



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
 (Cifras en pesos colombianos)



	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	19,653,237,887	19,126,819,200	526,418,687	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,939,479,122	678,324,605	1,261,154,517	186%
Inversiones en Instrumentos derivados	77,667,539	77,667,539	0	0%
Cuentas por cobrar	17,310,688,091	16,852,168,714	458,519,377	3%
Prestamos por cobrar	25,347,407	55,422,730	-30,075,323	-54%
Inventarios	300,055,727	1,463,235,612	-1,163,179,885	-79%
NO CORRIENTE	19,822,366,782	17,880,286,887	1,942,079,895	
Cuentas por cobrar	13,852,096,099	12,703,408,225	1,148,687,874	9%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,214,524,044	-6,319,158,769	-895,365,275	-14%
Propiedades, planta y equipo	11,802,152,864	9,876,651,836	1,925,501,028	19%
Otros activos	1,382,641,864	1,619,385,595	-236,743,731	-15%
TOTAL ACTIVO	39,475,604,669	37,007,106,086	2,468,498,582	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	17,443,075,369	16,307,090,415	1,135,984,955	
Cuentas por pagar	15,289,456,312	14,922,248,146	367,208,166	-2%
Beneficios a los empleados	2,051,130,452	1,384,842,268	666,288,184	-48%
Otros pasivos	102,488,605	0	102,488,605	-100%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,163,724,427	558,658,220	605,066,207	
Beneficios a los empleados	804,112,007	460,845,800	343,266,207	-74%
Provisiones	359,612,420	97,812,420	261,800,000	-268%
TOTAL PASIVOS	18,606,799,796	16,865,748,635	1,741,051,162	
PATRIMONIO	20,868,804,871	20,141,357,451	727,447,421	
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	3,057,438,170	5,835,111,443	191%
Resultado del ejercicio	727,447,421	111,579,041	615,868,379	552%
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%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	39,475,604,668	37,007,106,085	2,468,498,582	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	433,555,592	465,392,345	-31,836,753	7%
Deudoras por contra (cr)	-433,555,592	-465,392,345	31,836,753	-7%
Pasivos contingentes	-9,344,612,420	-8,858,812,420	-485,800,000	-5%
Acreedoras de control	524,894,470	1,127,171,295	-602,276,825	53%
Acreedoras por el contrario (db)	8,819,717,950	7,731,641,125	1,088,076,825	14%


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ


 FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 ANGEL ERNESTO FRANCO


 FIRMA DEL CONTADOR
 GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
 TP 137816- T


 FIRMA DEL REVISOR
 SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
 TP 178322-T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos colombianos)



	Nota	Diciembre 2019	Diciembre 2018	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	14	35,557,673,577	31,688,815,801	3,868,857,776	12%
Margen en la contratación a favor		534,324,196	288,095,144	246,229,052	85%
Margen en la contratación en contra		-318,037,837	-309,641,602	-8,396,235	-3%
Costo por prestación de servicios	15	28,313,801,566	25,014,599,074	3,299,202,492	-13%
UTILIDAD BRUTA		7,460,158,370	6,652,670,269	807,488,101	
Gastos de administración y operación	16	6,830,632,306	5,880,853,889	949,778,418	-16%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	17	2,295,916,760	1,440,554,849	855,361,911	-59%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL		-1,666,390,697	-668,738,469	-997,652,228	
OTROS INGRESOS	18	3,429,437,942	1,152,763,285	2,276,674,657	
Subvenciones		2,788,735,323	837,768,973	1,950,966,350	233%
Ingresos financieros		111,804,289	15,832,987	95,971,303	606%
Ingresos diversos		528,898,330	299,161,325	229,737,005	77%
OTROS GASTOS	19	1,035,599,825	372,445,774	663,154,051	
Gastos financieros		35,885,586	372,441,981	-336,556,395	90%
Otros gastos no operacionales		999,714,239	3,793	999,710,446	100%
		0	0	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		727,447,421	111,579,041	615,868,379	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO ALBEIRO 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 31/12/2019 y 31/12/2018
(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 31/12/2018	10,868,618,129	380,235,308	3,057,438,170	111,579,041	5,723,532,402	-45,600	20,141,357,451
Apropiación del resultado del periodo 2018			111,579,041	111,579,041			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2019				727,447,421			
Saldo al 31/12/2019	10,868,618,129	380,235,308	8,892,549,614	727,447,421	0	-45,600	20,868,804,871

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
TP 137816- T

FIRMA REVISORIA FISCAL
SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
TP 178322-T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos colombianos)



	Diciembre 2019	Diciembre 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente o deficit de la operación	727,447,421	111,579,041
Movimiento de partidas que no involucran efectivo	1,018,628,841	759,529,184
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	1,746,076,262	871,108,225
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento/ disminucion cuentas por cobrar	1,607,207,251	4,432,274,252
Aumento/ disminucion préstamos por cobrar	- 30,075,323	- 2,645,527
Aumento/ disminucion Inventarios	- 1,163,179,885	- 124,160,820
Variacion en otros activos e intangibles	- 236,743,731	- 343,829,109
Variacion compras de bienes y servicios	- 1,671,684,447	- 4,413,055,853
Reconocimientos beneficios a empleados	1,009,554,391	327,190,626
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	- 484,921,744	- 124,226,431
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,261,154,517	746,881,794
FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Rendimientos en inversiones	-	1,627,983
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	1,627,983
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	1,261,154,517	748,509,777
INCREMENTO DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,261,154,517	748,509,776
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	678,324,605	1,426,834,381
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,939,479,122	678,324,605
		
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ		
		
FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO ANGEL ERNESTO FRANCO		
		
FIRMA DEL CONTADOR GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL TP 137816- T		
		
FIRMA REVISORIA FISCAL SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA TP 178322-T		

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



ANALISIS FINANCIERO



(Cifras en miles de pesos)

dic-19

dic-18

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	22.12	19.73	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales,
+ Gastos Operacionales	6,830,632,306	5,880,853,889	incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a
+ Gastos no Operacionales	1,035,599,825	372,445,774	diciembre de 2019 los gastos totales
/ Ingresos Operacionales	35,557,673,577	31,688,815,801	representan un 22.12% de los ingresos operacionales
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	98.84	97.50	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales,
+ Costo de Ventas	28,313,801,566	25,014,599,074	incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a
+ Gastos Operacionales	6,830,632,306	5,880,853,889	diciembre de 2019 los costos y gastos operacionales
/ Ingresos Operacionales	35,557,673,577	31,688,815,801	representan un 98.84% de los ingresos operacionales

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.13	1.17	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 1.13 pesos para responder
+ Activo Corriente	19,653,237,887	19,126,819,200	
/ Pasivo Corriente	17,443,075,369	16,307,090,415	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.11	0.04	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.11 para responder
+ Efectivo	1,939,479,122	678,324,605	
/ Pasivo Corriente	17,443,075,369	16,307,090,415	

2. PRUEBA ACIDA	1.11	1.08	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 1.11 pesos para responder
+ Activo Corriente	19,653,237,887	19,126,819,200	
- Inventarios	300,055,727	1,463,235,612	
/ Pasivo Corriente	17,443,075,369	16,307,090,415	
3. ROTACION DE CARTERA	2.05	1.88	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	35,557,673,577	31,688,815,801	
/ Deudores Cliente	17,310,688,091	16,852,168,714	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	175.26	191.45	
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	Indica el número de días de la cartera
/ Indice de Rotacion de Cuentas por	2.05	1.88	
5. ROTACION DE LOS INVENTARI	3.82	21.06	
+ Inventario	300,055,727	1,463,235,612	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	28,313,801,566	25,014,599,074	
* Dias Del Periodo	360	360	
5. ROTACION DE LOS INVENTARI	0.01	0.06	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	300,055,727	1,463,235,612	
/ Costo De Ventas	28,313,801,566	25,014,599,074	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.90	0.86	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	35,557,673,577	31,688,815,801	
/ ACTIVO TOTAL	39,475,604,669	37,007,106,086	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.81	1.66	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	35,557,673,577	31,688,815,801	
/ ACTIVO CORRIENTE	19,653,237,887	19,126,819,200	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	3.01	3.21	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	35,557,673,577	31,688,815,801	
/ ACTIVO FIJO NETO	11,802,152,864	9,876,651,836	
9. ROTACION DE PASIVOS	2.07	1.94	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
+ Gastos Y Costos Operacionales	38,475,950,458	32,708,453,587	
/ Pasivo	18,606,799,796	16,865,748,635	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	174.09	185.63	Indica los días para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	2.07	1.94	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-4.69%	-2.11%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-1,666,390,697	-668,738,469	
/ Ingresos Operacionales	35,557,673,577	31,688,815,801	
2. MARGEN NETO	2.05%	0.35%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	727,447,421	111,579,041	
/ Ingresos Operacionales	35,557,673,577	31,688,815,801	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMON	3.49%	0.55%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejer	727,447,421	111,579,041	
/ Total Patrimonio	20,868,804,871	20,141,357,451	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	1.84%	0.30%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejer	727,447,421	111,579,041	
/ Total Activo	39,475,604,669	37,007,106,086	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

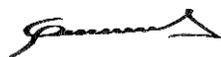
1. ENDEUDAMIENTO CON TERCE	47.13%	45.57%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	18,606,799,796	16,865,748,635	
/ Total Activo	39,475,604,669	37,007,106,086	
2. APALANCAMIENTO	89.16%	83.74%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 89.16% del patrimonio esta representado en las deudas de la empresa.
+ Pasivo Total	18,606,799,796	16,865,748,635	
/ Patrimonio	20,868,804,871	20,141,357,451	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	7.23%	4.99%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2,855,242,459	1,845,688,068	
/ Total Activo	39,475,604,669	37,007,106,086	
4. CARGA LABORAL	13.68%	9.16%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2,855,242,459	1,845,688,068	
/ Patrimonio	20,868,804,871	20,141,357,451	



**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ**



**FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO**



**FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T**



**FIRMA DEL REVISOR
SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
TP 178322-T**

INFORME FINANCIERO A 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, flujos de efectivo, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 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
Construcciones Y Edificaciones	100
Equipo Médico Científico	
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
Equipos De Computo	2
Computadores	2
Servidores	3
Equipos De Comunicación	2
Planta Telefónica	2
Muebles Y Enseres	5
Camas Hospitalarias	5
Camillas Transporte	5
Escritorios	8
Sillas	3

Maquinaria Y Equipo	5
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
Equipo De Transporte	
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.

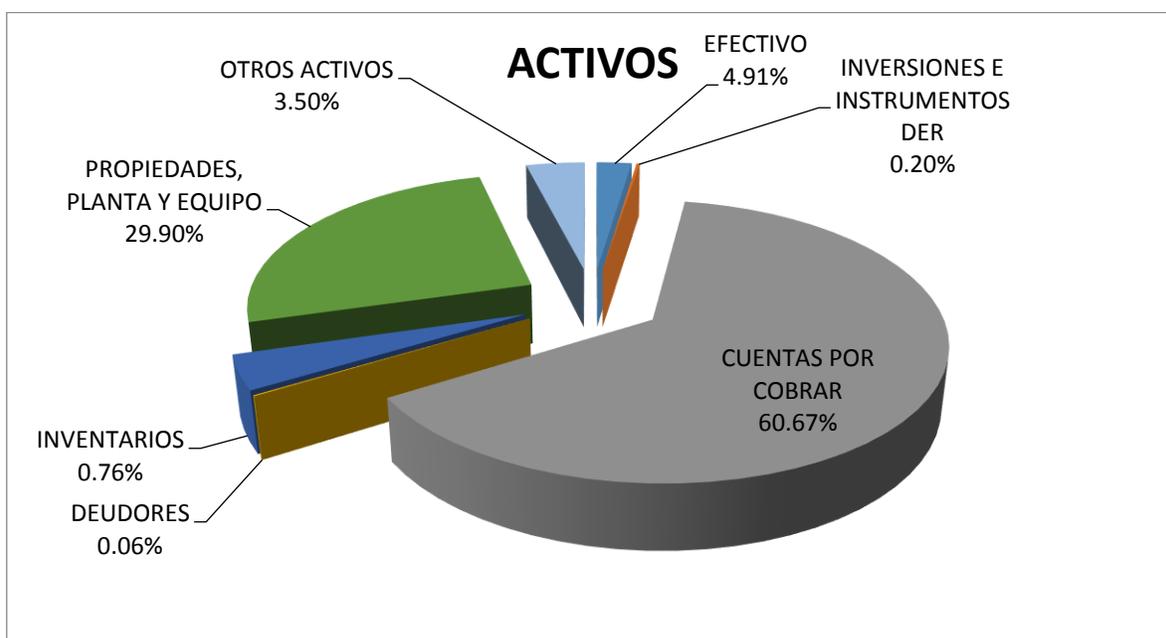
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2019, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 39.475.604.669** compuestos de la siguiente manera:



NOTA 3

Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 31 de diciembre de 2019 el cual asciende a \$ 1'939.479.122.

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

	31/12/2019	31/12/2018
Caja Principal	2.071.110	3.945.341
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.838.659	55.467.662
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	673.191.164	363.312.440
Depósitos Judiciales	84.547.377	0
Efectivo de uso restringido	1.161.830.812	255.599.162
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1'939.479.122	678.324.605

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 31 de diciembre de 2019 el Hospital cuenta con una inversión en aportes patrimoniales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN por valor de \$ 27.011.307, 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 31 de diciembre 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 diciembre de 2019 es de \$ 30.931.821.821, de los cuales \$ 17.079.725.722

representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 13.852.096.099 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	10.629.518.201	34.36
SUBSIDIADO	12.208.865.384	39.47
ESPECIAL	589.174.827	1.90
VINCULADO	845.789.376	2.73
PARTICULARES	310.592.346	1.00
SOAT	4.391.948.380	14.20
ARL	186.621.555	0.60
MEDICINA PREPAGADA	4.309.556	0.01
IPS PÚBLICAS	331.019.885	1.07
CIAS ASEGURADORAS	63.672.663	0.21
OTROS DEUDORES	163.805.263	0.53
FOSYGA ECAT	1.051.518.096	3.40
IPS PRIVADAS	154.986.289	0.52
TOTAL CARTERA	30.931.821.821	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 diciembre de 2019 es de \$ 7.214.524.044.

ENTIDAD	TOTAL CARTERA	PART	DETERIORO
CAFESALUD	2,861,922,069.00	39.67	2,861,922,069.00
CAPRECOM	1,452,931,930.00	20.14	1,452,931,930.00
SALUDCOOP EPS	1,365,228,018.00	18.92	1,365,228,018.00
SEGUROS COLPATRIA	1,476,391,013.00	0.91	65,441,186.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1.040,629,393.00	0.92	66,414,351.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	801,274.144.00	5.46	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	0.00	12,721.00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	490,739,699.00	5.94	428,847.379.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	58,799,864.00	0.27	19,701,652.00
EPS SALUD CONDOR	76,785,161.00	1.06	76,785,161.00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	473,883,047.00	6.57	473,883,047.00
TOTAL	10,108,368,905.00	100.00	7,214,524,044.00

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).

- **Otras cuentas por cobrar**

Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2019 de \$ 230.962.369, de los cuales \$30.324.503 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; \$1'091.138 cuenta por cobrar a Angela Cano de un seguro; \$198'553.433 anticipo pendiente de legalizar a Asociación de Municipios del Oriente Antioqueño, \$470.397 consignación pendiente de ingresar al banco en diciembre.

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 31 de diciembre de 2019 es de \$ 25.347.407

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	25.347.407
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	25.347.407

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 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
Medicamentos	120.523.175	136.706.614
Materia Médico Quirúrgico	165.551.373	149.024.564
Material de Osteosintesis	0	0
Material de Laboratorio	0	39.655.393
Material Odontológico	10.456.085	7.039.678
Material para Imagenología	0	0
Viveres y Rancho	0	0
Repuestos	3.525.094	3.638.067
TOTAL INVENTARIOS	300.055.727	336.064.316

También se reconoce como inventario el material de osteosíntesis recibido en consignación, el cual fue llevado a cuentas de orden para su control:

PROVEEDOR	31/12/2019
Heal Team	86.916.252
Meditecx S.A	77.459.520
Atlantic Medical	850.518.300
TOTAL INVENTARIOS	1.014.894.470

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

A 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre 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 a 31 de diciembre del año 2019 y diciembre del año 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/12/2019
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.776.551.865	0	2.776.551.865
PPE EN TRANSITO	319.020	0	319.020
EDIFICACIONES	3.028.144.713	409.208.240	2.618.936.473
EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCERO	1.194.999.200	0	1.194.999.200
PLANTAS DE GENERACION DE ENERGIA	202.300.000	3.371.667	198.928.333
MAQUINARIA Y EQUIPO	946.949.093	589.104.238	357.844.855
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.826.784.800	1.622.647.107	204.137.693
MUEBLES Y ENSERES	487.852.051	298.301.920	189.550.131
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	461.782.491	279.848.700	181.933.791
EQUIPO DE TRANS933TE	688.648.475	413.912.973	274.735.502
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.418.547.708	3.616.394.845	11.802.152.863

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/12/2018
TERRENOS	3.804.216.000	-	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.829.215.756	-	1.829.215.756
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	-	0
EDIFICACIONES	3.028.144.713	327.366.510	2.700.778.203
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	409.605.673	531.843.420
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.601.892.081	1.421.049.313	180.842.768
MUEBLES Y ENSERES	464.655.613	234.778.481	229.877.132
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	230.914.388	203.160.173
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	296.930.091	391.718.384
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.792.296.292	2.920.644.456	9.871.651.836

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.

Se recomienda realizar avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se realizó fue en el año 2014 y a la fecha hay activos que ya cumplieron su vida útil, pero que aún prestan un beneficio, por tal razón es importante calcular una nueva vida útil remanente a dichos activos y otros que se deben dar de baja por que ya cumplieron con su ciclo de vida.

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 31 de diciembre es de \$ 153.379.179

▪ 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 negativo de \$ (32.861.648) y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas de \$ 109.288.721.

▪ **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 31 de diciembre de 2019 es de \$2.492.587.726 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.339.752.114 para un saldo neto de \$1.152.835.612.

a) Desagregación

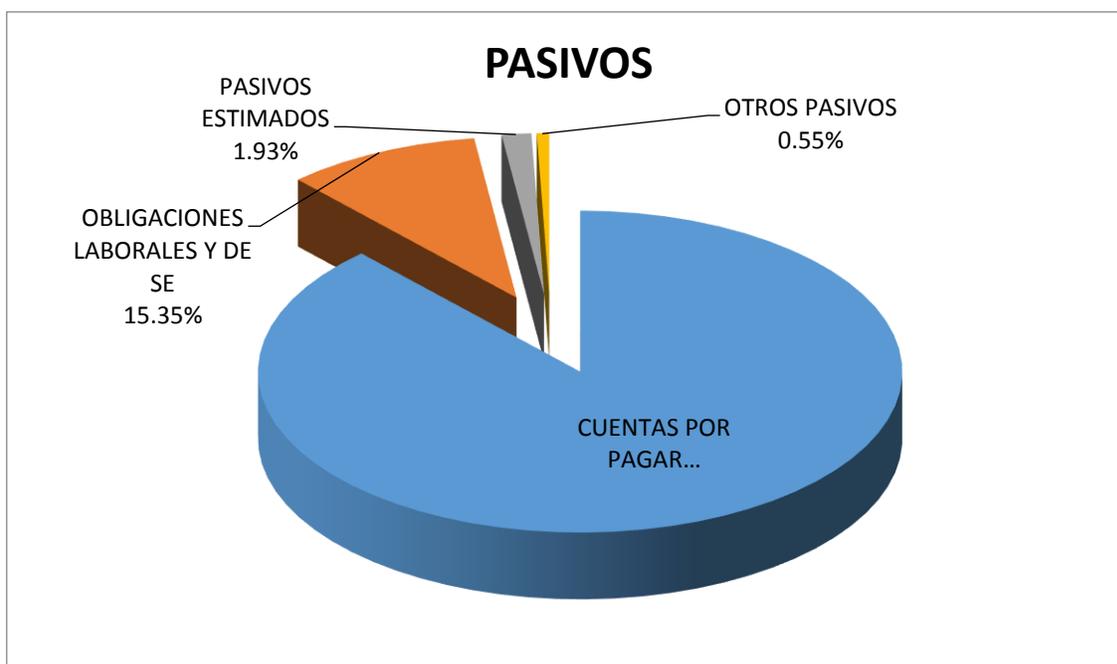
INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	653.856.258	755.821.413
LICENCIAS	592.910.055	587.895.864	5.014.191
DERECHOS CAPI	490.000.000	97.999.992	392.000.008
TOTAL INTANGIBLES	2.492.587.726	1.339.752.114	1.152.835.612

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 diciembre de 2019 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a \$ **18.606.799.796**.



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	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores	10.247.462.233	10.487.942.712
Material en consignación	0	1.127.171.295
TOTAL	10.247.462.233	11.615.114.007

- **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 \$ 139.703.958; 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.

En el tema de estampillas es recomendable estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa.

Además refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 4.518.409.550.

Se recomienda hacer las gestiones necesarias y pertinentes para aplicar estos anticipos a la cartera de cada uno de los clientes y así tener un reporte de cartera más confiable.

- **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 \$ 163.971.378.

- **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 \$ 68.687.129.

- **Créditos judiciales**

Corresponde a sentencias por pagar por valor de \$ 11.333.763.

La ESE se encuentra adelantando procesos judiciales por valor de \$ 9.344.612.420, de los cuales cuentan con una probabilidad alta en contra de \$ 359.612.420, probabilidad media por 7.765.000.000 y baja \$ 1.220.000.000.

- **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 48.262.000 y cheques pendientes de cobro por \$7'078.224

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 \$ 2.051.130.452 y las cuotas partes pensiones por 804.112.007.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	27.994.644
Cesantías Ley 50	501.005.727
Cesantías retroactivas	295.096.654
Intereses a las cesantías	57.729.002
Vacaciones	304.150.225
Prima de vacaciones	429.591.061
Prima de servicios	190.175.795
Prima de navidad	925.084
Prima de vida cara	21.316.229
Bonificaciones	175.954.231
Aportes a riesgos laborales	8.587.700
Aportes caja de compensación	38.604.100
TOTAL	2.051.130.452

NOTA 12

Pasivos Estimados

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida por valor de \$ 359.612.420; los cuales son calculados de acuerdo al informe trimestral que entrega el asesor jurídico de la empresa.

NOTA 13

• Otros pasivos

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de la facturación de la cápita de savia salud por valor de \$102.488.605.

PATRIMONIO

NOTA 14

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	31/12/2019	31/12/2018
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	3.057.438.170
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	20.029.778.409

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 15

Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 31 de diciembre de 2019 ascienden a **\$ 35.773.959.936**. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
URGENCIAS	6.509.681.260	5.400.084.576
URGENCIAS OBSERVACION	130.436.971	123.321.648
SERVICIOS AMBULATORIOS	9.770.671.573	7.713.554.692
HOSPITALIZACION	4.424.241.382	4.147.170.849
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	8.213.169.651	6.537.722.642
APOYO DIAGNOSTICO	4.380.378.751	3.710.482.771
IMAGENOLOGÍA	2.766.995.315	3.114.679.665
APOYO TEREPEUTICO	295.231.113	345.067.841
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	510.705.128	647.217.998
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	1.537.931.654	1.494.138.932
OTROS PROGRAMAS	683.026.353	446.895.181
MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR	534.324.196	288.095.144
MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA	-318.037.837	-309.641.602
DEVOLUCIONES	-3.664.795.574	-1.991.520.994
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	35.773.959.936	31.667.269.343

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 16

Costos de ventas de Servicios

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$ 27.294.231.331.

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
MANO DE OBRA	14.668.622.674	14.057.312.744
MATERIALES	4.998.778.574	4.451.854.285
COSTOS GENERALES	7.398.702.767	5.571.304.894
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	228.127.316	22.579.221
TOTAL COSTOS	27.294.231.331	24.103.051.144

NOTA 17

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 diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 son de \$ 6.830.632.306.

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
SUELDOS Y SALARIOS	2.012.678.535	1.992.494.052
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	147.014.146	579.204.874
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	743.303.016	553.790.972
APORTES SOBRE LA NOMINA	136.405.156	120.036.400
PRESTACIONES SOCIALES	1.674.488.924	917.638.584
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	84.915.037	107.058.180
GENERALES	1.976.315.998	1.564.451.115
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55.511.495	46.179.711
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	6.830.632.306	5.880.853.889

NOTA 18

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 diciembre ascienden a \$ 2.295.916.760, discriminados así:

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
DETERIORO DE VALOR	896.615.563	681.025.666
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	687.125.745	488.195.068
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	331.503.096	271.334.115
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	380.672.356	0
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	2.295.916.760	1.440.554.849

NOTA 19

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 a 31 de diciembre de 2019 son \$ 3.429.437.942.

Subvenciones (Donación)	205.432.813
Subvenciones (Estampillas)	364.335.703
Subvenciones (Convenios aditivos)	750.050.000
Otras Subvenciones	1.468.916.807
Arrendamientos	16.336.559
Venta de carnet crecimiento y desarrollo	31.461.123
Descuentos proveedores	374.095.632
Ingreso por intereses y costas procesales	111.804.289
Recuperación de incapacidades	56.971.516
Otros ingresos	50.033.500
TOTAL	3.429.437.942

NOTA 20

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 a 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$ 1.035.599.825

Glosas	980.289.987
Gastos financieros	35.885.586
Otros gastos diversos	19.424.252
TOTAL	1.035.599.825

NOTA 21

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 diciembre de 2019 es una utilidad neta de **\$ 727.447.421.**



JEAN CARLO DAVID
Representante Legal



GONZALO DUQUE GIL
Asesora Contable