

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/06/2020 y 30/06/2019
(Cifras en pesos colombianos)

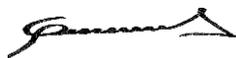
	JUNIO 2020	JUNIO 2019	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	19.503.230.178	19.942.384.372	-439.154.194	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.821.635.974	944.394.859	2.877.241.115	304,67%
Inversiones en Instrumentos derivados	84.491.215	80.980.003	3.511.212	4,34%
Cuentas por cobrar	15.152.749.865	17.410.917.722	-2.258.167.857	-12,97%
Prestamos por cobrar	21.439.574	41.196.644	-19.757.070	-47,96%
Inventarios	422.913.550	1.464.895.144	-1.041.981.594	-71,13%
NO CORRIENTE	19.699.932.336	17.621.620.101	2.078.312.235	
Cuentas por cobrar	14.358.645.362	13.255.540.963	1.103.104.399	8,32%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7.439.695.796	-6.593.236.339	-846.459.457	-12,84%
Propiedades, planta y equipo	11.702.152.339	9.582.906.462	2.119.245.878	22,11%
Otros activos	1.078.830.431	1.376.409.016	-297.578.585	-21,62%
TOTAL ACTIVO	39.203.162.514	37.564.004.474	1.639.158.040	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	16.614.887.800	16.240.641.425	374.246.376	
Cuentas por pagar	14.468.602.039	14.937.922.828	-469.320.789	3,14%
Beneficios a los empleados	2.028.073.183	1.197.497.861	830.575.322	-69,36%
Otros pasivos	118.212.578	105.220.735	12.991.843	-12,35%
PASIVOS NO CORRIENTES	1.381.360.718	712.645.800	668.714.918	
Beneficios a los empleados	804.839.633	460.845.800	343.993.833	-75%
Provisiones	576.521.085	251.800.000	324.721.085	-128,96%
TOTAL PASIVOS	17.996.248.518	16.953.287.225	1.042.961.294	
PATRIMONIO	21.206.913.997	20.610.717.248	596.196.749	
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	338.109.124	469.359.797	-131.250.673	-27,96%
Impactos por transición	0	0	0	100%
Ganancias o pérdidas en inversiones de admini	0	-45.600	45.600	-100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	39.203.162.515	37.564.004.473	1.639.158.042	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	171.979.262	570.024.713	-398.045.451	69,83%
Deudoras por contra (cr)	-171.979.262	-570.024.713	398.045.451	-69,83%
Pasivos contingentes	10.061.521.085	-5.616.800.000	15.678.321.085	279,13%
Acreedoras de control	1.504.894.470	1.167.018.970	337.875.500	28,95%
Acreedoras por el contrario (db)	-11.566.415.555	4.449.781.030	-16.016.196.585	-359,93%



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/06/2020 y 30/06/2019
(Cifras en pesos colombianos)



	JUNIO 2020	JUNIO 2019	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	14,255,303,520	16,758,039,531	-2,502,736,011	-14.93%
Margen en la contratacion a favor	0	181,507,425	-181,507,425	-100.00%
Margen en la contratacion en contra	0	-221,155,834	221,155,834	100.00%
Costo por prestación de servicios	12,019,276,384	12,919,816,601	-900,540,217	6.97%
UTILIDAD BRUTA	2,236,027,136	3,798,574,521	-1,562,547,385	
Gastos de administracion y operación	3,043,194,244	2,814,526,434	228,667,810	-8.12%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	900,127,382	1,037,247,337	-137,119,955	13.22%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-1,707,294,490	-53,199,250	-1,654,095,240	
OTROS INGRESOS	2,956,546,154	992,073,752	1,964,472,402	
Subvenciones	2,528,346,276	872,730,245	1,655,616,031	190%
Ingresos financieros	7,332,220	4,055,304	3,276,916	80.81%
Ingresos diversos	420,867,657	115,288,203	305,579,454	265.06%
OTROS GASTOS	911,142,539	469,514,705	441,627,835	
Gastos financieros	17,972,639	93,120,735	-75,148,096	80.70%
Otros gastos no operacionales	893,169,901	376,393,970	516,775,931	-137.30%
Servicios de salud	0	0	0	-100%
RESULTADO DEL EJERCICIO	338,109,124	469,359,797	-131,250,673	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/06/2020 y 30/06/2019
(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 30/06/2019	10,868,618,129	380,235,308	8,892,549,614	580,938,839	0	-45,600	20,722,296,290
Apropiación del resultado del periodo 2019			469,359,797	469,359,797			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2020				338,109,124			
Saldo al 30/06/2020	10,868,618,129	380,280,908	9,619,905,835	338,109,124	0	0	21,206,913,997

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ
TP 199538 - T

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



ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en pesos)

jun-20 jun-19

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	27,74	19,60	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a febrero de 2020 los gastos totales representan un 27.84% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	3.043.194.244	2.814.526.434	
+ Gastos no Operacionales	911.142.539	469.514.705	
/ Ingresos Operacionales	14.255.303.520	16.758.039.531	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	105,66	93,89	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a febrero de 2020 los costos y gastos operacionales representan un 105.76% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	12.019.276.384	12.919.816.601	
+ Gastos Operacionales	3.043.194.244	2.814.526.434	
/ Ingresos Operacionales	14.255.303.520	16.758.039.531	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1,17	1,23	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 1.17 pesos para responder
+ Activo Corriente	19.503.230.178	19.942.384.372	
/ Pasivo Corriente	16.614.887.800	16.240.641.425	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,23	0,06	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.23 para responder
+ Efectivo	3.821.635.974	944.394.859	
/ Pasivo Corriente	16.614.887.800	16.240.641.425	

2. PRUEBA ACIDA	1,15	1,14	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 1.15 pesos para
+ Activo Corriente	19.503.230.178	19.942.384.372	
- Inventarios	422.913.550	1.464.895.144	
/ Pasivo Corriente	16.614.887.800	16.240.641.425	

3. ROTACION DE CARTERA	0,94	0,96	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	14.255.303.520	16.758.039.531	
/ Deudores Cliente	15.152.749.865	17.410.917.722	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	191,33	187,01	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr.	0,94	0,96	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	6,33	20,41	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	422.913.550	1.464.895.144	
/ Costo De Ventas	12.019.276.384	12.919.816.601	
* Dias Del Periodo	180	180	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,04	0,11	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	422.913.550	1.464.895.144	
/ Costo De Ventas	12.019.276.384	12.919.816.601	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,36	0,45	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	14.255.303.520	16.758.039.531	
/ ACTIVO TOTAL	39.203.162.514	37.564.004.474	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0,73	0,84	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	14.255.303.520	16.758.039.531	
/ ACTIVO CORRIENTE	19.503.230.178	19.942.384.372	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1,22	1,75	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	14.255.303.520	16.758.039.531	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	11.702.152.339	9.582.906.462	

9. ROTACION DE PASIVOS

	0,94	1,02	
+ Gastos Y Costos Operacionales	16.873.740.549	17.241.105.077	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	17.996.248.518	16.953.287.225	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	191,97	177,00	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion	0,94	1,02	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	-11,98%	-0,32%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-1.707.294.490	-53.199.250	
/ Ingresos Operacionales	14.255.303.520	16.758.039.531	

2. MARGEN NETO

	2,37%	2,80%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	338.109.124	469.359.797	
/ Ingresos Operacionales	14.255.303.520	16.758.039.531	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	1,59%	2,28%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	338.109.124	469.359.797	
/ Total Patrimonio	21.206.913.997	20.610.717.248	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	0,86%	1,25%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	338.109.124	469.359.797	
/ Total Activo	39.203.162.514	37.564.004.474	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	45,91%	45,13%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	17.996.248.518	16.953.287.225	
/ Total Activo	39.203.162.514	37.564.004.474	

2. APALANCAMIENTO

	84,86%	82,25%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 72.25% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	17.996.248.518	16.953.287.225	
/ Patrimonio	21.206.913.997	20.610.717.248	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	7,23%	4,41%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2.832.912.816	1.658.343.661	
/ Total Activo	39.203.162.514	37.564.004.474	

4. CARGA LABORAL

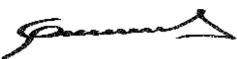
	13,36%	8,05%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2.832.912.816	1.658.343.661	
/ Patrimonio	21.206.913.997	20.610.717.248	



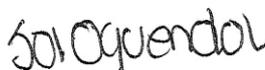
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ
TP 199538 - T



INFORME FINANCIERO A
30 DE JUNIO DE 2020
EN PESOS COLOMBIANOS

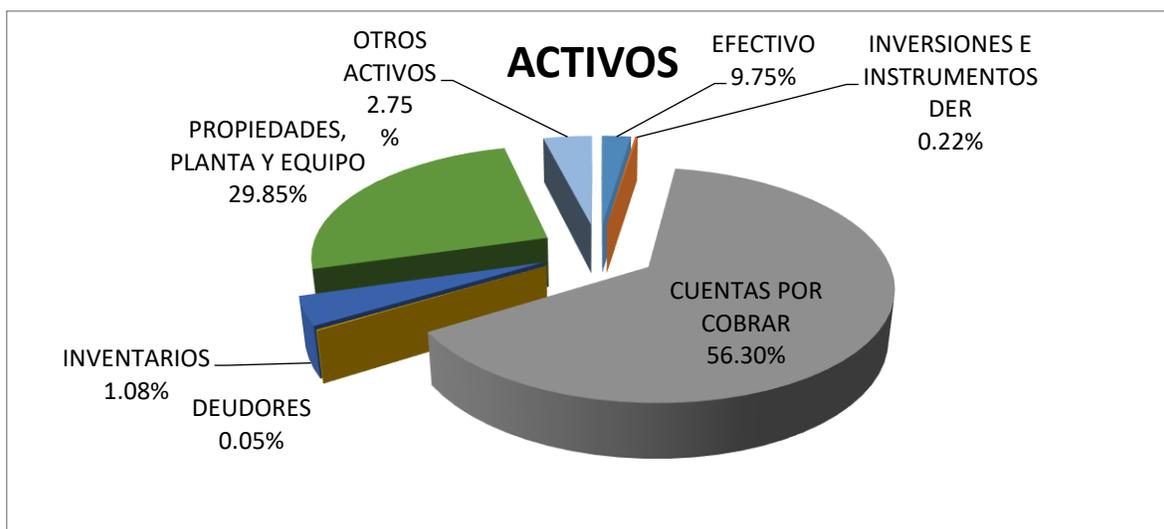
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

ACTIVOS

A 30 de junio de 2020, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de \$ **39.203.162.514** compuestos de la siguiente manera:



NOTA 1

Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 30 de junio de 2020 el cual asciende a \$ 3'821.635.974.

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

	30/06/2020	30/06/2019
Caja Principal	5.588.341	8.989.939
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.860.135	17.816.947
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	591.887.934	321.268.530
Depósitos judiciales	837.416.353	0
Efectivo de uso restringido	2.368.883.211	596.319.443
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.821.635.974	944.394.859



El efectivo de uso restringido está distribuido en los siguientes proyectos: Convenio de infancia y adolescencia con un saldo de \$3'927.627; cuenta sgp con un saldo de \$964; cuenta pagadora sgp con un saldo de 1'397.946; buen comienzo con un saldo de \$ 63'180.505; construcción ginecobstetricia con un saldo de \$17'119.185; salud pública con un saldo de \$ 7'077.353; servicios amigables con un saldo de \$ 7'490.596; ampliación hospitalización con un saldo de \$ 5'652.195; programa vectores con un saldo e \$ 27'090.717; adecuación cirugía con un saldo de \$ 753'564.968; ingreso Covid 19 girado por el ministerio \$1'482.381.155.

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 junio 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 junio 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 junio de 2020 es de \$ 29.478.456.732, de los cuales \$ 15.119.811.370 representan

la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 14.358.645.362 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	12.439.709.489	42.20
SUBSIDIADO	9.462.992.214	32.10
MEDICINA PREPAGADA	6.893.616	0.02
IPS PRIVADAS	150.676.891	0.51
IPS PÚBLICAS	236.383.927	0.80
CIAS ASEGURADORAS	42.434.633	0.14
ESPECIAL	613.033.349	2.08
PARTICULARES	316.285.073	1.07
SOAT	3.745.562.728	12.71
VINCULADO	923.381.885	3.13
ARL	164.407.236	0.56
FOSYGA ECAT	1.120.728.202	3.80
OTROS DEUDORES	255.967.489	0.88
TOTAL CARTERA	29.478.456.732	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 junio de 2020 es de \$ 7.439.695.796.

NIT	RESPONSABLE	TOTAL	DETERIORO
800088702	SURA EPS - CONTRIBUTIVO	124,592,315.00	1,140,310.00
800130907	SALUD TOTAL EPS - CONTRIBUTIVO	60,938,012.00	743,006.00
800140949	CAFESALUD EPS - CONTRIBUTIVO	1,929,590,320.57	1,929,590,320.57
800249241	COOSALUD CONTRIBUTIVO INACTIVA PARA FACTURAR	158,612.00	12,133.00
800250119	* SALUDCOOP EPS - CONTRIBUTIVO	1,215,786,600.71	1,215,786,600.71
800251440	EPS SANITAS S.A.S - CONTRIBUTIVO	41,594,950.00	1,441,037.00
804001273	* SOLSALUD EPS CONTRIBUTIVO	1,708,614.00	1,708,614.00
804002105	COMPARTA EPS - CONTRIBUTIVO	615,156.00	42,504.00
805000427	COOMEVA EPS - CONTRIBUTIVO	1,043,504,368.00	73,007,952.00

805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS- CONTRIBUTIVO	2,701,393.00	148,612.00
806008394	MUTUAL SER CONTRIBUTIVO	2,687,595.00	0.00
811004055	EMDISALUD CONTRIBUTIVO	2,624,555.00	2,624,555.00
817000248	* ASMET SALUD EPS-S	50,424.00	0.00
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - CONTRIBUTIVO	476,961.00	0.00
830003564	EPS FAMISANAR SAS	14,747,008.00	635,172.00
900156264	NUEVA EPS - CONTRIBUTIVO	6,011,603,827.00	303,971,782.72
900226715	COOSALUD EPS S.A - CONTRIBUTIVO	129,356,744.00	1,238,328.00
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - CONTRIBUTIVO	149,420,681.20	5,035,066.00
830006404	* HUMANAVIVIR EPSS	62,135.00	4,753.00
830009783	CRUZ BLANCA EPS - CONTRIBUTIVO	10,966,239.00	3,577,311.00
830074184	SALUDVIDA EPS - CONTRIBUTIVO	404,989.00	404,989.00
830113831	ALIANSALUD EPS - CONTRIBUTIVO	1,489,301.00	113,922.00
832000760	ECOOPSOS CONTRIBUTIVO	380,268.00	29,089.00
860066942	COMPENSAR EPS - CONTRIBUTIVO	305,990.00	15,188.00
860512237	* SALUD COLPATRIA	374,065.00	28,613.00
890009780	* CRUZ BLANCA EPS	533,120.02	533,119.00
890102044	CAJACOPI CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CONTRIBUTIVO	583,927.00	19,720.00
890303093	COMFENALCO VALLE EPS - CONTRIBUTIVO	128,220.00	9,808.00
891080005	COMFACOR CORDOBA - CONTRIBUTIVO	52,880.00	52,880.00
899999026	* CAPRECOM - CONTRIBUTIVO	288,316.00	288,316.00
899999107	CONVIDA EPS - CONTRIBUTIVO	1,776,037.00	135,856.00
900298372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S CONTRIBUTIVO	81,532.00	6,237.00
900914254	FUNDACION SALUD MIA EPS	3,570,009.00	0.00
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. CONTRIBUTIVO	28,781,178.00	149,174.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S - CONTRIBUTIVO	1,657,773,146.00	66,470,558.00
	TOTAL CONTRIBUTIVO	12,439,709,488.50	3,608,965,526.00
800088702	SURA EPS - SUBSIDIADO	18,099,412.00	58,773.00
800130907	SALUD TOTAL EPS - SUBSIDIADO	9,254,640.00	0.00
800140949	CAFESALUD EPS - SUBSIDIADO	932,331,748.58	932,331,749.00
900226715	COOSALUD EPS S.A - SUBSIDIADO	1,630,204,934.00	18,173,299.00
800250119	* SALUDCOOP EPS - SUBSIDIADO	149,402,557.00	149,402,557.00
800251440	EPS SANITAS S.A.S- SUBSIDIADO	1,537,447.00	6,632.00
804001273	* SOLSALUD EPS-S	461,315.00	461,315.00
804002105	COMPARTA EPSS - SUBSIDIADO	23,375,636.00	1,148,561.00
805000427	COOMEVA EPS - SUBSIDIADO	73,526,845.00	4,612,880.00
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS - SUBSIDIADO	5,066,975.00	361,838.00
806008394	MUTUAL SER - SUBSIDIADO	23,226,637.00	215,438.00
809008362	PIJAOS SALUD EPSI	282,102.00	9,990.00

811004055	EMDISALUD EPS - SUBSIDIADO	99,623,954.00	91,947,582.00
811028846	* HUMANA VIVIR EPSS	2,518,227.00	192,631.00
814000337	EMSSANAR - SUBSIDIADO	7,455,726.00	91,191.00
814000608	* EPS SALUD CONDOR - SUBSIDIADO	76,785,161.00	76,785,161.00
817000248	ASMET SALUD EPS-SUBSIDIADO (CALDAS)	2,936,499.00	223,566.00
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - SUBSIDIADO	169,216,499.00	6,001,627.00
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO - SUBSIDIADO	21,537,566.00	1,357,009.00
824001398	ASOCIACION INDIGENA DEL CESAR Y LA GUAJIRA DUSAKAWI EPSI	220,445.00	3,540.00
830003564	FAMISANAR EPS SUBSIDIADO	2,979,123.00	81,199.00
830074184	SALUDVIDA EPS - SUBSIDIADO	51,009,700.00	39,054,862.00
832000760	ECOOPSOS SUBSIDIADO	105,775,257.40	8,091,215.00
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	3,264,848.00	249,742.00
839000495	ANAS WAYUU EPSI	85,252.00	6,521.00
846000244	* SELVA SALUD EPS-S	4,985,405.00	381,354.00
860045904	COMFACUNDI CUNDINAMARCA- SUBSIDIADO	85,196.00	6,517.00
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO - SUBSIDIADO	15,447,025.00	777,140.00
890480110	COMFAMILIAR DE CARTAGENA - SUBSIDIADO	113,324.00	8,669.00
890900841	* COMFAMA	11,943.00	11,943.00
891080005	COMFACOR CORDOBA - SUBSIDIADO	39,491,780.00	39,491,780.00
891180008	COMFAMILIAR HUILA - SUBSIDIADO	3,932,339.00	43,358.00
891190047	* COMFACA EPS-S	12,721.00	973.00
891600091	COMFACHOCO - SUBSIDIADO	901,385.00	104,488.00
891800091	* COMFACHOCO SUBSIDIADO	669,864.00	0.00
892115006	COMFAGUAJIRA - SUBSIDIADO	245,344.00	18,767.00
899999026	* CAPRECOM - SUBSIDIADO	1,452,643,614.10	1,452,643,614.00
899999107	CONVIDA EPS - SUBSIDIADO	8,298,976.00	618,801.00
900048962	COMFASUCRE EPS-S	1,267,644.00	85,512.00
900156264	NUEVA EPS - SUBSIDIADO	404,626,370.00	18,174,485.00
900298372	CAPITAL SALUD EPS - SUBSIDIADO	13,805,316.00	1,045,671.00
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - SUBSIDIADO	2,683,981,203.20	101,750,684.00
900935126	ASMET SALUD EPS. SAS	25,822,611.00	1,584,418.00
901021565	EMSSANAR S.A.S SUBSIDIADO	2,300,840.00	0.00
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. SUBSIDIADO	760,340,776.00	11,548,264.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S -SUBSIDIADO	633,830,032.00	22,427,396.00
	TOTAL SUBSIDIADO	9,462,992,214.28	2,981,592,712.00
811041637	CORPORACION GENESIS SALUD IPS	143,247,598.00	10,291,102.00
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A	1,677,704.00	128,335.00
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	5,751,589.00	75,773.00
	TOTAL IPS PRIVADAS	150,676,891.00	10,495,210.00

800088702	SURA EPS - MEDICINA PREPAGADA	516,100.00	7,825.00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A. - MEDPLUS	23,158.00	1,771.00
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	54,520.00	4,170.00
860078828	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	3,958,980.00	0.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A - MEDICINA PREPAGADA	126,750.00	0.00
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	2,214,108.00	481,903.00
	TOTAL PREPAGADA	6,893,616.00	495,669.00
800163827	ANDIASISTENCIA COMPANIA DE ASISTENCIA DE LOS ANDES S.A.S	844,000.00	64,561.00
800244309	AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A.	350,815.00	26,835.00
811007832	SERVICIOS DE SALUD IPS SURAMERICANA S.A.S	2,838,964.00	0.00
830054904	POLIZA ESCOLAR - MAPFRE SEGUROS DE VIDA	233,476.00	17,860.00
860000250	* SEGUROS BOLIVAR	104,150.00	0.00
860002184	POLIZA ESCOLAR - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	15,255,799.00	1,124,533.00
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	6,244,684.00	477,684.00
860011153	POLIZA ESCOLAR - POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	9,910,212.00	978,472.00
860524654	POLIZA ESCOLAR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	5,051,096.00	369,691.00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	848,520.00	0.00
900015278	COLOMBIANA DE ASISTENCIA LTDA.	420,817.00	25,826.00
900696618	MAGENTA SEGUROS LTDA	332,100.00	0.00
	TOTAL CIAS ASEGURADORAS	42,434,633.00	3,085,462.00
800037244	HOSPITAL DE CAICEDO (GUILLERMO GAVIRIA CORREA)	14,750,737.00	248,142.00
800058016	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - METROSALUD	1,823,143.00	43,583.00
800065395	HOSPITAL DE URAMITA (TOBIAS PUERTA)	4,525,416.00	346,171.00
800138968	HOSPITAL DE LA ESTRELLA (LA ESTRELLA)	1,034,748.00	79,152.00
800139704	* ESE HOSPITAL PEDRO CLAVER AGUIRE DE TOLEDO	776,200.00	59,375.00
800193392	HOSPITAL DE GIRALDO (SAN ISIDRO)	4,498,853.00	344,132.00
891982129	* HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS VALDIVIA	90,393.00	6,915.00
800202398	HOSPITAL DE OLAYA (SAN MIGUEL)	16,850,295.00	37,328.00
811013792	ESE HOSPITAL ANTONIO ROLDAN BETANCUR- LA PINTADA	160,019.00	12,241.00
811032722	* HOSPITAL NUEVO HORIZONTE DE ABRIAQUI	149,034.00	11,400.00
890397282	HOSPITAL DE ANZA (SAN FRANCISCO DE ASIS)	16,058,950.00	0.00
890801026	* HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS	168,133.00	12,861.00
890906991	HOSPITAL DE FRONTINO (MARIA ANTONIA TORO DE ELEJALDE)	7,693,114.00	588,480.00
890980784	HOSPITAL DE CAÑASGORDAS (SAN CARLOS)	2,624,568.00	200,768.00
890980971	HOSPITAL DE URRAO (IVAN RESTREPO GOMEZ)	741,994.00	56,759.00
890981719	HOSPITAL DE GUARNE (NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA)	737,837.00	56,440.00
890981848	HOSPITAL DE SAN JERONIMO (SAN LUIS BELTRAN)	36,410,210.00	2,674,818.00
890982116	HOSPITAL DE BETULIA (GERMAN VELEZ GUTIERREZ DE BETULIA)	1,753,925.00	134,165.00

890982138	HOSPITAL DE ANORI (SAN JUAN DE DIOS)	115,325.00	8,822.00
890982139	HOSPITAL DE LIBORINA (SAN LORENZO)	15,876,828.00	0.00
890982140	HOSPITAL DE SABANALARGA (SAN PEDRO)	35,091,957.00	1,791,042.00
890982184	HOSPITAL DE SOPETLAN (HORACIO MUÑOZ SUESCUN)	15,307,024.00	0.00
890982370	HOSPITAL DE EBEJICO (SAN RAFAEL)	39,154,099.00	4,450,137.00
890983675	HOSPITAL DE PEQUE (SAN FRANCISCO)	398,801.00	30,505.00
890983843	HOSPITAL DE BURITICA (SAN ANTONIO)	18,558,217.00	177,757.00
890984670	HOSPITAL DE DABEIBA (NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO)	963,777.00	64,369.00
890985092	HOSPITAL DE REMEDIOS (SAN VICENTE DE PAUL)	70,330.00	5,380.00
	TOTAL IPS PUBLICAS	236,383,927.00	11,440,742.00
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	490,855,059.00	490,739,699.00
811032059	POLICIA (REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6)	67,409,116.00	4,458,475.00
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR (EJERCITO)	54,769,174.00	1,290,450.00
	TOTAL REGMEN ESPECIAL	613,033,349.00	496,488,624.00
800038613	* DIR SECC DE SALUD DE BOLIVAR	1,593,814.00	121,918.00
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	1,402,241.00	2,761.00
800125405	* DIR SECC DE SALUD DEL QUINDIO	420,850.00	32,193.00
891480085	* GOBERNACION DE RISALDA SECRETARIA DE SALUD	982,014.00	75,118.00
891680010	DEPARTAMENTO DE CHOCO	114,580.00	8,764.00
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	5,124,167.00	391,970.00
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	1,642,287.00	125,626.00
890900286	DSSA (VINCULADOS PUROS)	631,376,936.00	27,700,304.00
	TOTAL DEPARTAMENTOS	642,656,889.00	28,458,654.00
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	438,820.00	0.00
890907569	VINCULADOS MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA-CAPITADO	143,637,334.00	0.00
890907569	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA - SALUD PUBLICA	88,079,984.00	0.00
890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	1,699,804.00	0.00
890981138	* MUNICIPIO DE TURBO	152,102.00	0.00
890980094	MUNICIPIO DE DABEIBA	191,384.00	0.00
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	187,839.00	0.00
890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	97,200.00	0.00
890981251	MUNICIPIO DE ABRIAQUI	34,564,875.00	0.00
890981080	MUNICIPIO DE SOPETLAN	2,643,132.00	0.00
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	144,841.00	0.00
890981391	MUNICIPIO DE SEGOVIA	542,462.00	0.00
890983672	MUNICIPIO DE LIBORINA	928,150.00	0.00
890984161	MUNICIPIO DE OLAYA	3,336,515.00	0.00
890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	647,562.00	0.00
890980848	MUNICIPIO DE FREDONIA	324,084.00	0.00

811009017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	59,877.00	0.00
890982301	* ALCALDIA PEQUE	18,530.00	0.00
890983706	MUNICIPIO DE FRONTINO	164,069.00	0.00
890983808	MUNICIPIO DE BURITICA	424,772.00	0.00
890983824	MUNICIPIO DE ANZA	1,258,439.00	0.00
890984224	MUNICIPIO DE CAICEDO	600,161.00	0.00
890984312	MUNICIPIO DE REMEDIOS	583,060.00	0.00
	TOTAL MUNICIPIOS	280,724,996.00	0.00
800226175	ARL - COLMENA	13,637,003.00	337,356.00
800239454	ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA	172,626.00	13,205.00
800256161	* INACTIVA PARA FACTURAR SURA - ARL	15,246,056.00	1,150,604.00
804001273	* SOLSALUD ARP	36,150.00	36,150.00
830008686	ARL - LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	19,668,301.00	980,315.00
830054904	ARL MAPFRE COLOMBIA SEGURO DE VIDA	509,613.00	38,983.00
860002183	ARL - AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	3,317,137.00	192,261.00
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	77,959.00	0.00
860002184	* AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1,103,244.00	0.00
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A - ARL	22,889,752.00	631,323.00
860008645	ARL - LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A .	1,099,419.00	72,680.00
860011153	ARL - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	39,286,319.00	1,569,497.00
860028415	* ARL LA EQUIDAD INACTIVA PARA FACTURAR	9,098,871.00	696,010.00
860039988	* LIBERTY SEGUROS S.A	187,954.00	0.00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A ARL	38,076,832.00	0.00
	TOTAL ARL	164,407,236.00	5,718,384.00
860002180	SOAT - SEGUROS BOLIVAR S.A	47,858,835.00	1,946,313.00
860002184	SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	1,390,406,336.00	70,522,386.00
860002400	SOAT - LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	420,245,200.00	24,287,555.00
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	40,845,308.80	3,130,396.00
860009578	SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	824,082,623.00	47,730,578.00
860026182	SOAT - ALLIANZ SEGUROS S.A	604,431.00	46,236.00
860028415	SOAT - LA EQUIDAD SEGUROS	24,737,439.00	1,890,296.00
860037013	SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS	778,746,401.00	52,014,269.00
860039988	SOAT - LIBERTY SEGUROS S.A.	34,359,537.00	1,273,573.00
860524654	SOAT - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	28,456,335.00	1,134,320.00
890903407	SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	135,692,749.00	4,621,365.00
891700037	SOAT - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	19,229,765.00	1,182,558.00
900200435	SOAT - CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES	7,668.00	587.00
900462447	SOAT - CONSORCIO SAYP 2011	145,690,341.00	11,144,471.00
830079672	* FIALUD	14,732,051.00	1,126,917.00

860000250	* SEGUROS BOLIVAR	290,100.00	30,158.00
900047282	*FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	473,883,047.00	36,249,341.00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS- ADRES	486,422,763.00	30,955,664.00
	TOTAL SOAT	4,866,290,929.80	289,286,983.00
890984575	MUNICIPIO DE URAMITA	249,072.00	19,053.00
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	1,279,788.00	89,244.00
890205361	REGIMEN ESPECIAL - FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	56,040.00	4,287.00
899999068	ECOPETROL	95,599.00	7,313.00
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	19,616,667.00	402,243.00
830053105	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE SALUD DE LA POBLACION PRIVADA DE LA LIBERTAD	500,000.00	0.00
900166687	CONTINENTAL GOLD LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	3,616,200.00	0.00
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S.- REDVITAL UNION TEMPORAL	227,687,962.00	3,105,717.00
890981150	* MUNICIPIO DE ZARAGOZA	309,466.00	23,672.00
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	176,155.00	13,475.00
890980538	* CENTRO DE BIENESTAR AL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER	6,098.00	466.00
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	30,857.00	2,360.00
901128374	FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	127,050.00	0.00
813005431	FERROCARRIL SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A	932,535.00	0.00
900604350	SAVIA (ALIANZA MEDELLIN) CESION DE ESPACIO	1,284,000.00	0.00
	TOTAL OTROS DEUDORES	255,967,489.00	3,667,830.00
	Particulares	316,285,073.00	0.00
	TOTAL EMPRESAS	29,478,456,732	7,439,695,796

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 ocho metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: Régimen contributivo, Régimen subsidiado, IPS privada, IPS 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). La tasa de referencia con que se está trabajando para el deterioro es la del BBVA Colombia la cual para el último día del mes fue de 12.50% EA.

- **Otras cuentas por cobrar**

Presenta un saldo a 30 de junio de 2020 de \$32.938.495, 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 \$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 al 1% de interés mensual, de los cuales el hospital obtiene un ingreso por rendimiento, dicho rendimiento se compara mensualmente con la TIR de referencia del mercado, la E.S.E viene haciendo estos cálculos con la tasa de mercado del BBVA Colombia que el último día del mes tuvo un interés del 12.50% EA, la diferencia de esta comparación se ve reflejado en las cuentas de resultado.

El saldo de la cuenta por cobrar de préstamos a empleados a 30 de junio de 2020 es de \$ 21.439.574

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	21.439.574
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	21.439.574

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

CONCEPTO	30/06/2020	30/06/2019
Medicamentos	184.181.335	122.437.287
Materia Médico Quirúrgico	206.419.411	156.868.935
Material reactivo y laboratorio	9.955.851	0
Material Odontológico	7.361.487	13.157.711
Repuestos	8.025.971	5.412.241
Imagenología	0	0
Combustible	6.969.495	0
Otros Materiales	0	0
TOTAL INVENTARIOS	422.913.550	297.876.174

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

PROVEEDOR	30/06/2020
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 junio del año 2020 y 30 de junio 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 junio del año 2020 y 30 de junio del año 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/06/2020
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	1.248.264	0	1.248.264
EDIFICACIONES	4.223.143.913	450.129.104	3.773.014.809
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	6.743.333	195.556.667
MAQUINARIA Y EQUIPO	949.150.593	679.953.646	269.196.947
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.921.524.800	1.740.554.490	180.970.310
MUEBLES Y ENSERES	619.813.483	342.593.287	277.220.196
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	526.294.491	315.861.271	210.433.220
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	474.904.414	213.744.061
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.712.891.884	4.010.739.545	11.702.152.339

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/06/2019
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	6.836.496	0	6.836.496
EDIFICACIONES	3.028.144.713	368.287.375	2.659.857.338
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	498.896.622	442.552.471
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.638.844.675	1.516.601.970	122.242.705
MUEBLES Y ENSERES	467.214.113	265.331.763	201.882.350
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	434.074.561	253.698.158	180.376.403
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	352.921.532	335.726.943
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.838.643.882	3.255.737.420	9.582.906.462

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 junio es de \$ 38.344.795

- **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 \$ (18.861.648) y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas de \$ 25.545.239

- **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 junio de 2020 es de \$2.523.827.423 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.494.978.056 para un saldo neto de \$1.028.849.367.

a) Desagregación

INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	724.340.141	685.337.530
LICENCIAS	624.149.752	623.637.927	511.825
DERECHOS CAPI	490.000.000	146.999.988	343.000.012
TOTAL INTANGIBLES	2.523.827.423	1.494.978.056	1.028.849.367

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 junio de 2020 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a \$ **17.996.248.518**.



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	30/06/2020	30/06/2019
Proveedores	6.603.854.903	9.658.146.550
Material en consignación	0	1.167.018.970
TOTAL	6.603.854.903	10.825.165.520



- **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 \$ 88.983.493.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 6.693.803.830.

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, lo más recomendable es que la firma Sadensa que es la que lleva los procesos jurídicos adelante lo antes posible el próximo cobro para que estos recursos queden en la E.S.E; el valor en esta cuenta es 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 \$ 177.531.814.

- **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 \$ 26.002.304.

- **Créditos judiciales**

Corresponde al reconocimiento de sentencias por pagar por \$15.374.343

- **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 25.641.000.

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 \$ 2.028.073.183 y las cuotas partes pensiones con Colpensiones por 804.839.633.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	1.548.208
Cesantías Ley 50	252.980.395
Cesantías retroactivas	227.929.302
Intereses a las cesantías	31.657.558
Vacaciones	251.263.733
Prima de vacaciones	427.855.623
Prima de servicios	303.858.110
Prima de navidad	241.908.402
Bonificación	225.105.680
Otras Primas	35.671.272
Aportes a riesgos laborales	7.788.700
Aportes caja de compensación	20.506.200
TOTAL	2.028.073.183

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 \$118.212.578.

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	30/06/2020	30/06/2019
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 junio de 2020 ascienden a **\$ 14.255.303.520**.

Para el mes de junio se tuvo la contingencia de la cuarentena por el Covid 19, lo que generó cierre parcial 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	30/06/2020	30/06/2019
URGENCIAS	2.529.651.387	3.209.606.160
URGENCIAS OBSERVACION	49.496.306	63.617.129
SERVICIOS AMBULATORIOS	3.459.133.633	4.491.847.735
HOSPITALIZACION	1.884.335.388	2.142.797.161
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	3.330.458.688	3.948.308.159
APOYO DIAGNOSTICO	1.806.331.659	2.098.190.865



IMAGENOLÓGÍA	1.084.145.175	1.325.314.377
APOYO TEREPEUTICO	82.493.324	148.792.643
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	186.020.182	209.572.059
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	800.328.890	725.302.060
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	635.077.281	0
OTROS PROGRAMAS	0	259.889.350
DEVOLUCIONES	-1.592.168.393	-1.865.198.167
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	14.255.303.520	16.758.039.531

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 junio de 2020 y 30 de junio de 2019 ascienden a \$ 12.019.276.383.

Para el periodo en estudio se tuvo en cuenta algunas facturas de periodos anteriores que se causaron en el mes de junio como fueron: CRL Legal Compliance por valor de \$5'997.600; Herrera Toro Asociados por valor de \$ 8'568.000; Fundación Instituto Neurológico por valor de \$ 51'507.795; Itms por valor de \$ 4'390.930; Martin Álvarez por valor de \$2'166.666, lo que impactó de forma negativa el resultado del periodo.

CONCEPTO	30/06/2020	30/06/2019
MANO DE OBRA	6.132.045.947	6.697.178.613
MATERIALES	2.345.333.003	2.320.306.027
COSTOS GENERALES	2.968.493.272	3.376.250.377

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	144.608.303	69.707.021
IMPUTADAS, EFECTIVAS APORTES NOMINA	428.795.858	456.374.563
TOTAL COSTOS	12.019.276.383	12.919.816.601

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 junio de 2020 y 30 de junio de 2019 son de \$ 3.043.194.246.

CONCEPTO	30/06/2020	30/06/2019
SUELDOS Y SALARIOS	1.174.923.424	1.043.257.095
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	74.338.348	74.314.550
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	353.569.872	310.480.888
APORTES SOBRE LA NOMINA	67.006.400	57.896.200
PRESTACIONES SOCIALES	503.051.303	457.557.646
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.754.455	21.733.877
GENERALES	799.132.346	799.964.511
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	50.418.098	49.321.667
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	3.043.194.246	2.814.526.434

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 junio ascienden a \$ 900.127.382, discriminados así:

CONCEPTO	30/06/2020	30/06/2019
DETERIORO DE VALOR	225.250.209	274.077.570
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	376.291.992	321.007.602
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	81.676.516	169.302.229
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	216.908.665	272.859.936
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	900.127.382	1.037.247.337

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 junio de 2020 son \$ 428.199.877.

Rendimientos financieros	7.332.220
Arrendamientos	7.074.450
Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida	7.818.839
Descuentos proveedores	405.974.368
TOTAL	428.199.877

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 junio de 2020 ascienden a \$ 911.142.539.

Glosas	880.612.342
Gastos financieros	17.972.638
Sentencias	12.557.559
TOTAL	911.142.539

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 junio de 2020 es una utilidad neta de **\$ (338.109.124)**; donde el factor más relevante que llevó a este resultado, fue la donación del ministerio de la protección social para cubrir en parte la emergencia originada por la cuarentena por Covid 19.

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 tanto la E.S.E como Abriaquí, 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 según la resolución 00042 de mayo 5 de 2020 de la Dian, es hasta octubre 1 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.
- Diseñar e implementar un plan de pagos para la E.S.E, donde se establezca un orden de prioridades a pagar (Nómina vinculados, seguridad social, Nómina contratistas, proveedores, acreedores etc.), así como también establecer un calendario para realizar cada uno de los pagos, igualmente conciliar con cada uno de los proveedores esto permitirá tener las cuentas por pagar depuradas y saneadas, además de una mejor organización y control de los proveedores y acreedores.

- Para la cartera de particulares, se recomienda hacer una depuración desde el comité de sostenibilidad financiera, toda vez que los valores que existe en el módulo, no coincide con los registrados en contabilidad, lo anterior se debe en primer lugar a que las parametrizaciones de los copagos y cuentas moderadoras se están yendo para los particulares inflando dichos saldos, por consiguiente se debe corregir estas parametrizaciones y en segundo lugar una vez corregidas los copagos y cuotas moderadoras, llevar la propuesta al comité de sostenibilidad de tomar manualmente los soportes físicos de todos los pagarés de cada uno de los deudores, dichos saldos serían los datos reales de las cuentas por cobrar a particulares y por ende lo que debería estar registrado tanto en cartera como en contabilidad.
- La cartera de empresas con vencimiento mayor a 360 días viene en aumento, por tal razón se recomienda diseñar estrategias que permitan aumentar su recaudo (circularización de cartera, mesas de trabajo, llamadas telefónicas, cobro coactivo etc.); esto mejoraría la gestión de recaudo de dicha cartera.
- Solicitar al municipio entrega oficial del centro de salud Llano de Bolívar, mediante un documento que respalde la inversión que realizó la E.S.E.



GONZALO DUQUE GIL
Contador



CLAUDIA MARIA RUEDA CALDERON
Representante Legal