

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 29/02/2020 y 28/02/2019
(Cifras en pesos colombianos)

	FEBRERO 2020	FEBRERO 2019	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	19,233,198,420	20,856,354,954	-1,623,156,534	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,546,504,269	1,333,765,127	212,739,142	15.95%
Inversiones en Instrumentos derivados	84,491,215	81,073,751	3,417,464	4.22%
Cuentas por cobrar	17,177,782,995	17,958,493,833	-780,710,838	-4.35%
Prestamos por cobrar	23,175,528	48,365,211	-25,189,683	-52.08%
Inventarios	401,244,413	1,434,657,032	-1,033,412,619	-72.03%
NO CORRIENTE	20,092,512,159	17,480,468,353	2,612,043,806	
Cuentas por cobrar	14,243,994,438	12,467,874,086	1,776,120,351	14.25%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,214,524,044	-6,356,185,052	-858,338,992	-13.50%
Propiedades, planta y equipo	11,715,001,945	9,769,926,435	1,945,075,510	19.91%
Otros activos	1,348,039,821	1,598,852,884	-250,813,063	-15.69%
TOTAL ACTIVO	39,325,710,579	38,336,823,306	988,887,273	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	16,244,726,985	16,611,373,142	-366,646,157	
Cuentas por pagar	14,476,669,738	15,510,877,327	-1,034,207,589	6.67%
Beneficios a los empleados	1,664,371,227	989,038,856	675,332,371	-68.28%
Otros pasivos	103,686,020	111,456,959	-7,770,939	6.97%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,164,452,053	550,845,800	613,606,253	
Beneficios a los empleados	804,839,633	460,845,800	343,993,833	-75%
Provisiones	359,612,420	90,000,000	269,612,420	-299.57%
TOTAL PASIVOS	17,409,179,038	17,162,218,942	246,960,096	
PATRIMONIO	21,916,531,540	21,174,604,364	741,927,176	
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	9,619,997,034	3,057,438,170	6,562,558,864	214.64%
Resultado del ejercicio	1,047,726,669	1,144,825,955	-97,099,286	-8.48%
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	39,325,710,578	38,336,823,306	988,887,272	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	420,920,116	593,403,956	-172,483,840	29.07%
Deudoras por contra (cr)	-420,920,116	-593,403,956	172,483,840	-29.07%
Pasivos contingentes	-9,344,612,420	-8,858,812,420	-485,800,000	-5.48%
Acreedoras de control	524,894,470	1,127,171,295	-602,276,825	53.43%
Acreedoras por el contrario (db)	8,819,717,950	7,731,641,125	1,088,076,825	14.07%



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



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 29/02/2020 y 28/02/2019
(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 28/02/2019	10,868,618,129	380,235,308	3,057,438,170	1,144,825,955	5,723,532,402	-45,600	21,174,604,364
Apropiación del resultado del periodo 2019			1,033,246,913	1,033,246,913			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2020				1,047,726,669			
Saldo al 29/02/2020	10,868,618,129	380,235,308	9,619,997,034	1,047,726,669	0	-45,600	21,916,531,540

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

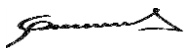
	FEBRERO 2020	FEBRERO 2019	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	5,835,828,651	5,413,326,234	422,502,417	7.80%
Margen en la contratación a favor	53,227,056	41,574,697	11,652,359	28.03%
Margen en la contratación en contra	-66,605,461	-58,156,362	-8,449,099	-14.53%
Costo por prestación de servicios	3,525,411,438	4,136,010,366	-610,598,929	14.76%
UTILIDAD BRUTA	2,297,038,808	1,260,734,203	1,036,304,606	
Gastos de administración y operación	1,048,249,249	806,610,857	241,638,392	-29.96%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	144,204,877	201,970,059	-57,765,181	28.60%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	1,104,584,682	252,153,286	852,431,396	
OTROS INGRESOS	55,822,291	825,793,552	-769,971,262	
Subvenciones	0	795,216,433	-795,216,433	-100%
Ingresos financieros	1,958,300	1,500,252	458,047	30.53%
Ingresos diversos	53,863,991	29,076,867	24,787,124	85.25%
OTROS GASTOS	112,680,304	44,699,926	67,980,378	
Gastos financieros	4,231,314	3,038,232	1,193,082	-39.27%
Otros gastos no operacionales	108,448,990	43,668,199	64,780,791	-148.35%
Servicios de salud	0	-2,006,505	2,006,505	-100%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,047,726,669	1,033,246,913	14,479,756	




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

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



ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en pesos)

feb-20 feb-19

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	19.89	15.73	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con
+ Gastos Operacionales	1,048,249,249	806,610,857	respecto a los ingresos operacionales, incluyendo
+ Gastos no Operacionales	112,680,304	44,699,926	gastos por provisiones y depreciaciones, a febrero
/ Ingresos Operacionales	5,835,828,651	5,413,326,234	de 2020 los gastos totales representan un 19.89%
			de los ingresos operacionales
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	78.37	91.30	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas	3,525,411,438	4,136,010,366	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos Operacionales	1,048,249,249	806,610,857	operacionales, incluyendo gastos impuestos,
/ Ingresos Operacionales	5,835,828,651	5,413,326,234	contribuciones y tasas, a febrero de 2020 los
			costos y gastos operacionales representan un
			78.37% de los ingresos operacionales

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.18	1.26	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa
+ Activo Corriente	19,233,198,420	20,856,354,954	para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por
/ Pasivo Corriente	16,244,726,985	16,611,373,142	cada peso que debe cuenta con 1.18 pesos para
			responder
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.10	0.08	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene
+ Efectivo	1,546,504,269	1,333,765,127	la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo,
/ Pasivo Corriente	16,244,726,985	16,611,373,142	es decir por cada peso que se debe se cuenta
			con 0.10 para responder
2. PRUEBA ACIDA	1.16	1.17	Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	19,233,198,420	20,856,354,954	cartera que tiene la Empresa para pagar sus
- Inventarios	401,244,413	1,434,657,032	deudas a corto plazo. Es decir por cada peso
/ Pasivo Corriente	16,244,726,985	16,611,373,142	que se debe se cuenta con 1.16 pesos para
3. ROTACION DE CARTERA	0.34	0.30	Indica las veces que se ha rotado la cartera
+ Ingresos Operacionales	5,835,828,651	5,413,326,234	en el período analizado.
/ Deudores Cliente	17,177,782,995	17,958,493,833	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	176.61	199.05	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	60	60	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr.	0.34	0.30	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	6.83	20.81	Indica los dias que ha rotado el inventario en
+ Inventario	401,244,413	1,434,657,032	el período analizado.
/ Costo De Ventas	3,525,411,438	4,136,010,366	
* Dias Del Periodo	60	60	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.11	0.35	Indica las veces que ha rotado el inventario
+ Inventario	401,244,413	1,434,657,032	en el período analizado.
/ Costo De Ventas	3,525,411,438	4,136,010,366	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.15	0.14	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	5,835,828,651	5,413,326,234	activo total.
/ ACTIVO TOTAL	39,325,710,579	38,336,823,306	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0.30	0.26	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	5,835,828,651	5,413,326,234	activo corriente.
/ ACTIVO CORRIENTE	19,233,198,420	20,856,354,954	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0.50	0.55	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	5,835,828,651	5,413,326,234	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	11,715,001,945	9,769,926,435	
9. ROTACION DE PASIVOS	0.28	0.30	Indica las veces en que se ha pagado las
+ Gastos Y Costos Operacionales	4,830,545,868	5,189,291,209	cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	17,409,179,038	17,162,218,942	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	216.24	198.43	Indica los días para pagar
+ Numero de Días del Periodo	60	60	
/ Índice de Rotación	0.28	0.30	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	18.93%	4.66%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	1,104,584,682	252,153,286	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	5,835,828,651	5,413,326,234	
2. MARGEN NETO	17.95%	19.09%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,047,726,669	1,033,246,913	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	5,835,828,651	5,413,326,234	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	4.78%	4.88%	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,047,726,669	1,033,246,913	Empresa
/ Total Patrimonio	21,916,531,540	21,174,604,364	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	2.66%	2.70%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,047,726,669	1,033,246,913	
/ Total Activo	39,325,710,579	38,336,823,306	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

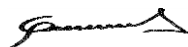
1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	44.27%	44.77%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	17,409,179,038	17,162,218,942	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	39,325,710,579	38,336,823,306	de la deuda.
2. APALANCAMIENTO	79.43%	81.05%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	17,409,179,038	17,162,218,942	patrimonio, es decir que el 72.25% del
/ Patrimonio	21,916,531,540	21,174,604,364	patrimonio esta representado en las deudas
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	6.28%	3.78%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	2,469,210,860	1,449,884,656	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	39,325,710,579	38,336,823,306	sus deudas
4. CARGA LABORAL	11.27%	6.85%	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	2,469,210,860	1,449,884,656	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	21,916,531,540	21,174,604,364	



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
28 DE FEBRERO DE 2020
EN PESOS COLOMBIANOS**

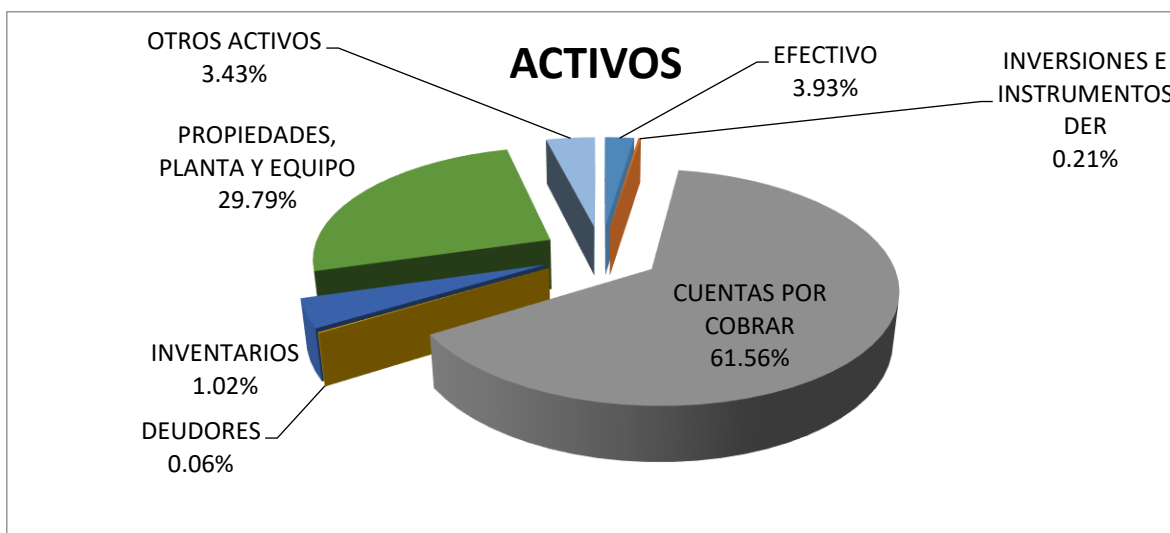
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

ACTIVOS

A 28 de febrero de 2020, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 39.325.710.580** compuestos de la siguiente manera:



NOTA 1

Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 28 de febrero de 2020 el cual asciende a \$ 1'546.504.269.

La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera al 28 de febrero de 2020 y 28 de febrero de 2019 es la siguiente:

	28/02/2020	28/02/2019
Caja Principal	6.723.157	8.412.426
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	4.509.247	56.732.285
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	50.437.955	445.969.448
Depósitos judiciales	84.547.377	0
Efectivo de uso restringido	1.400.286.533	822.650.968
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1.676.975.981	1.333.765.127

NOTA 2

Inversiones en administración de liquidez

Las inversiones en administración de liquidez son los recursos financieros que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia. A 28 de febrero de 2020 el Hospital cuenta con una inversión en aportes patrimoniales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN por valor de \$ 33.834.983, inversión en aportes en la Fundación San Juan de Dios por \$ 49.000.000 y aportes sociales en Cooperativa Financiera de Antioquia 1.656.232

NOTA 3

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. La desagregación de las cuentas por cobrar a 28 de febrero de 2020 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 28 de febrero de 2020 es de \$ 31.389.071.841, de los cuales \$ 17.145.077.403 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 14.243.994.438 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	11.852.820.499	37.76
SUBSIDIADO	11.523.919.063	36.71
ESPECIAL	580.418.393	1.85
VINCULADO	687.646.312	2.19
PARTICULARES	309.617.472	0.99
SOAT	4.509.209.438	14.37
ARL	182.662.751	0.58
MEDICINA PREPAGADA	8.268.536	0.03

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
IPS PÚBLICAS	290.855.013	0.93
CIAS ASEGURADORAS	63.827.319	0.20
OTROS DEUDORES	168.339.512	0.54
FOSYGA ECAT	1.052.039.262	3.35
IPS PRIVADAS	159.448.271	0.50
TOTAL CARTERA	31.389.071.841	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 28 de febrero de 2020 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	1.486,674.619.00	0.91	65,441,186.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1.068,167,116.00	0.92	66,414,351.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	823,527.316.00	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
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	61,771,443.00	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	10.171,414,985.00	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 28 de febrero de 2020 de \$32.705.592, 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, \$522.898 por denuncia por perdida de dinero de la caja general, la cual fue interpuesta en la sala de denuncias ubic de Santa Fe de Antioquia con número de radicado 050426100082201900075, se está a la espera de la audiencia.

Además hay un saldo de \$297.849 de Maria Marcelena Presiga Urrego por pago erróneo de intereses cesantías ley 50 y la empleada es del régimen retroactivo, dicho valor se causó como una cuenta por cobrar, la cual será descontada del próximo pago de nómina y \$1.560.342 de Angela Cano de un seguro.

NOTA 4

Prestamos por cobrar

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de libre inversión, de los cuales el hospital obtiene un ingreso por rendimiento de interés que se ve reflejado en las cuentas de resultado. El saldo de la cuenta por cobrar de préstamos a empleados a 28 de febrero de 2020 es de \$ 23.175.528

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	23.175.528
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	23.175.528

NOTA 5

Inventarios

El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal. La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2020 y 28 de febrero de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
Medicamentos	175.026.217	137.608.971
Materia Médico Quirúrgico	189.464.240	152.352.784
Material reactivo y laboratorio	19.473.922	374.017
Material Odontológico	8.755.739	7.346.511
Material para Imagenología	0	2.700.000
Viveres y Rancho	1.623.750	0
Repuestos	4.047.520	7.103.454
Ropa Hospitalaria	2.853.025	0
TOTAL INVENTARIOS	401.244.413	307.485.737

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

PROVEEDOR	28/02/2020
Heal Team	86.916.650
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.

Al 28 de febrero del año 2020 y 28 de febrero del año 2019, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 6

Propiedad, Planta y Equipo

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

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 28 de febrero del año 2020 y febrero del año 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 28/02/2020
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	229.020	0	229.020
EDIFICACIONES	4.223.143.913	422.848.528	3.800.295.385
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	4.495.556	197.804.444
MAQUINARIA Y EQUIPO	949.150.593	619.362.912	329.787.681
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.826.784.800	1.660.066.456	166.718.344
MUEBLES Y ENSERES	523.104.016	310.428.765	212.675.251
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	461.782.491	289.463.557	172.318.934
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	434.243.454	254.405.021
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.455.911.173	3.740.909.228	11.715.001.945

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 28/02/2019
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.829.215.756	0	1.829.215.756



PPE EN TRANSITO	669.700	0	669.700
EDIFICACIONES	3.028.144.713	341.006.799	2.687.137.914
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	439.369.323	502.079.770
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.604.870.175	1.452.503.107	152.367.068
MUEBLES Y ENSERES	467.214.113	244.927.374	222.286.739
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	238.508.978	195.565.583
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	312.260.571	376.387.904
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.798.502.586	3.028.576.151	9.769.926.435

b) Método de depreciación

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

NOTA 7

Otros Activos

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

▪ Seguros

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo a 28 de febrero es de \$ 115.034.385

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

• 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 \$21'596.866.

También hay anticipos a Kaika por valor de \$ 1'946.457; Universidad Ces por valor de \$ 8'500.000; CRL Legal Compliance por valor de \$ 8'568.000.

- **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 28 de febrero de 2020 es de \$2.523.827.423 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.407.860.383 para un saldo neto de \$1.115.967.040.

a) Desagregación

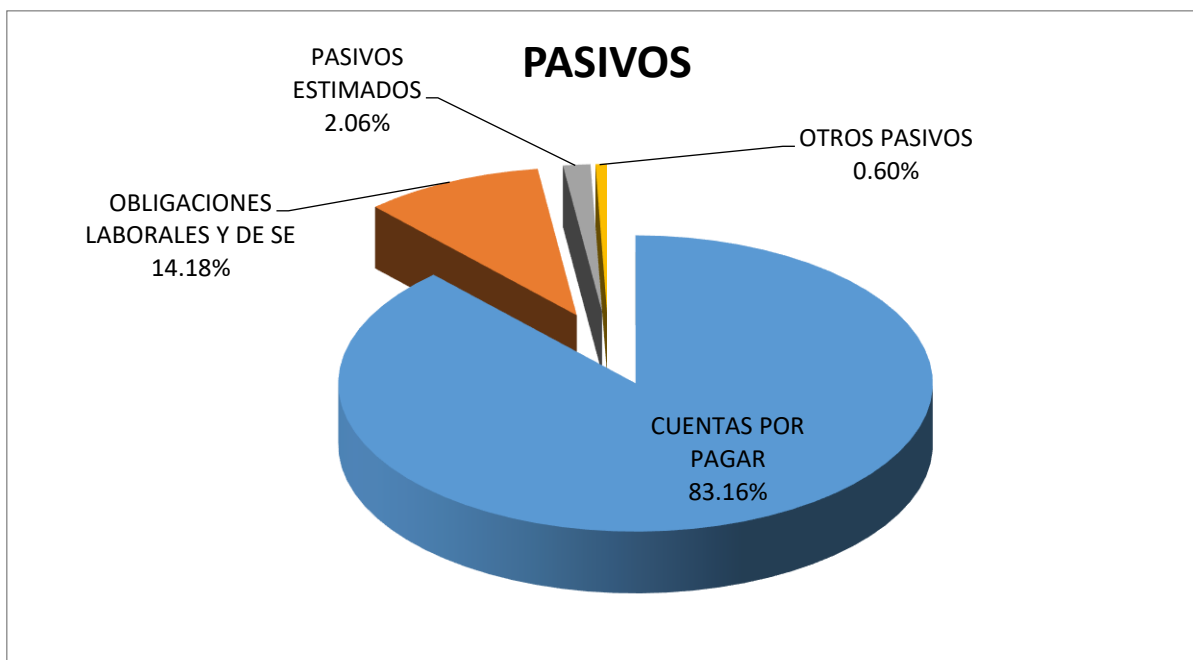
INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	677.350.886	732.326.785
LICENCIAS	624.149.752	616.176.173	7.973.579
DERECHOS CAPI	490.000.000	114.333.324	375.666.676
TOTAL INTANGIBLES	2.523.827.423	1.407.860.383	1.115.967.040

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 10 años.

PASIVOS

A 28 de febrero de 2020 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 17.409.179.038.**



NOTA 8

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar están desagradadas de la siguiente manera:

- **Adquisición de bienes y servicios nacionales**

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

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
Proveedores	9.448.897.755	11.830.064.548
Material en consignación	0	1.127.171.295
TOTAL	9.448.897.755	12.957.235.843



- **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 \$ 79.340.572.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 4.527.454.506.

Además 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.

- **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 \$ 179.229.084.

- **Impuestos**

Corresponde al valor de la retención en la fuente, estampillas y el impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales por valor de \$ 119.168.008.

- **Créditos judiciales**

Corresponde al reconocimiento de sentencias por pagar por \$11.812.336

- **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 26.220.100.

NOTA 9

Beneficios a los empleados

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, asciende a la suma de \$ 1.664.371.227 y las cuotas partes pensiones con Colpensiones por 804.839.633.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	251.778.846
Cesantías Ley 50	91.805.738
Intereses a las cesantías	10.993.350
Vacaciones	298.743.118
Prima de vacaciones	434.937.729
Prima de servicios	233.798.988
Prima de navidad	89.462.706
Bonificación	196.900.669
Otras Primas	26.397.683
Aportes a riesgos laborales	8.581.900
Aportes caja de compensación	20.970.500
TOTAL	1.664.371.227

NOTA 10

Pasivos Estimados

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida por valor de \$ 359.612.420.

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.

NOTA 11

Otros pasivos

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de la facturación de la cápita de savia salud por valor de \$103.686.020.

PATRIMONIO

NOTA 12

Patrimonio

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

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
CAPITAL FISCAL	10.868.618.129	10.868.618.129
RESERVAS	380.235.308	380.235.308
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.619.997.034	3.057.438.170
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	111.579.041
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	20.868.804.871	20.141.357.450

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

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

NOTA 13

Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 28 de febrero de 2020 ascienden a **\$ 5.822.450.246**. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
URGENCIAS	1.084.349.139	1.190.891.159
URGENCIAS OBSERVACION	21.885.720	23.872.651
SERVICIOS AMBULATORIOS	1.638.526.924	1.330.923.901
HOSPITALIZACION	720.984.306	674.801.315
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	1.361.304.355	1.277.502.080
APOYO DIAGNOSTICO	810.735.086	697.883.678
IMAGENOLOGÍA	475.002.422	454.653.616
APOYO TEREPEUTICO	69.039.080	46.730.474
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	68.721.829	66.876.437
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	338.362.674	278.387.345
MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR	53.227.056	41.574.697
MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA	-66.605.461	-58.156.362
DEVOLUCIONES	-753.082.884	-629.196.422
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.822.450.246	5.396.744.569

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

NOTA 14

Costos de ventas de Servicios

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 28 de febrero de 2020 y 28 de febrero de 2019 ascienden a \$ 3.525.411.438.

Para el periodo en estudio se tuvo en cuenta algunas facturas que no llegaron oportunamente en el periodo y que se verán reflejadas en el periodo siguiente, como fueron: Famisalud por valor de \$566'000.000 aproximadamente y Fundación San Juan de Dios Asesoría por valor de \$ 95'000.000; entre otras lo que impactó de forma significativa el resultado del periodo.

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
MANO DE OBRA	2.070.879.226	1.755.527.450
MATERIALES	872.644.072	747.584.024
COSTOS GENERALES	410.239.077	1.460.835.458
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	24.758.144	24.447.451
IMPUTADAS, EFECTIVS APORTES NOMINA	146.890.919	147.615.983
TOTAL COSTOS	3.525.411.438	4.136.010.366

NOTA 15

Gastos Operacionales

Los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Hospital presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 28 de febrero de 2020 y 28 de febrero de 2019 son de \$ 1.048.249.249.

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
SUELDOS Y SALARIOS	395.474.304	342.831.140
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	21.123.777	28.418.999
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	135.185.644	92.215.994
APORTES SOBRE LA NOMINA	22.837.000	17.863.700
PRESTACIONES SOCIALES	188.850.892	142.974.842
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13.116.717	109.620
GENERALES	251.869.450	161.826.785
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.791.465	20.369.777
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	1.048.249.249	806.610.857

NOTA 16

Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones

Corresponde a los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo e intangibles, y la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar, a 28 de febrero ascienden a \$ 144.204.877, discriminados así:

CONCEPTO	28/02/2020	28/02/2019
DETERIORO DE VALOR	0	37.026.283
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	116.979.372	108.509.699
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	27.225.505	56.434.076
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	144.204.877	201.970.058

NOTA 17

Ingresos No Operacionales

Corresponde a los ingresos obtenidos por el hospital por conceptos diferentes a la venta de los servicios de salud como ingresos financieros (intereses por préstamos a Empleados, rendimientos de cuentas bancarias y rendimientos en fondos de



cesantías), ingresos ordinarios (Ingreso por Arrendamiento, fotocopias, recuperación de incapacidades, entre otros) e ingresos extraordinarios. Los ingresos no operacionales al 28 de febrero de 2020 son \$ 55.822.291.

Rendimientos financieros	1.958.300
Arrendamientos	2.358.150
Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida	3.729.198
Descuentos proveedores	47.776.643
TOTAL	55.822.291

NOTA 18

Gastos No Operacionales

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, extraordinarios y gastos ordinarios como son los gastos financieros y las glosas generadas en la facturación. Los gastos no operacionales al 28 de febrero de 2020 ascienden a \$ 112.680.304

Glosas	103.073.842
Gastos financieros	4.231.314
Otros gastos diversos	5.375.148
TOTAL	112.680.304

NOTA 19

Excedente o Pérdida Neta

El resultado obtenido por la ESE como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 29 de febrero de 2020 es una utilidad neta de \$ **1.047.726.669**

JEAN CARLO DAVID
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Asesor Contable