



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 30/04/2020 y 30/04/2019
 (Cifras en pesos colombianos)



	ABRIL 2020	ABRIL 2019	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	20,109,838,140	20,249,048,766	-139,210,626	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,827,422,822	886,815,791	940,607,031	106.07%
Inversiones en Instrumentos derivados	84,491,215	81,073,751	3,417,464	4.22%
Cuentas por cobrar	17,504,256,195	17,706,963,321	-202,707,126	-1.14%
Prestamos por cobrar	19,518,917	43,728,003	-24,209,086	-55.36%
Inventarios	674,148,991	1,530,467,900	-856,318,909	-55.95%
NO CORRIENTE	19,571,792,683	17,547,468,454	2,024,324,229	
Cuentas por cobrar	13,770,111,738	12,808,774,143	961,337,594	7.51%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,214,445,587	-6,430,237,618	-784,207,969	-12.20%
Propiedades, planta y equipo	11,837,401,443	9,681,300,979	2,156,100,464	22.27%
Otros activos	1,178,725,090	1,487,630,950	-308,905,860	-20.76%
TOTAL ACTIVO	39,681,630,824	37,796,517,221	1,885,113,603	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	18,404,470,295	16,146,590,049	2,257,880,246	
Cuentas por pagar	16,458,720,458	14,796,189,875	1,662,530,583	-11.24%
Beneficios a los empleados	1,842,384,252	1,247,168,924	595,215,328	-47.73%
Otros pasivos	103,365,585	103,231,250	134,335	-0.13%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,381,360,718	885,465,487	495,895,231	
Beneficios a los empleados	804,839,633	460,845,800	343,993,833	-75%
Provisiones	576,521,085	424,619,687	151,901,398	-35.77%
TOTAL PASIVOS	19,785,831,013	17,032,055,536	2,753,775,477	
PATRIMONIO	19,895,799,811	20,876,040,726	-980,240,914	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0%
Reservas	380,280,908	380,235,308	45,600	0.01%
Resultado de ejercicios anteriores	9,619,905,835	8,892,549,614	727,356,222	8.18%
Resultado del ejercicio	-973,005,061	734,683,275	-1,707,688,336	-232.44%
Impactos por transición	0	0	0	100%
Ganancias o pérdidas en inversiones de admini	0	-45,600	45,600	-100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	39,681,630,825	37,908,096,262	1,773,534,563	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	450,676,236	840,481,824	-389,805,588	46.38%
Deudoras por contra (cr)	-450,676,236	-840,481,824	389,805,588	-46.38%
Pasivos contingentes	10,061,521,085	-5,966,800,000	16,028,321,085	268.63%
Acreedoras de control	1,504,894,470	1,127,171,295	377,723,175	33.51%
Acreedoras por el contrario (db)	-11,566,415,555	4,839,628,705	-16,406,044,260	-338.99%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR
 GONZALO DUQUE GIL



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/04/2020 y 30/04/2019
(Cifras en pesos colombianos)



	ABRIL 2020	ABRIL 2019	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	10,051,602,602	10,895,466,183	-843,863,581	-7.75%
Margen en la contratación a favor	0	75,614,435	-75,614,435	-100.00%
Margen en la contratación en contra	0	-172,826,267	172,826,267	100.00%
Costo por prestación de servicios	8,329,125,950	8,266,197,701	62,928,249	-0.76%
UTILIDAD BRUTA	1,722,476,652	2,532,056,650	-809,579,998	
Gastos de administración y operación	2,083,771,633	1,685,262,220	398,509,413	-23.65%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	514,975,694	779,290,862	-264,315,167	33.92%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-876,270,675	67,503,568	-943,774,243	
OTROS INGRESOS	595,451,735	882,538,926	-287,087,190	
Subvenciones	271,156,191	795,266,433	-524,110,242	-66%
Ingresos financieros	3,497,298	3,193,782	303,516	9.50%
Ingresos diversos	320,798,246	84,078,711	236,719,535	281.55%
OTROS GASTOS	692,186,122	326,938,261	365,247,861	
Gastos financieros	13,861,378	87,372,966	-73,511,588	84.14%
Otros gastos no operacionales	678,324,744	110,046	678,214,698	-616301.09%
Servicios de salud	0	239,455,249	-239,455,249	100%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-973,005,061	623,104,233	-1,596,109,294	

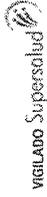
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TF 137816 - T

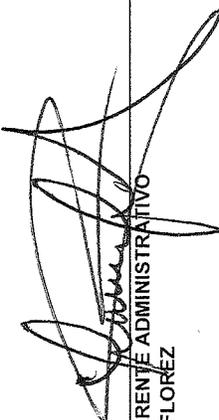


ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 30/04/2020 y 30/04/2019
 (Cifras en pesos colombianos)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 30/04/2019	10,868,618,129	380,235,308	8,892,549,614	734,683,275	0	-45,600	20,876,040,726
Apropiación del resultado del periodo 2019			623,104,233	623,104,233			
Valoración de inversiones de adimon de liquidez				-973,005,061			
Resultados del periodo 2020							
Saldo al 30/04/2020	10,868,618,129	380,230,908	9,619,905,835	-973,005,061	0	0	19,895,799,811


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA


 FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 LADY ESNEY FLOREZ


 FIRMA DEL CONTADOR
 GONZALO DUQUE GIL
 TP 137816 - T

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



ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en pesos)

abr-20 abr-19

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	27.62	18.47	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con
+ Gastos Operacionales	2,083,771,633	1,685,262,220	respecto a los ingresos operacionales, incluyendo
+ Gastos no Operacionales	692,186,122	326,938,261	gastos por provisiones y depreciaciones, a febrero
/ Ingresos Operacionales	10,051,602,602	10,895,466,183	de 2020 los gastos totales representan un 27.62%
			de los ingresos operacionales
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	103.59	91.34	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas	8,329,125,950	8,266,197,701	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos Operacionales	2,083,771,633	1,685,262,220	operacionales, incluyendo gastos impuestos,
/ Ingresos Operacionales	10,051,602,602	10,895,466,183	contribuciones y tasas, a febrero de 2020 los
			costos y gastos operacionales representan un
			103.59% de los ingresos operacionales

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.09	1.25	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa
+ Activo Corriente	20,109,838,140	20,249,048,766	para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por
/ Pasivo Corriente	18,404,470,295	16,146,590,049	cada peso que debe cuenta con 1.09 pesos para
			responder
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.10	0.05	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene
+ Efectivo	1,827,422,822	886,815,791	la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo,
/ Pasivo Corriente	18,404,470,295	16,146,590,049	es decir por cada peso que se debe se cuenta
			con 0.10 para responder
2. PRUEBA ACIDA	1.06	1.16	Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	20,109,838,140	20,249,048,766	cartera que tiene la Empresa para pagar sus
- Inventarios	674,148,991	1,530,467,900	deudas a corto plazo. Es decir por cada peso
/ Pasivo Corriente	18,404,470,295	16,146,590,049	que se debe se cuenta con 1.06 pesos para
3. ROTACION DE CARTERA	0.57	0.62	Indica las veces que se ha rotado la cartera
+ Ingresos Operacionales	10,051,602,602	10,895,466,183	en el periodo analizado.
/ Deudores Cliente	17,504,256,195	17,706,963,321	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	156.73	146.27	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	90	90	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	0.57	0.62	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	7.28	16.66	Indica los dias que ha rotado el inventario en
+ Inventario	674,148,991	1,530,467,900	el periodo analizado.
/ Costo De Ventas	8,329,125,950	8,266,197,701	
* Dias Del Periodo	90	90	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.08	0.19	Indica las veces que ha rotado el inventario
+ Inventario	674,148,991	1,530,467,900	en el periodo analizado.
/ Costo De Ventas	8,329,125,950	8,266,197,701	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.25	0.29	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	10,051,602,602	10,895,466,183	activo total.
/ ACTIVO TOTAL	39,681,630,824	37,796,517,221	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0.50	0.54	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	10,051,602,602	10,895,466,183	activo corriente.
/ ACTIVO CORRIENTE	20,109,838,140	20,249,048,766	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0.85	1.13	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	10,051,602,602	10,895,466,183	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	11,837,401,443	9,681,300,979	
9. ROTACION DE PASIVOS	0.59	0.65	Indica las veces en que se ha pagado las
+ Gastos Y Costos Operacionales	11,620,059,398	11,057,689,044	cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	19,785,831,013	17,032,055,536	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	153.25	138.63	Indica los días para pagar
+ Numero de Días del Periodo	90	90	
/ Índice de Rotación	0.59	0.65	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-8.72%	0.62%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	-876,270,675	67,503,568	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	10,051,602,602	10,895,466,183	
2. MARGEN NETO	-9.68%	5.72%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-973,005,061	623,104,233	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	10,051,602,602	10,895,466,183	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-4.89%	2.98%	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-973,005,061	623,104,233	Empresa
/ Total Patrimonio	19,895,799,811	20,876,040,726	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-2.45%	1.65%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-973,005,061	623,104,233	
/ Total Activo	39,681,630,824	37,796,517,221	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	49.86%	45.06%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	19,785,831,013	17,032,055,536	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	39,681,630,824	37,796,517,221	de la deuda.
2. APALANCAMIENTO	99.45%	81.59%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	19,785,831,013	17,032,055,536	patrimonio, es decir que el 72.25% del
/ Patrimonio	19,895,799,811	20,876,040,726	patrimonio esta representado en las deudas
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	6.67%	4.52%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	2,647,223,885	1,708,014,724	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	39,681,630,824	37,796,517,221	sus deudas
4. CARGA LABORAL	13.31%	8.18%	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	2,647,223,885	1,708,014,724	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	19,895,799,811	20,876,040,726	


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA


 FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
 LADY ESNEY FLOREZ


 FIRMA DEL CONTADOR
 GONZALO DUQUE GIL
 TP/137816 - T



INFORME FINANCIERO A
30 DE ABRIL DE 2020
EN PESOS COLOMBIANOS

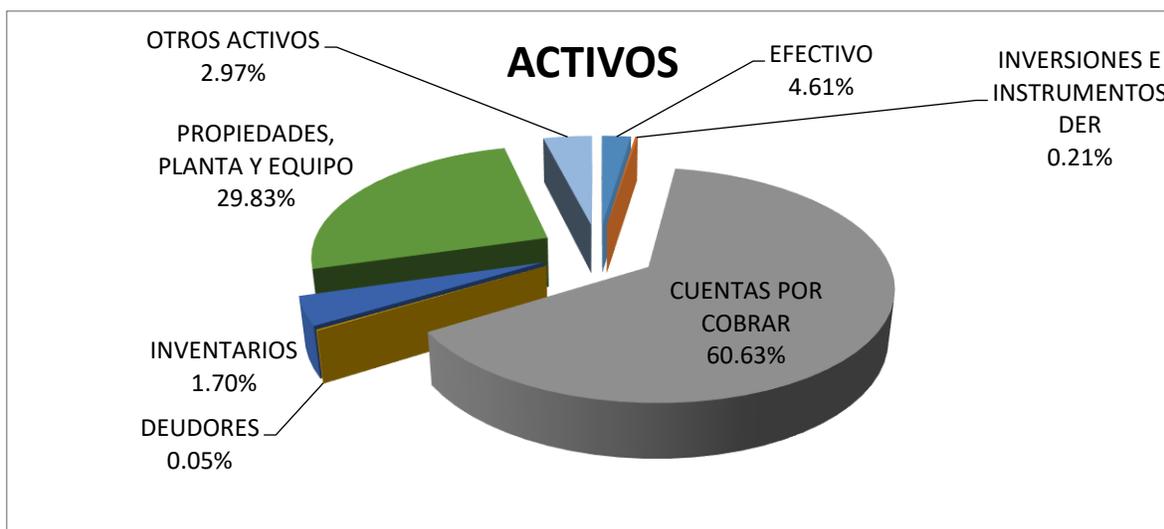
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

ACTIVOS

A 30 de abril de 2020, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 39.681.630.824** compuestos de la siguiente manera:



NOTA 1

Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 30 de abril de 2020 el cual asciende a \$ 1'827.422.822.

La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera al 30 de abril de 2020 y 30 de abril de 2019 es la siguiente:

	30/04/2020	30/04/2019
Caja Principal	5.201.169	8.420.048
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.852.937	41.645.252
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	81.686.390	261.855.367
Depósitos judiciales	837.416.353	0
Efectivo de uso restringido	885.265.973	574.895.124
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1.827.422.822	886.815.791

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 30 de abril 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 30 de abril 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 30 de abril de 2020 es de \$ 31.241.131.589, de los cuales \$ 17.471.019.851 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 13.770.111.738 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	11.909.605.906	38.12
SUBSIDIADO	11.430.738.853	36.59
ESPECIAL	594.013.316	1.90
VINCULADO	751.094.334	2.40
PARTICULARES	311.401.965	1.00
SOAT	4.237.396.111	13.56
ARL	178.375.088	0.57
MEDICINA PREPAGADA	8.235.436	0.03

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
IPS PÚBLICAS	297.946.466	0.95
CIAS ASEGURADORAS	58.521.536	0.19
OTROS DEUDORES	208.060.111	0.67
FOSYGA ECAT	1.096.294.196	3.51
IPS PRIVADAS	159.448.271	0.51
TOTAL CARTERA	31.241.131.589	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 30 de abril de 2020 es de \$ 7.214.445.587.

NIT	ENTIDAD	TOTAL CARTERA	DETERIORO	PART
32471582	MORALES ZAPATA LUZ AMPARO	1,560,600	0	0.00
800037244	HOSPITAL DE CAICEDO (GUILLERMO GAVIRIA CORREA)	12,869,257	108,586	0.00
800038613	* DIR SECC DE SALUD DE BOLIVAR	1,593,814	0	0.00
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	490,739,699	490,739,699	6.80
800058016	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - METROSALUD	5,425,382	248,094	0.00
800065395	HOSPITAL DE URAMITA (TOBIAS PUERTA)	4,525,416	287,193	0.00
800088702	SURA EPS - CONTRIBUTIVO	117,728,991	932,186	0.01
800088702	SURA EPS - MEDICINA PREPAGADA	516,100	0	0.00
800088702	SURA EPS - SUBSIDIADO	8,817,462	0	0.00
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	1,402,241	2,291	0.00
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	54,520	3,460	0.00
800125405	* DIR SECC DE SALUD DEL QUINDIO	420,850	26,708	0.00
800130907	SALUD TOTAL EPS - CONTRIBUTIVO	128,063,035	17,731,196	0.25
800130907	SALUD TOTAL EPS - SUBSIDIADO	15,271,000	0	0.00
800138968	HOSPITAL DE LA ESTRELLA (LA ESTRELLA)	1,034,748	65,667	0.00
800139704	* ESE HOSPITAL PEDRO CLAVER AGUIRE DE TOLEDO	776,200	49,259	0.00
800140949	CAFESALUD EPS - CONTRIBUTIVO	1,929,590,321	1,929,590,321	26.75
800140949	CAFESALUD EPS - SUBSIDIADO	932,331,749	932,331,749	12.92
800163827	ANDIASISTENCIA S.A.S	844,000	53,562	0.00
800193392	HOSPITAL DE GIRALDO (SAN ISIDRO)	4,498,853	258,078	0.00
800202398	HOSPITAL DE OLAYA (SAN MIGUEL)	14,456,520	30,285	0.00
800226175	ARL - COLMENA	11,791,421	279,882	0.00
800239454	ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA	172,626	10,955	0.00
800244309	AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A.	350,815	22,263	0.00
800249241	COOSALUD CONTRIBUTIVO INACTIVA PARA FACTURAR	126,887	0	0.00

800250119	* SALUDCOOP EPS - CONTRIBUTIVO	1,215,786,601	1,215,786,601	16.85
800250119	* SALUDCOOP EPS - SUBSIDIADO	149,402,557	149,402,557	2.07
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A - MEDICINA PREPAGADA	790,159	0	0.00
800251440	EPS SANITAS S.A.S - CONTRIBUTIVO	48,369,512	1,250,618	0.02
800251440	EPS SANITAS S.A.S- SUBSIDIADO	1,537,447	0	0.00
800256161	* INACTIVA PARA FACTURAR SURA - ARL	15,153,112	954,580	0.01
804001273	* SOLSALUD ARP	36,150	36,150	0.00
804001273	* SOLSALUD EPS CONTRIBUTIVO	1,708,614	1,708,614	0.02
804001273	* SOLSALUD EPS-S	461,315	461,315	0.01
804002105	COMPARTA EPS - CONTRIBUTIVO	615,156	0	0.00
804002105	COMPARTA EPSS - SUBSIDIADO	17,945,329	874,368	0.01
805000427	COOMEVA EPS - CONTRIBUTIVO	1,068,394,031	66,225,997	0.92
805000427	COOMEVA EPS - SUBSIDIADO	69,925,119	0	0.00
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS - SUBSIDIADO	4,730,275	421,734	0.01
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS- CONTRIBUTIVO	2,701,393	0	0.00
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	2,892,519	183,565	0.00
806008394	MUTUAL SER - SUBSIDIADO	29,190,457	0	0.00
806008394	MUTUAL SER CONTRIBUTIVO	3,007,537	0	0.00
809008362	PIJAOS SALUD EPSI	282,102	8,288	0.00
811004055	EMDISALUD CONTRIBUTIVO	2,624,555	0	0.00
811004055	EMDISALUD EPS - SUBSIDIADO	99,852,854	95,196,643	1.32
811007832	SERVICIOS DE SALUD IPS SURAMERICANA S.A.S	2,838,964	116,829	0.00
811009017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	59,877	3,800	0.00
811013792	ESE HOSPITAL ANTONIO ROLDAN BETANCUR- LA PINTADA	160,019	10,155	0.00
811028846	* HUMANA VIVIR EPSS	2,518,227	159,812	0.00
811032059	POLICIA (REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6)	57,529,497	1,535,073	0.02
811032722	* HOSPITAL NUEVO HORIZONTE DE ABRIAQUI	149,034	9,458	0.00
811041637	CORPORACION GENESIS SALUD IPS	153,247,598	6,558,667	0.09
813005431	FERROCARRIL SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A	932,535	0	0.00
814000337	EMSSANAR - SUBSIDIADO	3,897,399	59,613	0.00
814000608	* EPS SALUD CONDOR - SUBSIDIADO	76,785,161	76,785,161	1.06
817000248	* ASMET SALUD EPS-S	50,424	0	0.00
817000248	ASMET SALUD EPS-SUBSIDIADO (CALDAS)	2,936,499	185,477	0.00
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - CONTRIBUTIVO	2,809,741	0	0.00
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - SUBSIDIADO	198,032,467	5,939,412	0.08
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO - SUBSIDIADO	25,237,383	830,761	0.01
824001398	ASOCIACION INDIGENA DEL CESAR Y LA GUAJIRA DUSAKAWI EPSI	46,280	2,937	0.00
830003564	EPS FAMISANAR SAS	16,344,626	629,527	0.01
830003564	FAMISANAR EPS SUBSIDIADO	1,061,500	0	0.00
830006404	* HUMANAVIVIR EPSS	62,135	3,943	0.00
830008686	ARL - LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	19,668,301	813,304	0.01
830009783	CRUZ BLANCA EPS - CONTRIBUTIVO	10,966,239	5,316,311	0.07
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR (EJERCITO)	45,744,120	797,351	0.01
830053105	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE SALUD DE LA POBLACION PRIVADA DE LA LIBERTAD	297,200	0	0.00
830054904	ARL MAPFRE COLOMBIA SEGURO DE VIDA	509,613	47,158	0.00
830054904	POLIZA ESCOLAR - MAPFRE SEGUROS DE VIDA	233,476	0	0.00

830074184	SALUDVIDA EPS - CONTRIBUTIVO	404,989	0	0.00
830074184	SALUDVIDA EPS - SUBSIDIADO	51,009,700	0	0.00
830079672	* FIALUD	14,732,051	0	0.00
830113831	ALIANSA EPS - CONTRIBUTIVO	1,489,301	94,514	0.00
832000760	ECOOPSOS CONTRIBUTIVO	380,268	0	0.00
832000760	ECOOPSOS SUBSIDIADO	105,775,257	0	0.00
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	3,264,848	207,194	0.00
839000495	ANAS WAYUU EPSI	85,252	5,410	0.00
846000244	* SELVA SALUD EPS-S	4,985,405	316,385	0.00
860000250	* SEGUROS BOLIVAR	394,250	25,020	0.00
860002180	SOAT - SEGUROS BOLIVAR S.A	34,021,511	1,319,127	0.02
860002183	ARL - AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	17,252,010	720,612	0.01
860002184	* AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1,103,244	0	0.00
860002184	POLIZA ESCOLAR - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	27,506,935	0	0.00
860002184	SOAT - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	1,528,503,719	56,460,724	0.78
860002400	SOAT - LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	446,700,865	19,228,696	0.27
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A - ARL	15,525,610	510,251	0.01
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	41,719,489	2,637,730	0.04
860008645	ARL - LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A .	950,142	32,968	0.00
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	9,243,057	582,078	0.01
860009578	SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1,100,333,990	43,183,362	0.60
860011153	ARL - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	56,968,287	2,419,975	0.03
860011153	POLIZA ESCOLAR - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	9,910,212	0	0.00
860026182	SOAT - ALLIANZ SEGUROS S.A	604,431	38,358	0.00
860028415	* ARL LA EQUIDAD INACTIVA PARA FACTURAR	9,098,871	1,688,926	0.02
860028415	SOAT - LA EQUIDAD SEGUROS	28,768,925	0	0.00
860037013	SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS	791,285,942	41,293,150	0.57
860039988	* LIBERTY SEGUROS S.A	187,954	0	0.00
860039988	SOAT - LIBERTY SEGUROS S.A.	61,166,871	2,663,065	0.04
860045904	COMFACUNDI CUNDINAMARCA- SUBSIDIADO	85,196	0	0.00
860066942	COMPENSAR EPS - CONTRIBUTIVO	305,990	12,602	0.00
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	3,958,980	0	0.00
860512237	* SALUD COLPATRIA	374,065	23,739	0.00
860524654	POLIZA ESCOLAR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	5,888,490	0	0.00
860524654	SOAT - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	69,261,797	3,013,266	0.04
890009780	* CRUZ BLANCA EPS	533,120	428,935	0.01
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO - SUBSIDIADO	13,008,112	655,773	0.01
890102044	CAJACOPI CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CONTRIBUTIVO	459,868	0	0.00
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A	1,677,704	106,471	0.00
890205361	REGIMEN ESPECIAL - FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	56,040	3,556	0.00
890303093	COMFENALCO VALLE EPS - CONTRIBUTIVO	128,220	8,137	0.00
890397282	HOSPITAL DE ANZA (SAN FRANCISCO DE ASIS)	15,263,800	215,390	0.00
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	5,124,167	325,191	0.00
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	1,642,287	205,370	0.00
890480110	COMFAMILIAR DE CARTAGENA - SUBSIDIADO	113,324	7,192	0.00

890801026	* HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS	168,133	10,670	0.00
890900286	DSSA (VINCULADOS PUROS)	560,935,897	12,864,832	0.18
890900841	* COMFAMA	11,943	11,943	0.00
890903407	SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	112,028,021	2,966,705	0.04
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	848,520	0	0.00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A ARL	29,879,788	202,095	0.00
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	1,279,788	10,390	0.00
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	438,820	27,848	0.00
890906991	HOSPITAL DE FRONTINO	7,693,114	488,222	0.01
890907569	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA - SALUD PUBLICA	70,337,828	6,814,302	0.09
890907569	VINCULADOS MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	59,738,019	0	0.00
890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	1,326,704	19,392	0.00
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	4,522,969	62,865	0.00
890980094	MUNICIPIO DE DABEIBA	191,384	12,146	0.00
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	299,895	19,032	0.00
890980538	* CENTRO DE BIENESTAR AL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER	6,098	387	0.00
890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	97,200	6,169	0.00
890980784	HOSPITAL DE CAÑASGORDAS (SAN CARLOS)	2,624,568	166,561	0.00
890980848	MUNICIPIO DE FREDONIA	324,084	20,567	0.00
890980971	HOSPITAL DE URRAO (IVAN RESTREPO GOMEZ)	741,994	47,089	0.00
890981080	MUNICIPIO DE SOPETLAN	2,418,406	84,256	0.00
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	152,102	9,653	0.00
890981150	* MUNICIPIO DE ZARAGOZA	309,466	19,639	0.00
890981251	MUNICIPIO DE ABRIAQUI	32,986,105	2,217,120	0.03
890981251	MUNICIPIO DE ABRIAQUI - SALUD PUBLICA	1,950,000	0	0.00
890981391	MUNICIPIO DE SEGOVIA	542,462	25,646	0.00
890981719	HOSPITAL DE GUARNE	737,837	46,825	0.00
890981848	HOSPITAL DE SAN JERONIMO (SAN LUIS BELTRAN)	36,688,880	2,131,086	0.03
890982116	HOSPITAL DE BETULIA	1,753,925	111,308	0.00
890982138	HOSPITAL DE ANORI (SAN JUAN DE DIOS)	115,325	7,319	0.00
890982139	HOSPITAL DE LIBORINA (SAN LORENZO)	33,038,039	1,074,974	0.01
890982140	HOSPITAL DE SABANALARGA (SAN PEDRO)	31,463,242	1,192,724	0.02
890982184	HOSPITAL DE SOPETLAN (HORACIO MUÑOZ SUESCUN)	56,785,893	2,505,968	0.03
890982264	PARTICULARES	311,401,965	0	0.00
890982301	* ALCALDIA PEQUE	18,530	1,176	0.00
890982370	HOSPITAL DE EBEJICO (SAN RAFAEL)	39,154,099	2,484,803	0.03
890983672	MUNICIPIO DE LIBORINA	928,150	27,171	0.00
890983675	HOSPITAL DE PEQUE (SAN FRANCISCO)	1,076,771	25,309	0.00
890983706	MUNICIPIO DE FRONTINO	164,069	10,412	0.00
890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	647,562	41,096	0.00
890983736	MUNICIPIO DE SABANALARGA	54,340	3,449	0.00
890983808	MUNICIPIO DE BURITICA	424,772	12,494	0.00
890983824	MUNICIPIO DE ANZA	1,258,439	79,863	0.00
890983843	HOSPITAL DE BURITICA (SAN ANTONIO)	25,697,917	496,172	0.01
890984161	MUNICIPIO DE OLAYA	3,336,515	178,329	0.00
890984224	MUNICIPIO DE CAICEDO	600,161	38,088	0.00
890984312	MUNICIPIO DE REMEDIOS	583,060	37,002	0.00
890984575	MUNICIPIO DE URAMITA	249,072	15,807	0.00

890984670	HOSPITAL DE DABEIBA	886,777	53,402	0.00
890985092	HOSPITAL DE REMEDIOS (SAN VICENTE DE PAUL)	70,330	4,463	0.00
891080005	COMFACOR CORDOBA - CONTRIBUTIVO	52,880	52,880	0.00
891080005	COMFACOR CORDOBA - SUBSIDIADO	39,491,780	39,491,780	0.55
891180008	COMFAMILIAR HUILA - SUBSIDIADO	3,932,339	35,971	0.00
891190047	* COMFACA EPS-S	12,721	807	0.00
891480085	* GOBERNACION DE RISALDA SECRETARIA DE SALUD	982,014	62,321	0.00
891600091	COMFACHOCO - SUBSIDIADO	901,385	77,214	0.00
891680010	DEPARTAMENTO DE CHOCO	114,580	7,271	0.00
891700037	SOAT - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	22,780,741	1,460,670	0.02
891800091	* COMFACHOCO SUBSIDIADO	669,864	0	0.00
891982129	* HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS VALDIVIA	90,393	5,737	0.00
892115006	COMFAGUAJIRA - SUBSIDIADO	245,344	15,570	0.00
899999026	* CAPRECOM - CONTRIBUTIVO	288,316	288,316	0.00
899999026	* CAPRECOM - SUBSIDIADO	1,452,643,614	1,452,643,614	20.14
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	9,565,649	344,953	0.00
899999068	ECOPETROL	95,599	6,067	0.00
899999107	CONVIDA EPS - CONTRIBUTIVO	1,776,037	0	0.00
899999107	CONVIDA EPS - SUBSIDIADO	8,089,511	620,861	0.01
900015278	COLOMBIANA DE ASISTENCIA LTDA.	420,817	21,426	0.00
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S.- REDVITAL UNION TEMPORAL	192,090,002	1,491,073	0.02
900047282	* FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	473,883,047	112,055,010	1.55
900048962	COMFASUCRE EPS-S	1,267,644	66,248	0.00
900156264	NUEVA EPS - CONTRIBUTIVO	5,368,462,668	173,544,185	2.41
900156264	NUEVA EPS - SUBSIDIADO	336,197,749	0	0.00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A. - MEDPLUS	23,158	1,470	0.00
900200435	SOAT - CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES	7,668	487	0.00
900226715	COOSALUD EPS S.A - CONTRIBUTIVO	148,340,029	0	0.00
900226715	COOSALUD EPS S.A - SUBSIDIADO	1,927,340,682	16,649,423	0.23
900298372	CAPITAL SALUD S.A.S CONTRIBUTIVO	81,532	0	0.00
900298372	CAPITAL SALUD EPS - SUBSIDIADO	13,805,316	872,696	0.01
900462447	SOAT - CONSORCIO SAYP 2011	145,690,341	0	0.00
900604350	SAVIA (ALIANZA MEDELLIN) CESION DE ESPACIO	1,284,000	0	0.00
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - CONTRIBUTIVO	176,481,520	0	0.00
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - SUBSIDIADO	4,490,193,140	67,156,685	0.93
900696618	MAGENTA SEGUROS LTDA	332,100	5,984	0.00
900935126	ASMET SALUD EPS. SAS	25,293,701	764,906	0.01
901021565	EMSSANAR S.A.S SUBSIDIADO	2,300,840	0	0.00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS- ADRES	461,988,757	53,508,892	0.74
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. CONTRIBUTIVO	16,369,582	0	0.00
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. SUBSIDIADO	773,846,023	18,254,532	0.25
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S - CONTRIBUTIVO	1,644,727,723	54,718,254	0.76
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S -SUBSIDIADO	535,905,581	0	0.00
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	176,155	11,179	0.00
901128374	FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	127,050	0	0.00
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	30,857	1,958	0.00
	TOTAL GENERAL	31,241,131,589	7,214,445,589	100



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 abril de 2020 de \$33.236.344, 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 pérdida 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 Mercelena 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, \$1.560.342 de Angela Cano de un seguro, \$172.530 de Natalia Zapata cesantías pendientes y \$358.222 de Asociación de Municipios del Oriente Antioqueño de una retención pendiente de descontar.

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 30 de abril de 2020 es de \$ 19.518.917

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	19.518.917
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	19.518.917

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 30 de abril de 2020 y 30 de abril de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	30/04/2020	30/04/2019
Medicamentos	285.486.061	120.831.805
Materia Médico Quirúrgico	322.882.054	159.159.847
Material reactivo y laboratorio	42.926.589	67.556.927
Material Odontológico	7.368.206	9.524.720
Repuestos	8.603.431	5.475.631
Imagenología	0	900.000
Combustible	6.882.650	
Otros Materiales	0	0
TOTAL INVENTARIOS	674.148.991	363.448.930

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

PROVEEDOR	30/04/2020
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 30 de abril del año 2020 y 30 de abril 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 30 de abril del año 2020 y abril del año 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/04/2020
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	1.219.589	0	1.219.589
EDIFICACIONES	4.223.143.913	436.488.816	3.786.655.097
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	5.619.444	196.680.556
MAQUINARIA Y EQUIPO	949.150.593	649.658.280	299.492.313
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.921.524.800	1.699.977.140	221.547.660
MUEBLES Y ENSERES	619.813.483	326.481.738	293.331.745
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	526.294.491	302.662.414	223.632.077
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	454.573.934	234.074.541
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.712.863.209	3.875.461.766	11.837.401.443

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/04/2019
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	630.700	0	630.700
EDIFICACIONES	3.028.144.713	354.647.087	2.673.497.626
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	469.132.972	472.316.121
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.629.562.675	1.484.250.860	145.311.815
MUEBLES Y ENSERES	467.214.113	255.129.568	212.084.545



EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	246.103.568	187.970.993
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	332.591.052	356.057.423
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.823.156.086	3.141.855.107	9.681.300.979

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 30 de abril es de \$ 76.689.589

- **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 \$ 57.536.265

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

Corresponde a los anticipos entregados para la construcción del área de hospitalización y ginecobstetricia a los siguientes constructores: Asociación de municipios del oriente antioqueño por \$ 4'843.906.

También hay anticipos a Kaika por valor de \$ 108.773

▪ **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 30 de abril de 2020 es de \$2.523.827.423 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.451.419.219 para un saldo neto de \$1.072.408.204.

a) Desagregación

INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	700.845.514	708.832.157
LICENCIAS	624.149.752	619.907.049	4.242.703
DERECHOS CAPI	490.000.000	130.666.656	359.333.344
TOTAL INTANGIBLES	2.523.827.423	1.451.419.219	1.072.408.204

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 30 de abril de 2020 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a \$ **19.785.831.013**.



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	30/04/2020	30/04/2019
Proveedores	8.666.095.194	11.145.591.294
Material en consignación	0	1.167.018.970
TOTAL	8.666.095.194	12.312.610.264



- **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 \$ 103.015.995.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 6.672.783.181.

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 \$837.410.352.

- **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 \$ 111.416.581.

- **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 \$ 30.699.492.

- **Créditos judiciales**

Corresponde al reconocimiento de sentencias por pagar por \$11.333.763

- **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 25.965.900.

NOTA 9

Beneficios a los empleados

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, asciende a la suma de \$ 1.842.384.252 y las cuotas partes pensiones con Colpensiones por 804.839.633.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	1.548.208
Cesantías Ley 50	170.296.777
Cesantías retroactivas	260.426.667
Intereses a las cesantías	21.233.410
Vacaciones	265.598.678
Prima de vacaciones	427.497.212
Prima de servicios	264.999.595
Prima de navidad	163.231.434
Bonificación	207.754.936
Otras Primas	31.017.335
Aportes a riesgos laborales	8.013.000
Aportes caja de compensación	20.767.000
TOTAL	1.842.384.252

NOTA 10

Pasivos Estimados

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida por valor de \$ 576.521.085.

La ESE se encuentra adelantando procesos judiciales por valor de \$ 10.061.521.085, de los cuales cuentan con una probabilidad alta en contra de \$ 576.521.085, probabilidad media por 8.265.000.000 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 \$103.365.585.

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	30/04/2020	30/04/2019
CAPITAL FISCAL	10.868.618.129	10.868.618.129
RESERVAS	380.280.908	380.235.308
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.619.905.835	8.892.549.614
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0
GANANCIA O PERDIDA EN INVERSION	0	-45.600
TOTAL PATRIMONIO	20.868.804.872	20.141.357.451

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 30 de abril de 2020 ascienden a **\$ 10.051.602.602**.

Para el mes de abril se tuvo la contingencia de la cuarentena por el Covid 19, lo que generó cierre de algunos servicios de la institución, reduciendo considerablemente los ingresos respecto al mismo mes del año anterior.

La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	30/04/2020	30/04/2019
URGENCIAS	1.863.585.823	2.180.981.639
URGENCIAS OBSERVACION	34.916.879	42.723.793
SERVICIOS AMBULATORIOS	2.506.419.142	2.884.687.286
HOSPITALIZACION	1.282.705.559	1.380.214.002
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	2.351.018.293	2.595.940.186
APOYO DIAGNOSTICO	1.299.314.164	1.362.518.888

IMAGENOLOGÍA	788.748.403	895.356.505
APOYO TEREPEUTICO	81.805.179	97.381.782
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	127.509.771	139.935.321
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	560.579.424	509.576.519
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	416.295.660	0
DEVOLUCIONES	-1.261.295.695	-1.193.849.738
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10.051.602.602	10.895.466.183

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"*.

A partir de marzo 2020 se da cumplimiento a la resolución 058 del 27 de febrero de 2020 en la cual se expresa que el margen de contratación se debe llevar a menores o mayores valores del ingreso y las cuentas 480822 y 589014 se dejan en cero (0).

NOTA 14

Costos de ventas de Servicios

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 30 de abril de 2020 y 30 de abril de 2019 ascienden a \$ 8.329.125.949.

Para el periodo en estudio se tuvo en cuenta algunas facturas de periodos anteriores que se causaron en el mes de abril como fueron: Bionexo por valor de \$3'240.424, CRL Legal por valor de \$ 3'141.600; Además hubo algunas facturas que siendo de abril no llegaron en el mes y se causaron en el mes siguiente como fueron Viviana Cárdenas por valor de 4'000.000, Asistir Abogados por valor de 7'500.000; lo que impactó de forma negativa el resultado del periodo.

CONCEPTO	30/04/2020	30/04/2019
MANO DE OBRA	4.569.039.109	4.198.542.549
MATERIALES	1.650.469.138	1.412.097.656
COSTOS GENERALES	1.722.105.556	2.297.704.694
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	100.939.839	46.956.857
IMPUTADAS, EFECTIVAS APORTES NOMINA	286.572.307	310.895.945
TOTAL COSTOS	8.329.125.949	8.266.197.701

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 30 de abril de 2020 y 30 de abril de 2019 son de \$ 2.083.771.635.

CONCEPTO	30/04/2020	30/04/2019
SUELDOS Y SALARIOS	774.129.246	689.733.656
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	42.543.601	51.981.111
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	248.278.889	191.557.012
APORTES SOBRE LA NOMINA	45.132.900	37.324.000
PRESTACIONES SOCIALES	352.214.479	290.377.112
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13.071.044	1.258.295
GENERALES	588.610.011	400.091.470
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.791.465	22.939.564
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	2.083.771.635	1.685.262.220

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 30 de abril ascienden a \$ 514.975.695, discriminados así:

CONCEPTO	30/04/2020	30/04/2019
DETERIORO DE VALOR	0	111.078.849
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	243.616.019	214.097.701
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	54.451.011	112.868.153
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	216.908.665	341.246.159
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	514.975.695	779.290.862

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 30 de abril de 2020 son \$ 324.295.544.

Rendimientos financieros	3.497.298
Arrendamientos	4.716.300
Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida	4.108.354
Descuentos proveedores	311.973.592
TOTAL	324.295.544

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 30 de abril de 2020 ascienden a \$ 692.186.122.

Glosas	669.907.765
Gastos financieros	13.861.378
Sentencias	8.416.979
TOTAL	692.186.122

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 30 de abril de 2020 es un déficit neto de **\$ (973.005.061)**.

RECOMENDACIONES

- Organizar al 100% las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto

en los módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre en los informes, debido a que la información no tiene una buena trazabilidad para que fluya de manera natural.

- Realizar lo antes posible avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipos de la institución para actualizarla, toda vez que hay equipos que ya cumplieron su vida útil y otros que están totalmente depreciados y aún siguen prestando servicio; y es necesario calcular una nueva vida útil remanente; además el último avalúo que se tiene es de 2014.
- Gestionar e implementar el proceso de facturación electrónica en la institución, debido a que el último plazo que se tiene para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público es hasta junio de 2020.
- Adelantar la gestión necesaria desde el área de cartera para que se logre identificar los anticipos realizados por las diferentes entidades responsables de pago, y así poder afectar la cartera en estos valores y tener unos saldos más precisos sobre los montos adeudados.



GONZALO DUQUE GIL
Contador