



INFORME FINANCIERO A
31 DE DICIEMBRE DE
2018
EN PESOS COLOMBIANOS

El suscrito Representante Legal y la Contadora

Certifican:

Que los estados financieros a 31 de diciembre de 2018, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la entidad y han sido verificadas las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA, existen y todas las transacciones realizadas durante el período son ciertas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA, durante el período han sido reconocidos en los Estados Financieros.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados y se revelan de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA.



JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ
Representante Legal



NATALIA PARODI TRUJILLO
Contadora
TP 177.749-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/1018 y 31/12/2017
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	Variación %
ACTIVO					
CORRIENTE		19.126.819.199	17.599.490.658	1.527.328.541	9%
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	678.324.605	1.426.834.381	-748.509.776	-52%
Inversiones en Instrumentos derivados	4	77.667.539	76.039.556	1.627.983	2%
Cuentas por cobrar	5	16.852.168.715	14.451.152.034	2.401.016.681	17%
Prestamos por cobrar	6	55.422.730	58.068.257	-2.645.527	-5%
Inventarios	7	1.463.235.610	1.587.396.430	-124.160.820	-8%
NO CORRIENTE		17.880.286.886	14.436.768.014	3.443.518.872	24%
Cuentas por cobrar	5	12.703.408.225	10.672.150.654	2.031.257.571	19%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	5	-6.319.158.769	-6.648.855.237	329.696.468	100%
Propiedades, planta y equipo	8	9.876.651.836	8.450.257.894	1.426.393.942	17%
Otros activos	9	1.619.385.594	1.963.214.703	-343.829.109	0
TOTAL ACTIVO		37.007.106.085	32.036.258.672	4.970.847.413	16%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES		16.307.090.416	11.303.240.131	5.003.850.285	0
Cuentas por pagar	10	14.922.248.147	9.107.869.203	5.814.378.944	64%
Beneficios a los empleados	11	1.384.842.269	1.057.651.643	327.190.626	31%
Otros pasivos		0	1.137.719.285	-1.137.719.285	-100%
PASIVOS NO CORRIENTES		558.658.220	998.222.970	-439.564.750	-1
Beneficios a los empleados	11	460.845.800	460.845.800	0	0%
Provisiones	12	97.812.420	537.377.170	-439.564.750	-82%
TOTAL PASIVOS		16.865.748.636	12.301.463.101	4.564.285.535	-1
PATRIMONIO	13	20.141.357.450	19.734.795.571	406.561.879	1
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		3.057.438.171	2.326.335.043	731.103.128	31%
Resultado del ejercicio		111.579.040	436.120.289	-324.541.249	-74%
Impactos por transición		5.723.532.402	5.723.532.402	0	0%
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración		-45.600	-45.600	0	100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		37.007.106.086	32.036.258.672	4.970.847.414	0

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	16	0	0	0
Deudoras de control	465.392.345	355.926.531	109.465.814	31%
Deudoras por contra (cr)	-465.392.345	-355.926.531	-109.465.814	100%
Pasivos contingentes	8.858.812.420	8.652.277.170	206.535.250	2%
Acreedoras de control	1.127.171.295	1.190.356.490	-63.185.195	-5%
Acreedoras por el contrario (db)	-9.985.983.715	-9.842.633.660	-143.350.055	100%



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ





FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO



FIRMA DEL CONTADOR
NATALIA PARODI TRUJILLO
TP 177749- T



FIRMA DEL REVISOR
ADRIANA PATRICIA ARBELAEZ GUTIERREZ
TP 150363-T

 ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodos contables terminados el 31/12/1018 y 31/12/2017 (Cifras en pesos colombianos)						VIGILADO  Supersalud	
	Nota	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación	Variación %		
Ingresos por prestación de servicios	14	31.688.815.801	28.742.986.401	2.945.829.400	10%		
Margen en la contratacion a favor		288.095.144	433.193.531	-145.098.387	-33%		
Margen en la contratacion en contra		309.641.602	177.494.156	132.147.446	74%		
Costo por prestación de servicios	15	25.014.599.075	24.171.962.299	842.636.776	3%		
UTILIDAD BRUTA		6.652.670.268	4.826.723.477	1.825.946.791	38%		
Gastos de administracion y operación	16	5.880.853.888	4.904.442.425	976.411.463	20%		
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	17	1.440.554.850	1.302.603.976	137.950.874	11%		
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL		-668.738.470	-1.380.322.924	711.584.454	100%		
OTROS INGRESOS	18	1.152.763.284	2.149.769.425	-997.006.141	-46%		
Subvenciones		837.768.973	143.466.667	694.302.306	484%		
Ingresos financieros		15.832.986	48.364.281	-32.531.295	-67%		
Ingresos diversos		299.161.325	1.957.938.477	-1.658.777.152	-85%		
OTROS GASTOS	19	372.445.774	333.326.212	39.119.562	12%		
Gastos financieros		372.441.981	294.927.423	77.514.558	26%		
Otros gastos no operacionales		3.793	38.398.789	-38.394.996	-100%		
RESULTADO DEL EJERCICIO		111.579.040	436.120.289	-324.541.249	-5		



FRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ



FRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO



FRMA DEL CONTADOR
NATALIA PARODI TRUJILLO
TP 177749- T



FIRMA REVISORIA FISCAL
ADRIANA PATRICIA ARBELAEZ GUTIERREZ
TP 150363-T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/1018 y 31/12/2017
(Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2017	10.868.618.129	380.235.308	2.326.335.043	436.120.289	5.723.532.402	-45.600	19.734.795.571
Apropiación del resultado del periodo 2018			436.120.289	- 436.120.289			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2018				111.579.040			
Saldo al 31/12/2018	10.868.618.129	380.235.308	3.057.438.171	111.579.040	5.723.532.402	-45.600	20.141.357.450

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO

FIRMA DEL CONTADOR
NATALIA PARODI TRUJILLO
TP 177749- T

FIRMA REVISORIA FISCAL
ADRIANA PATRICIA ARBELAEZ GUTIERREZ
TP 150363-T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/1018 y 31/12/2017
(Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente o deficit de la operación	111.579.040	436.120.289
Movimiento de partidas que no involucran efectivo	759.529.184	796.577.476
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	871.108.224	1.232.697.765
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento/ disminucion cuentas por cobrar	4.432.274.252	2.044.830.757
Aumento/ disminucion préstamos por cobrar	- 2.645.527	28.319.306
Aumento/ disminucion Inventarios	- 124.160.820	
Variacion en otros activos e intangibles	- 343.829.109	59.598.651
Variacion compras de bienes y servicios	- 4.413.055.853	- 3.203.609.807
Reconocimientos beneficios a empleados	327.190.626	129.982.280
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	- 124.226.431	- 940.878.813
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	746.881.793	291.818.952
FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Rendimientos en inversiones	1.627.983	55.897.344
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	1.627.983	55.897.344
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	748.509.776	347.716.296
INCREMENTO DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	748.509.776	347.716.296
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	1.426.834.381	1.774.550.677
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	678.324.605	1.426.834.381

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JEAN CARLO DAVID VANEGAS RODRIGUEZ

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
ANGEL ERNESTO FRANCO

FIRMA DEL CONTADOR
NATALIA PARODI TRUJILLO
TP 177749- T

FIRMA REVISORIA FISCAL
ADRIANA PATRICIA ARBELAEZ GUTIERREZ
TP 150363-T



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 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

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 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, estados de

flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

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 Fosyga 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 período.

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
Ecografos	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 Esterilizacion	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.

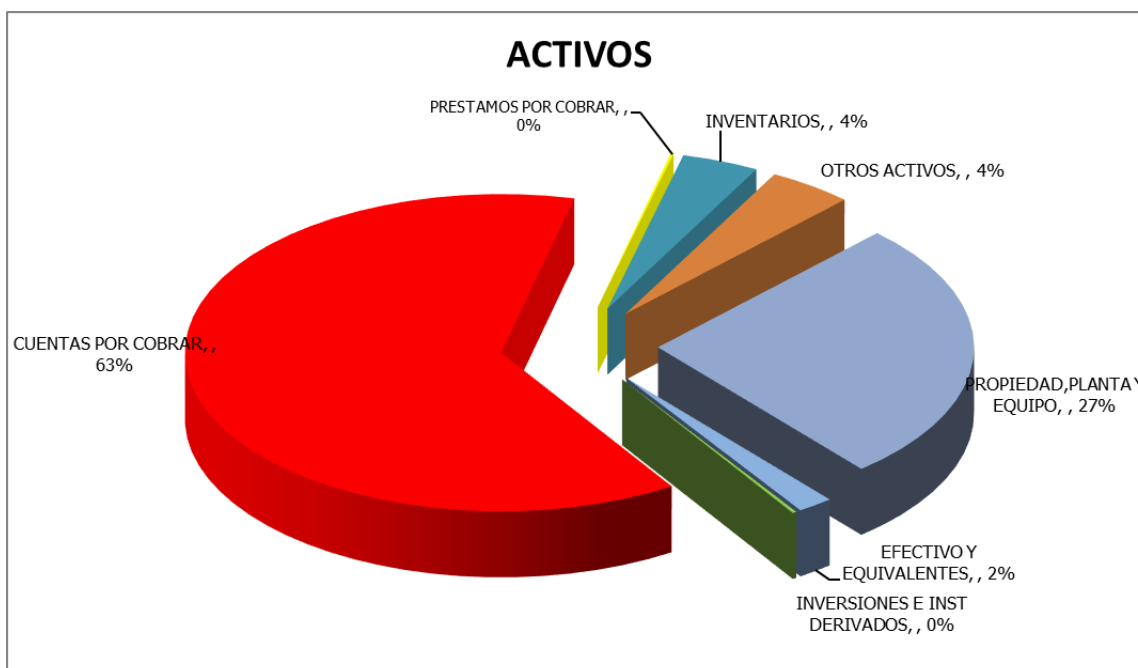
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2018, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 37.007.106.086** compuestos de la siguiente manera:



NOTA 3

Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 31 de diciembre de 2018 el cual asciende a \$ 678.324.478.

La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja Principal	3.945.341	13.214.708
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	55.467.663	34.639.596
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	363.312.439	1.378.980.077
Efectivo de uso restringido	255.599.162	0
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	678.324.605	1.426.834.381

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 2018 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 2018 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 2018 es de \$ 29.536.637.126, de los cuales \$ 16.833.228.901 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 12.703.408 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
SUBSIDIADO	12.724.081.297	43.08
CONTRIBUTIVO	9.798.570.007	33.17
ESPECIAL	621.850.372	2.11
VINCULADO	251.123.638	0.85
PARTICULARES	292.833.257	0.99
SOAT	4.755.602.088	16.10
ARP	215.902.554	0.73
MEDICINA PREPAGADA	3.100.478	0.01
IPS PÚBLICAS	270.743.794	0.92
CIAS ASEGURADORAS	48.295.213	0.16
OTROS DEUDORES	355.747.124	1.20
IPS PRIVADAS	198.787.307	0.67
TOTAL CARTERA	29.536.637.126	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 2018 es de \$ 6.319.158.769.

ENTIDAD	TOTAL	PART	DETERIORO
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	5,336,417,971.00	18.07	-
NUEVA EPS	3,435,783,955.00	11.63	-
CAFESALUD	2,861,951,170.00	9.69	2,861,951,170.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	2,506,292,724.00	8.49	-
MEDIMAS EPS S.A.S	2,382,700,003.00	8.07	-
CAPRECOM	1,460,238,390.00	4.94	1,460,238,390.00
SALUDCOOP EPS	1,365,257,608.00	4.62	1,365,257,608.00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	1,121,987,416.00	3.80	-

SEGUROS COLPATRIA	1,046,948,504.00	3.54	65,067,121.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	876,448,546.00	2.97	66,414,351.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	839,144,334.00	2.84	393,620,834.00
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	777,035,146.00	2.63	-
FMP	489,244,516.00	1.66	-
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	473,883,047.00	1.60	-
ECOOPSOS ESS EPS-S	462,851,875.00	1.57	-
OTROS DEUDORES	352,485,362.00	1.19	10,122,482.00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	351,871,889.00	1.19	-
QBE SEGUROS S.A	320,130,897.00	1.08	-
SUMIMEDICAL S.A.S.	299,510,693.00	1.01	-
PARTICULARES	292,833,257.15	0.99	-
PREVISORA	275,254,837.00	0.93	-
ASOCIACION DE INDIGENAS DEL CAUCA- AIC- EPS INDIGENA	243,687,318.00	0.83	-
CORPORACION GENESIS SALUD IPS	197,109,603.00	0.67	-
CONSORCIO SAYP 2011	145,622,141.00	0.49	-
ALCALDIA DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	143,888,105.00	0.49	-
ADM DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GRAL DE S S S	143,055,032.00	0.48	-
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	126,139,201.00	0.43	19,701,652.00
SECCIONAL DE SANIDAD DE ANTIOQUIA	120,095,269.00	0.41	-
SALUD TOTAL EPS	119,027,961.00	0.40	-
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	92,718,190.00	0.31	-

EPS SALUD CONDOR	76,785,161.00	0.26	76,785,161.00
EMDISALUD	76,375,976.00	0.26	-
EPS SURA	68,833,152.00	0.23	-
LIBERTY SEGUROS S.A	62,592,252.00	0.21	-
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	57,181,487.00	0.19	-
SALUDVIDA EPS	44,455,780.00	0.15	-
DSSA	44,037,083.00	0.15	-
ESE HOSPITAL SAN MIGUEL OLAYA	42,691,695.00	0.14	-
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	38,297,674.00	0.13	-
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA	37,451,423.00	0.13	-
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	35,564,461.00	0.12	-
MUNICIPIO DE ABRIQUI	35,330,153.00	0.12	-
HOSPITAL DE SAN JERONIMO	33,106,396.00	0.11	-
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	32,201,343.00	0.11	-
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	31,888,951.00	0.11	-
HOSPITAL DE EBEJICO	30,524,739.00	0.10	-
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A	29,115,911.00	0.10	-
HOSPITAL DE SABANALARGA	28,221,665.00	0.10	-
HOSPITAL BURITICA	27,932,502.00	0.09	-
HOSPITAL LIBORINA	24,340,785.00	0.08	-
HOSPITAL DE SOPETLAN	20,093,576.00	0.07	-
TOTAL	29,536,637,125.15	100.00	6,319,158,769.00



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 por cobrar**

Corresponde al cobro del canon de arrendamiento a Savia por \$ 1.284.000, también se encuentra un saldo por \$ 15.217.393 que está pendiente con el Centro Especializado de Urología por embargo de cuenta.

NOTA 6

Prestamos por cobrar

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de educación, y 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 2018 es de \$ 55.423.

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO EDUCACION	415.819
PRESTAMO LIBRE INVERSION	55.006.911
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	55.422.730

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 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Medicamentos	136.706.614	133.855.488
Materia Médico Quirúrgico	149.024.564	202.984.440
Material de Laboratorio	39.655.393	453.946
Material Odontológico	7.039.678	18.556.206
Repuestos	3.638.067	28.290.972
TOTAL INVENTARIOS	336.064.317	397.039.940

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

PROVEEDOR	31/12/2018
Heal Team	86.916.252
Meditecx S.A	74.338.393
Atlantic Medical	965.916.252
TOTAL INVENTARIOS	1.127.170.897

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

Al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre del año 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 8

Propiedad, Planta y Equipo

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

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018 y diciembre del año 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/12/2018
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.829.215.756	0	1.829.215.756
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	434.075.561	230.914.388	203.160.173
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	291.930.091	396.718.384
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.792.296.292	2.915.644.456	9.876.651.836

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/12/2016
TERRENOS	3.804.216.000	-	3.804.216.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.948.850	-	9.948.850
EDIFICACIONES	3.028.144.713	245.525	2.782.619.931
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	367.088.859	574.360.234
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.549.275.158	1.246.286	302.988.925
MUEBLES Y ENSERES	401.567.591	174.205	227.362.654
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	419.080.561	189.020	230.060.032
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	169.947	518.701.268
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.842.330.441	2.392.072.547	8.450.287.894



b) Método de depreciación

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

NOTA 9

Otros Activos

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

- **Seguros**

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo a 31 de diciembre es de \$39.527.958

- **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 \$ 39.869.779 y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas de \$ 47.649.158

- **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 31 de DICIEMBRE de 2018 es de \$98.138.204 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 3.312.836.752 para un saldo neto de \$84.096.383.

a) Desagregación

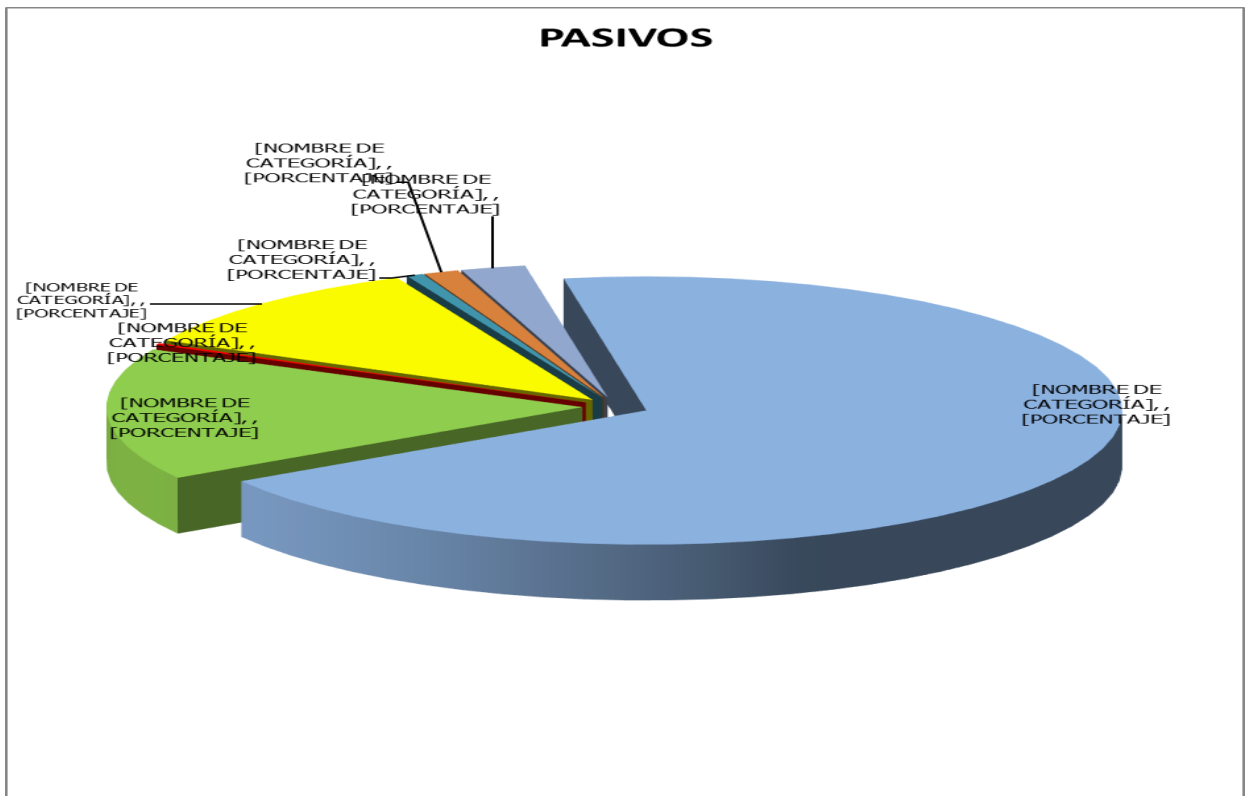
INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.809.677.671	512.888.491	1.412.317.135
LICENCIAS	592.910.055	397.360.536	195.549.519
TOTAL INTANGIBLES	2.402.588	910.249	1.492.338

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 del software es de 5 años.

PASIVOS

A 31 de diciembre de 2018 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 16.865.748.636.**



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	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	10.487.942.712	5.365.024.390
Material en consignación	1.127.171.295	1.190.356.490
Cheques pendientes de cobro	12.136.962	0
TOTAL	11.627.250.969	6.555.380.880

▪ **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 \$ 324.759.298.

También refleja el valor de los anticipos empresas pendientes de legalizar por \$ 2.918.636.958.

▪ **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 \$ 158.297.264.

▪ **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 \$34.853.038.

▪ **Créditos judiciales**

Corresponde al reconocimiento de pasivos reales con el SGP por reclamaciones de seguridad social del Situado Fiscal por los años 2002 a 2008 por valor de \$ 364.666.458 y \$ 6.597.727 de sentencias por pagar.

La ESE se encuentra adelantando procesos judiciales por valor de \$ 8.858.812.420, de los cuales cuentan con una probabilidad alta en contra de \$ 97.812.420, probabilidad media en por 7.541.000 y baja \$ 1.220.000.000.

▪ **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 40.960.400.

NOTA 11

Beneficios a los empleados

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, asciende a la suma de \$ 1.384.842.269 y las cuotas partes pensiones por 460.845.800.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	186.713.321
Cesantías Ley 50	439.863.285
Cesantías retroactivas	287.576.527
Intereses a las cesantías	51.726.347
Vacaciones	139.823.985
Prima de vacaciones	139.823.979
Prima de servicios	89.279.733
Prima de navidad	7.390.739
Bonificaciones	2.552.453
Aportes a riesgos laborales	7.328.300
Aportes caja de compensación	32.763.600
TOTAL	1.384.842.269

NOTA 12

Pasivos Estimados

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida por valor de \$ 97.812.420.

PATRIMONIO

NOTA 13

Patrimonio

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

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAL FISCAL	10.868.618.129	10.68.618.129
RESERVAS	380.235.308	380.235.308
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.057.438.171	2.326.335.043
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.057.438.171	2.326.335.043
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	5.723.532.402	5.723.532.402
GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIÓN	-45.600	-45.600
TOTAL PATRIMONIO	37.007.106.086	32.036.258.672

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. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-224.995
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45.600
CUENTAS POR COBRAR	-736.702.006
PROPIEDADES*PLANTA Y EQUIPO	6.375.442.567
OTROS ACTIVOS	-490.239.686
OTROS PASIVOS	421.595.847
OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	153.615.075
TOTAL	5.723.532.402

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

NOTA 14

Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 31 de diciembre de 2018 ascienden a **\$ 31.6667.269.343**. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
URGENCIAS	5.523.406.224	4.910.010.832
SERVICIOS AMBULATORIOS	7.713.554.692	4.931.691.626
HOSPITALIZACION	4.147.170.849	4.425.362.322
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	6.537.722.642	5.992.261.443
APOYO DIAGNOSTICO	6.825.162.436	5.428.006.873
APOYO TEREPEUTICO	345.067.841	369.291.335
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	2.588.252.111	2.691.852.485
MARGEN EN LA CONTRATACION A FAVOR	288.095.144	433.193.531
MARGNE EN LA CONTRATACION EN CONTRA	-309.641.602	-177.494.156
DEVOLUCIONES	-1.991520.994	-5.490.515
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	31.667.269.343	28.998.685.776

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

NOTA 15

Costos de ventas de Servicios

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 ascienden a \$ 25.014.599.075.

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
MANO DE OBRA	14.968.860.674	15.725.644.439
MATERIALES	4.451854.286	4.987.014.209
COSTOS GENERALES	5.571.304.894	3.338.363.971
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	22.579.221	120.939.681

TOTAL COSTOS	25.014.599.075	24.171.962.299
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 16

Gastos Operacionales

Los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Hospital presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 son de \$ 5.880.853.888.

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
SUELDOS Y SALARIOS	1.992.494.052	1.870.332.715
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	579.204.874	105.807.977
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	533.790.972	549.084.782
APORTES SOBRE LA NOMINA	120.036.400	115.356.900
PRESTACIONES SOCIALES	917.638.584	719.753.441
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	107.058.180	6.346.361
GENERALES	1.564.451.115	1.491.643.904
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	46.79.711	46.116.345
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	5.880.853.888	4.904.442.425

NOTA 17

Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones

Corresponde a los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo e intangibles, y la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar, a 31 de diciembre ascienden a \$ 1.440.554.850, discriminados así:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
DETERIORO DE VALOR	681.025.666	962.387.915
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	488.195.068	112.400.506
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	271.334.116	151.692.130
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	1.440.554.850	1.302.603.976

NOTA 18

Ingresos No Operacionales

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



cesantías), ingresos ordinarios (Ingreso por Arrendamiento, fotocopias, recuperación de incapacidades, entre otros) e ingresos extraordinarios. Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2018 son \$ 1.152.763.284.

Subvenciones (estampillas)	403.577.973
Subvenciones (para pago de pensiones)	434.191.000
Arrendamientos	12.947.900
Venta de carnet crecimiento y desarrollo	5.780.346
Descuentos proveedores	136.735.611
Recuperación de incapacidades	97.378.921
Otras recuperaciones	6.151.533
TOTAL	1.152.763.284

NOTA 19

Gastos No Operacionales

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, extraordinarios y gastos ordinarios como son los gastos financieros y las glosas generadas en la facturación. Los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2018 \$ 372.445.774.

Glosas	347.625.916
Gastos financieros	24.819.858

NOTA 20

Excedente o Pérdida Neta

El resultado obtenido por la ESE como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 es una utilidad neta de **\$ 115.579.040.**

JEAN CARLO DAVID
Representante Legal

NATALIA PARODI TRUJILLO
Asesora Contable

