

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 30/09/2019 y 30/09/2018  
(Cifras en pesos colombianos)

	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>19,301,444,816</b>	<b>20,268,372,369</b>	<b>-966,927,553</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,206,641,691	1,010,486,890	196,154,800	19.41%
Inversiones en Instrumentos derivados	80,980,003	77,573,791	3,406,212	4.39%
Cuentas por cobrar	16,622,818,434	17,272,745,132	-649,926,698	-3.76%
Prestamos por cobrar	29,360,923	53,539,782	-24,178,859	-45.16%
Inventarios	1,361,643,765	1,854,026,773	-492,383,008	-26.56%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>18,417,160,603</b>	<b>16,740,245,179</b>	<b>1,676,915,424</b>	
Cuentas por cobrar	13,156,910,397	13,435,865,851	-278,955,454	-2.08%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-6,777,865,509	-6,704,144,564	-73,720,945	-1.10%
Propiedades, planta y equipo	10,187,773,402	8,228,745,770	1,959,027,632	23.81%
Otros activos	1,850,342,313	1,779,778,122	70,564,191	3.96%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>37,718,605,419</b>	<b>37,008,617,548</b>	<b>709,987,871</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>14,798,876,161</b>	<b>15,748,968,397</b>	<b>-950,092,236</b>	
Cuentas por pagar	13,343,912,990	14,057,375,848	-713,462,858	5.08%
Beneficios a los empleados	1,351,901,155	1,303,123,872	48,777,283	-3.74%
Otros pasivos	103,062,015	388,468,677	-285,406,662	73.47%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>684,827,247</b>	<b>670,797,659</b>	<b>14,029,588</b>	
Beneficios a los empleados	433,027,247	460,845,800	-27,818,553	6%
Provisiones	251,800,000	209,951,859	41,848,141	-19.93%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>15,483,703,408</b>	<b>16,419,766,056</b>	<b>-936,062,648</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>22,234,902,011</b>	<b>20,588,851,491</b>	<b>1,646,050,520</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	2,093,544,560	854,055,920	1,239,488,640	145.13%
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>37,718,605,418</b>	<b>37,008,617,547</b>	<b>709,987,871</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	584,366,525	1,973,044,746	-1,388,678,221	70.38%
Deudoras por contra (cr)	-584,366,525	-1,973,044,746	1,388,678,221	-70.38%
Pasivos contingentes	-5,616,800,000	-8,652,277,170	3,035,477,170	35.08%
Acreedoras de control	1,014,894,470	1,268,199,113	-253,304,643	19.97%
Acreedoras por el contrario (db)	4,601,905,530	7,384,078,057	-2,782,172,527	-37.68%



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

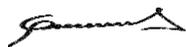
	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	25,950,236,691	23,432,240,625	2,517,996,066	10.75%
Margen en la contratacion a favor	302,143,464	172,160,021	129,983,443	75.50%
Margen en la contratacion en contra	-273,770,812	-247,178,330	-26,592,482	-10.76%
Costo por prestación de servicios	19,694,174,113	18,224,915,788	1,469,258,325	-8.06%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6,284,435,230</b>	<b>5,132,306,528</b>	<b>1,152,128,702</b>	
Gastos de administracion y operación	4,361,864,432	3,782,547,936	579,316,496	-15.32%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,464,283,167	1,021,939,235	442,343,932	-43.28%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>458,287,630</b>	<b>327,819,357</b>	<b>130,468,273</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,302,684,886</b>	<b>755,019,123</b>	<b>1,547,665,763</b>	
Subvenciones	1,898,570,400	450,367,323	1,448,203,077	322%
Ingresos financieros	5,500,010	12,964,392	-7,464,382	-57.58%
Ingresos diversos	398,614,476	291,687,408	106,927,068	36.66%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>667,427,956</b>	<b>228,782,560</b>	<b>438,645,396</b>	
Gastos financieros	23,785,922	227,071,464	-203,285,542	89.52%
Otros gastos no operacionales	643,642,034	1,711,096	641,930,938	-37515.78%
Servicios de salud	0	0	0	0%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2,093,544,560</b>	<b>854,055,920</b>	<b>1,239,488,640</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 30/09/2019 y 30/09/2018**  
 (Cifras en pesos colombianos)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio	
<b>Saldo al 30/09/2018</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,235,308</b>		<b>2,762,455,332</b>	<b>854,055,920</b>	<b>5,723,532,402</b>	<b>-45,600</b>	<b>20,588,851,491</b>
Apropiación del resultado del periodo 2018			854,055,920					
Valoración de inversiones de admon de liquidez								2,093,544,560
Resultados del periodo 2019								
<b>Saldo al 30/09/2019</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,235,308</b>	<b>8,892,549,614</b>	<b>2,093,544,560</b>	<b>0</b>	<b>-45,600</b>	<b>22,234,902,011</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

**ANÁLISIS FINANCIERO**

(Cifras en miles de pesos)

**sep-19 sep-18**

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

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>19.38</b>	<b>17.12</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a agosto de 2019 los gastos representan un 19.19 % de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	4,361,864,432	3,782,547,936	
+ Gastos no Operacionales	667,427,956	228,782,560	
/ Ingresos Operacionales	25,950,236,691	23,432,240,625	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>92.70</b>	<b>93.92</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas.
+ Costo de Ventas	19,694,174,113	18,224,915,788	
+ Gastos Operacionales	4,361,864,432	3,782,547,936	
/ Ingresos Operacionales	25,950,236,691	23,432,240,625	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1.30</b>	<b>1.29</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	19,301,444,816	20,268,372,369	
/ Pasivo Corriente	14,798,876,161	15,748,968,397	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.08</b>	<b>0.06</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	1,206,641,691	1,010,486,890	
/ Pasivo Corriente	14,798,876,161	15,748,968,397	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1.21</b>	<b>1.17</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	19,301,444,816	20,268,372,369	
- Inventarios	1,361,643,765	1,854,026,773	
/ Pasivo Corriente	14,798,876,161	15,748,968,397	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>1.56</b>	<b>1.36</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	25,950,236,691	23,432,240,625	
/ Deudores Cliente	16,622,818,434	17,272,745,132	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>172.95</b>	<b>199.03</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cot	1.56	1.36	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>18.67</b>	<b>27.47</b>	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,361,643,765	1,854,026,773	
/ Costo De Ventas	19,694,174,113	18,224,915,788	
* Dias Del Periodo	270	270	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.07</b>	<b>0.10</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,361,643,765	1,854,026,773	
/ Costo De Ventas	19,694,174,113	18,224,915,788	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.69</b>	<b>0.63</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	25,950,236,691	23,432,240,625	
/ ACTIVO TOTAL	37,718,605,419	37,008,617,548	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.34</b>	<b>1.16</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	25,950,236,691	23,432,240,625	
/ ACTIVO CORRIENTE	19,301,444,816	20,268,372,369	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>2.55</b>	<b>2.85</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	25,950,236,691	23,432,240,625	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	10,187,773,402	8,228,745,770	

<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>1.69</b>	<b>1.42</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	26,187,749,669	23,258,185,519	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	15,483,703,408	16,419,766,056	

<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>159.64</b>	<b>190.61</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion	1.69	1.42	

### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>1.77%</b>	<b>1.40%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	458,287,630	327,819,357	
/ Ingresos Operacionales	25,950,236,691	23,432,240,625	

<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>8.07%</b>	<b>3.64%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,093,544,560	854,055,920	
/ Ingresos Operacionales	25,950,236,691	23,432,240,625	

<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>9.42%</b>	<b>4.15%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,093,544,560	854,055,920	
/ Total Patrimonio	22,234,902,011	20,588,851,491	

<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>5.55%</b>	<b>2.31%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,093,544,560	854,055,920	
/ Total Activo	37,718,605,419	37,008,617,548	

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>41.05%</b>	<b>44.37%</b>	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	15,483,703,408	16,419,766,056	
/ Total Activo	37,718,605,419	37,008,617,548	

<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>69.64%</b>	<b>79.75%</b>	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ Pasivo Total	15,483,703,408	16,419,766,056	
/ Patrimonio	22,234,902,011	20,588,851,491	

<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>4.73%</b>	<b>4.77%</b>	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	1,784,928,402	1,763,969,672	
/ Total Activo	37,718,605,419	37,008,617,548	

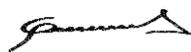
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>8.03%</b>	<b>8.57%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	1,784,928,402	1,763,969,672	
/ Patrimonio	22,234,902,011	20,588,851,491	



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 SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018, y los estados de resultado integral, y estados de

cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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.

CLASE	AÑOS DEPRECIACIÓN
<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.

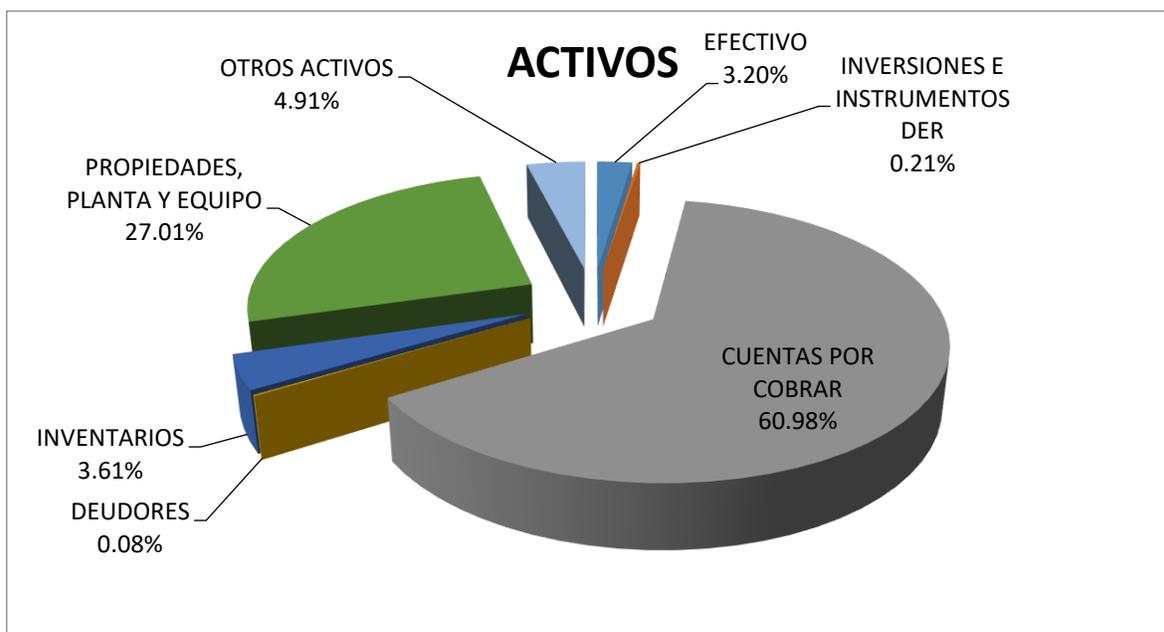
## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

### ACTIVOS

A 30 de septiembre de 2019, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de \$ **37.718.605.419** compuestos de la siguiente manera:



### NOTA 3

#### Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 30 de septiembre de 2019 el cual asciende a \$ 1'206.641.691.

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

	30/09/2019	30/09/2018
Caja Principal	10.520.886	8.308.826
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.827.803	45.789.013



Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	493.328.887	917.696.467
Depósitos Judiciales	84.547.377	0
Efectivo de uso restringido	600.416.738	38.692.584
<b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>1'206.641.691</b>	<b>1.010.486.890</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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2019 es de \$ 29.748.881.430, de los cuales \$ 16.591.971.033 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 13.156.910.397 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	9.922.975.734	33.36

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
SUBSIDIADO	12.170.736.419	40.91
ESPECIAL	603.960.407	2.03
VINCULADO	528.598.426	1.78
PARTICULARES	308.129.344	1.04
SOAT	4.227.820.177	14.21
ARL	178.582.472	0.60
MEDICINA PREPAGADA	4.552.564	0.02
IPS PÚBLICAS	331.456.178	1.11
CIAS ASEGURADORAS	49.446.567	0.17
OTROS DEUDORES	273.714.119	0.92
FOSYGA ECAT	989.161.812	3.33
IPS PRIVADAS	159.747.211	0.54
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>29.748.881.430</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 septiembre de 2019 es de \$ 6.777.865.509.

ENTIDAD	TOTAL CARTERA	PART	DETERIORO
CAFESALUD	2,861,951,170.00	42.22	2,861,951,170.00
CAPRECOM	1,460,238,390.00	21.54	1,460,238,390.00
SALUDCOOP EPS	1,365,257,608.00	20.14	1,365,257,608.00
SEGUROS COLPATRIA	1,311,980,617.00	0.97	65,441,186.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	906,693,501.00	0.98	66,414,351.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	846,007.094.00	5.81	393,620,834.00
SOLSALUD	2,206,079.00	0.03	2,169.929.00
HUMANAVIVIR	2,580,362.00	0.04	2,580.362.00



SELVASALUD	4,985,405.00	0.07	4,985.405.00
COMFACA	12,721.00	0.01	12,721.00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	490,739,699.00	1.64	111,078.849.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	57,859,215.00	0.29	19,701,652.00
EPS SALUD CONDOR	76,785,161.00	1.13	76,785,161.00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	473,883,047.00	5.13	347,627,891.00
<b>TOTAL</b>	<b>9,861,180,069.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,777,865,509.00</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**

Presenta un saldo a 30 de septiembre de 2019 de \$30.847.401, 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.

## 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 septiembre de 2019 es de \$ 29.360.923

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	29.360.923
<b>TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS</b>	<b>29.360.923</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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	30/09/2019	30/09/2018
Medicamentos	121.649.035	184.535.945
Materia Médico Quirúrgico	148.634.800	193.202.745
Material de Osteosíntesis	0	17.253
Material de Laboratorio	60.557.925	182.094.633
Material Odontológico	11.530.432	16.914.554
Material para Imagenología	0	0
Viveres y Rancho	0	0
Repuestos	4.377.103	9.062.530
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>346.749.295</b>	<b>585.827.660</b>

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



<b>PROVEEDOR</b>	<b>30/09/2019</b>
Heal Team	86.916.252
Meditecx S.A	77.459.520
Atlantic Medical	850.518.300
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.014.894.470</b>

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

Al 30 de septiembre del año 2019 y 30 de septiembre 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 septiembre del año 2019 y septiembre del año 2018 es la siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>COSTO</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>SALDO AL 30/09/2019</b>
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.134.600.068	0	1.134.600.068
PPE EN TRANSITO	69.020	0	69.020
EDIFICACIONES	3.028.144.713	388.747.808	2.639.396.905
EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCERO	1.194.999.200	0	1.194.999.200
PLANTAS DE GENERACION DE ENERGIA	202.300.000	1.685.833	200.614.167
MAQUINARIA Y EQUIPO	946.949.093	543.771.263	403.177.830
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.691.163.475	1.566.684.682	124.478.793
MUEBLES Y ENSERES	487.554.913	281.580.484	205.974.429
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	440.654.107	265.638.339	175.015.768
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	383.417.253	305.231.222
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13.619.299.064</b>	<b>3.431.525.662</b>	<b>10.187.773.402</b>

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/09/2018
TERRENOS	3.804.216.000	-	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	90.000.000	-	90.000.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.722.115	-	11.722.115
EDIFICACIONES	3.028.144.713	306.906.078	2.721.238.635
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	409.605.673	531.843.420
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.574.612.991	1.373.943.072	200.669.919
MUEBLES Y ENSERES	446.924.613	219.635.095	227.289.518
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	219.522.503	214.552.058
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	261.434.370	427.214.105
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11.019.792.561</b>	<b>2.791.046.791</b>	<b>8.228.745.770</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 septiembre es de \$ 210.896.372

- **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.

- **Anticipos para adquisición de bienes y servicios**

Corresponde a los anticipos entregados para la construcción del área de hospitalización y ginecología a los siguientes constructores: Asociación de municipios del oriente antioqueño por \$322'076.564; Seilam por \$993.513; Energía y desarrollo de proyectos por \$2'471.126

- **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 30 de septiembre de 2019 es de \$2.492.587.726 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.230.601.003 para un saldo neto de \$1.261.986.723.

a) Desagregación

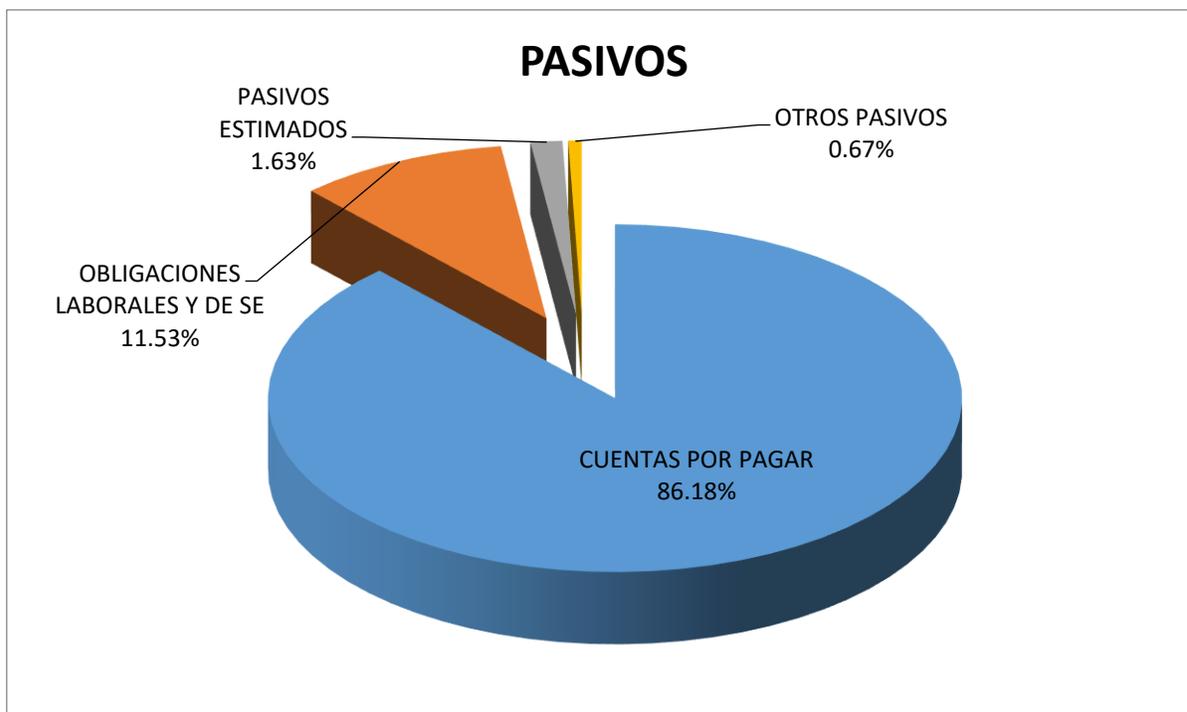
<b>INTANGIBLE</b>	<b>COSTO HISTÓRICO</b>	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
SERVINTE	1.409.677.671	618.614.316	791.063.355
LICENCIAS	592.910.055	538.486.693	54.423.362
DERECHOS CAPI	490.000.000	73.499.994	416.500.006
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>2.492.587.726</b>	<b>1.230.601.003</b>	<b>1.261.986.723</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 septiembre de 2019 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 15.483.703.408.**



### 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.

CONCEPTO	30/09/2019	30/09/2018
Proveedores	8.883.881.196	9.036.978.565



Material en consignación	1.014.894.470	1.268.199.113
<b>TOTAL</b>	<b>9.898.775.666</b>	<b>10.305.177.678</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 \$ 181.545.364; también corresponde al valor del excedente del embargo interpuesto por la E.S.E realizado a la Nueva EPS por las deudas de cartera; el cual deberá reflejarse en una cuenta por pagar, hasta que el juzgado falle y decida a que entidad girar dichos recursos por valor de \$84.547.377.

Además refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 2.545.326.973.

▪ **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 \$ 166.557.094.

▪ **Impuestos**

Corresponde al valor de la retención en la fuente y el impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales por valor de \$ 71.277.638.

▪ **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 4.945.000.000 y baja \$ 420.000.000.

▪ **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 23.192.000.

## **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 \$ 1.351.901.155 y las cuotas partes pensiones por 433.027.247.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
Nomina por pagar	3.222.918
Cesantías Ley 50	271.573.936
Cesantías retroactivas	248.157.627
Intereses a las cesantías	47.114.516
Vacaciones	140.745.838
Prima de vacaciones	198.674.130
Prima de servicios	48.479.605
Prima de navidad	364.348.865
Bonificaciones	3.274.720
Aportes a riesgos laborales	7.760.700
Aportes caja de compensación	18.548.300
<b>TOTAL</b>	<b>1.351.901.155</b>

## **NOTA 12**

### **Pasivos Estimados**

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida 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	30/09/2019	30/09/2018
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 septiembre de 2019 ascienden a **\$ 25.978.609.343**. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	30/09/2019	30/09/2018
URGENCIAS	4.823.591.295	3.808.424.795
URGENCIAS OBSERVACION	96.123.214	89.269.419
SERVICIOS AMBULATORIOS	6.938.602.841	5.214.989.350

HOSPITALIZACION	3.285.560.426	3.035.795.708
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	6.117.364.844	4.864.758.716
APOYO DIAGNOSTICO	3.230.551.767	2.780.384.570
IMAGENOLOGÍA	2.051.679.154	1.496.268.613
APOYO TEREPEUTICO	229.834.978	264.598.233
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	320.692.942	1.507.861.092
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	1.098.793.899	1.130.689.622
OTROS PROGRAMAS	516.342.060	417.235.840
MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR	302.143.464	172.160.021
MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA	-273.770.812	-247.178.330
DEVOLUCIONES	-2.758.900.729	-1.178.035.333
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25.978.609.343</b>	<b>23.357.222.316</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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2019 ascienden a \$ 19.002.023.820.

CONCEPTO	30/09/2019	30/09/2018
MANO DE OBRA	10.245.688.069	10.619.386.204
MATERIALES	3.635.247.255	3.071.020.602
COSTOS GENERALES	5.003.692.369	3.849.228.232
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	117.396.127	22.579.221
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>19.002.023.820</b>	<b>17.562.214.259</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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 son de \$ 4.361.864.432.

CONCEPTO	30/09/2019	30/09/2018
SUELDOS Y SALARIOS	1.443.798.574	1.466.523.107
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	107.232.039	116.870.945
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	509.649.750	415.222.283
APORTES SOBRE LA NOMINA	92.848.900	84.961.800
PRESTACIONES SOCIALES	697.738.885	539.777.728
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	31.238.797	90.875.830
GENERALES	1.423.845.992	1.025.914.835
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55.511.495	42.401.408
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>4.361.864.432</b>	<b>3.782.547.936</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 septiembre ascienden a \$ 1.464.283.167, discriminados así:

CONCEPTO	30/09/2019	30/09/2018
DETERIORO DE VALOR	458.706.740	443.820.202
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	485.864.509	374.618.446
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	246.851.982	203.500.587
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	272.859.936	0
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ</b>	<b>1.464.283.167</b>	<b>1.021.939.235</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 septiembre de 2019 son \$ 2.297.184.876.

Subvenciones (Donación)	202.300.000
Subvenciones (Estampillas)	227.303.593
Subvenciones (Convenios adtivos)	750.050.000
Otras Subvenciones	718.916.807
Arrendamientos	11.243.974
Venta de carnet crecimiento y desarrollo	134.446
Descuentos proveedores	98.263.275
Ingreso por intereses y costas procesales	227.395.600
Recuperación de incapacidades	43.867.104
Otros ingresos	17.710.077
<b>TOTAL</b>	<b>2.297.184.876</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 septiembre de 2019 ascienden a \$ 941.198.768

Glosas	626.702.358
Gastos financieros	23.785.922
Otros gastos diversos	290.710.488
<b>TOTAL</b>	<b>941.198.768</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 septiembre de 2019 es una utilidad neta de **\$ 2.093.544.560.**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "J. David", written over a light grey rectangular background.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G. Duque Gil", written over a light grey rectangular background.

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