los gastos incurridos con

#### ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en miles de pesos)

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

ago-19 ago-18

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

19,19

	,	,. •	, ,
+ Gastos Operacionales	3.699.560.397	3.086.007.814	respecto a los ingresos operacionales,incluyendo
+ Gastos no Operacionales	644.827.771	520.327.249	gastos por provisiones y depreciaciones, a agosto de
/ Ingresses Operacionales	22 641 070 271	20 211 020 020	2019 los gastos representan un 19.19 % de los
/ Ingresos Operacionales	22.041.070.271	20.311.039.029	ingresos operacionales
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	92,49	94,67	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas		16.142.945.219	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos Operacionales			operacionales, incluyendo gastos impuestos,
/ Ingresos Operacionales	22.641.070.271	20.311.039.029	contribuciones y tasas.
	B. INDICADORES DE L	.IQUIDEZ	
1. RAZON CORRIENTE	1,34	1 27	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa
+ Activo Corriente			para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por
/ Pasivo Corriente	14 941 324 040	14 393 012 048	cada peso que debe cuantos tiene para responder
, i dolvo comonto	11.011.021.010	1 1.000.0 12.0 10	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,05		Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la
+ Efectivo	811.462.755		Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es
/ Pasivo Corriente	14.941.324.040	14.393.012.048	decir cada peso que se debe cuantos se tienen
2. PRUEBA ACIDA	1,24	1,15	Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente		18.230.544.844	cartera que tiene la Empresa para pagar sus
- Inventarios	1.435.435.182	1.670.957.836	deudas a corto plazo.
/ Pasivo Corriente	14.941.324.040	14.393.012.048	deddas a corto piazo.
3. ROTACION DE CARTERA	1,29	1,31	Indica las veces que se ha rotado la cartera en
+ Ingresos Operacionales	22.641.070.271		el período analizado.
/ Deudores Cliente	17.595.909.722	15.563.720.844	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	186,52	183,90	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	,		Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	240	_	indica el numero de dias de la cartera
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	1,29	1,31	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	19,98	24,84	
+ Inventario			Indica los dias que ha rotado el inventario en el
/ Costo De Ventas			período analizado.
* Dias Del Periodo	240	240	

240

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS + Inventario / Costo De Ventas			Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL + INGRESOS OPERACIONALES / ACTIVO TOTAL		<b>0,57</b> 20.311.039.029 35.365.517.930	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE + INGRESOS OPERACIONALES / ACTIVO CORRIENTE		<b>1,11</b> 20.311.039.029 18.230.544.844	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO + INGRESOS OPERACIONALES / ACTIVO FIJO NETO		<b>2,41</b> 20.311.039.029 8.423.996.314	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
<ul><li>9. ROTACION DE PASIVOS</li><li>+ Gastos Y Costos Operacionales</li><li>/ Pasivo</li></ul>		<b>1,33</b> 20.486.577.483 15.391.235.018	cuentas por pagar en el periode applizado
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	164,57	180,31	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo / Indice de Rotacion	240 1,46		
C. INDICA	DORES DE REM	NTABILIDAD	
MARGEN OPERACIONAL     Excedente O Dédifit Operacional     Ingresos Operacionales	<b>2,32%</b> 526.069.260 22.641.070.271		Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
<ul><li>2. MARGEN NETO</li><li>+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio</li><li>/ Ingresos Operacionales</li></ul>	<b>8,08%</b> 1.829.052.070 22.641.070.271		Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO  + Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio  / Total Patrimonio	<b>8,33%</b> 1.829.052.070 21.970.409.522	· ·	•
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO  + Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio  / Total Activo	<b>4,86%</b> 1.829.052.070 37.596.560.808		

#### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

#### 1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

+ Pasivo Total / Total Activo

#### 2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO

+ Pasivo Total / Patrimonio

#### 3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

+ Obligaciones Laborales / Total Activo

#### 4. CARGA LABORAL

+ Obligaciones Laborales

/ Patrimonio

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA DEL CONTADOR GONZALO DUQUE GIL TP 137816 - T **41,56% 43,52%** Indica la proporción de la Empresa que 15.626.151.287 15.391.235.018 corresponde a terceras personas por el monto 37.596.560.808 35.365.517.930 de la deuda.

**71,12% 77,06%** Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo 15.626.151.287 15.391.235.018 con respecto al patrimonio. 21.970.409.522 19.974.282.912

**4,82% 4,69%** Indica la proporción de la Empresa que 1.813.720.048 1.659.846.775 corresponde a los empleados por el monto de 37.596.560.808 35.365.517.930 sus deudas

**8,26% 8,31%** Indica el porcentaje de las obligaciones 1.813.720.048 1.659.846.775 laborales con respecto al patrimonio. 21.970.409.522 19.974.282.912

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO

\_\_\_\_\_

FIRMA DEL REVISOR SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA TP 178322-T

Sandra Cenragel.