



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
 Periodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019  
 (Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

|   | MAYO 2020             | MAYO 2019             | Variación             | Variación % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                                 |                       |                       |                       |             |
| <b>CORRIENTE</b>                              | <b>18,592,236,836</b> | <b>19,980,649,124</b> | <b>-1,388,412,288</b> |             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo           | 2,262,676,004         | 539,165,904           | 1,723,510,100         | 319.66%     |
| Inversiones en Instrumentos derivados         | 84,491,215            | 81,073,751            | 3,417,464             | 4.22%       |
| Cuentas por cobrar                            | 15,706,669,310        | 17,759,720,597        | -2,053,051,287        | -11.56%     |
| Prestamos por cobrar                          | 23,041,659            | 38,478,062            | -15,436,403           | -40.12%     |
| Inventarios                                   | 515,358,848           | 1,562,210,810         | -1,046,852,162        | -67.01%     |
| <b>NO CORRIENTE</b>                           | <b>19,835,793,416</b> | <b>17,617,401,331</b> | <b>2,218,392,085</b>  |             |
| Cuentas por cobrar                            | 14,161,200,541        | 12,982,607,843        | 1,178,592,697         | 9.08%       |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar     | -7,214,445,587        | -6,430,237,618        | -784,207,969          | -12.20%     |
| Propiedades, planta y equipo                  | 11,769,762,554        | 9,633,011,122         | 2,136,751,431         | 22.18%      |
| Otros activos                                 | 1,119,275,909         | 1,432,019,983         | -312,744,074          | -21.84%     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                           | <b>38,428,030,252</b> | <b>37,598,050,455</b> | <b>829,979,797</b>    |             |
| <b>PASIVOS</b>                                |                       |                       |                       |             |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                     | <b>17,583,359,102</b> | <b>16,033,741,530</b> | <b>1,549,617,572</b>  |             |
| Cuentas por pagar                             | 15,522,156,680        | 14,737,032,223        | 785,124,457           | -5.33%      |
| Beneficios a los empleados                    | 1,945,786,386         | 1,191,657,222         | 754,129,164           | -63.28%     |
| Otros pasivos                                 | 115,416,036           | 105,052,085           | 10,363,951            | -9.87%      |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                  | <b>1,381,360,718</b>  | <b>1,051,355,791</b>  | <b>330,004,927</b>    |             |
| Beneficios a los empleados                    | 804,839,633           | 460,845,800           | 343,993,833           | -75%        |
| Provisiones                                   | 576,521,085           | 590,509,991           | -13,988,906           | 2.37%       |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                          | <b>18,964,719,820</b> | <b>17,085,097,321</b> | <b>1,879,622,499</b>  |             |
| <b>PATRIMONIO</b>                             | <b>19,463,310,433</b> | <b>20,624,532,175</b> | <b>-1,161,221,742</b> |             |
| 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                       | -1,405,494,440        | 483,174,724           | -1,888,669,164        | -390.89%    |
| Impactos por transición                       | 0                     | 0                     | 0                     | 100%        |
| Ganancias o pérdidas en inversiones de admini | 0                     | -45,600               | 45,600                | -100%       |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>            | <b>38,428,030,253</b> | <b>37,709,629,496</b> | <b>718,400,757</b>    |             |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |             |
| Deudoras de control                           | 494,114,595           | 941,561,437           | -447,446,842          | 47.52%      |
| Deudoras por contra (cr)                      | -494,114,595          | -941,561,437          | 447,446,842           | -47.52%     |
| Pasivos contingentes                          | 10,061,521,085        | -5,966,800,000        | 16,028,321,085        | 268.63%     |
| Acreedoras de control                         | 1,504,894,470         | 1,127,171,295         | 377,723,175           | 33.51%      |
| Acreedoras por el contrario (db)              | -11,566,415,555       | 4,839,628,705         | -16,406,044,260       | -338.99%    |

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
 GONZALO DUQUE GIL  
 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 31/05/2020 y 31/05/2019  
 (Cifras en pesos colombianos)



|   | MAYO 2020             | MAYO 2019            | Variación             | Variación % |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| Ingresos por prestación de servicios                    | 12,143,569,838        | 13,838,032,466       | -1,694,462,628        | -12.24%     |
| Margen en la contratacion a favor                       | 0                     | 139,810,746          | -139,810,746          | -100.00%    |
| Margen en la contratacion en contra                     | 0                     | -204,141,087         | 204,141,087           | 100.00%     |
| Costo por prestación de servicios                       | 10,319,967,257        | 10,633,609,909       | -313,642,652          | 2.95%       |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                   | <b>1,823,602,581</b>  | <b>3,140,092,216</b> | <b>-1,316,489,635</b> |             |
| Gastos de administracion y operación                    | 2,561,384,140         | 2,329,401,078        | 231,983,062           | -9.96%      |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 592,984,881           | 1,032,436,794        | -439,451,913          | 42.56%      |
| <b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>                | <b>-1,330,766,440</b> | <b>-221,745,656</b>  | <b>-1,109,020,784</b> |             |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                   | <b>679,454,738</b>    | <b>972,904,704</b>   | <b>-293,449,966</b>   |             |
| Subvenciones  | 279,981,323           | 872,730,245          | -592,748,922          | -68%        |
| Ingresos financieros                                    | 4,514,485             | 3,713,807            | 800,679               | 21.56%      |
| Ingresos diversos                                       | 394,958,929           | 96,460,652           | 298,498,277           | 309.45%     |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                     | <b>754,182,738</b>    | <b>379,563,366</b>   | <b>374,619,372</b>    |             |
| Gastos financieros                                      | 15,884,332            | 87,371,010           | -71,486,678           | 81.82%      |
| Otros gastos no operacionales                           | 738,298,406           | 292,192,356          | 446,106,050           | -152.68%    |
| Servicios de salud                                      | 0                     | 0                    | 0                     | -100%       |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                          | <b>-1,405,494,440</b> | <b>371,595,682</b>   | <b>-1,777,090,122</b> |             |

*Claudia M Calderon Rueda*  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

*Lady Esney Florez*  
 FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 LADY ESNEY FLOREZ

*Gonzalo Duque Gil*  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 GONZALO DUQUE GIL  
 TP 187816 - T

*Sol Beatriz Oquendo Lopez*  
 FIRMA REVISORIA FISCAL  
 SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
 TP 199538 - T

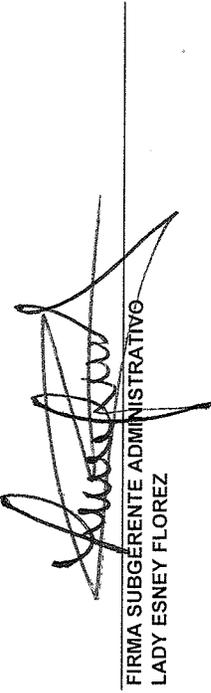


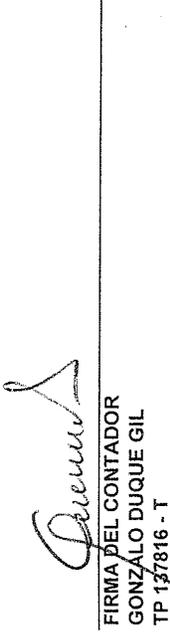
ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
 Periodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019  
 (Cifras en pesos colombianos)

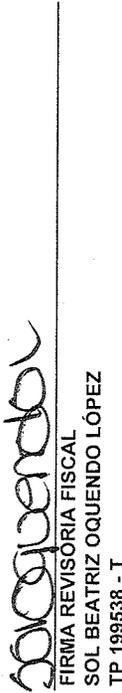


|  | Capital Fiscal | Reserva Legal | Resultado de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Impactos por transición | Ganancias (perdidas) inversiones | Total Patrimonio |
|--|----------------|---------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------|
| Saldo al 31/05/2019                            | 10,868,618,129 | 380,235,308   | 8,892,549,614                      | 483,174,724              | 0                       | -45,600                          | 20,624,532,175   |
| Apropiación del resultado del periodo 2019     |                |               | 371,595,682                        | 371,595,682              |                         |                                  |                  |
| Valoración de inversiones de admon de liquidez |                |               |                                    |                          |                         |                                  |                  |
| Resultados del periodo 2020                    |                |               |                                    | -1,405,494,440           |                         |                                  |                  |
| Saldo al 31/05/2020                            | 10,868,618,129 | 380,230,908   | 9,619,905,835                      | -1,405,494,440           | 0                       | 0                                | 19,483,310,433   |

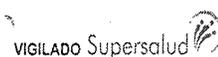
  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

  
 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)

may-20                      may-19

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

|                                     |                |                |   |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---|
| <b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b> | <b>27.30</b>   | <b>19.58</b>   | 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 27.30% de los ingresos operacionales                             |
| + Gastos Operacionales              | 2,561,384,140  | 2,329,401,078  |   |
| + Gastos no Operacionales           | 754,182,738    | 379,563,366    |   |
| / Ingresos Operacionales            | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |   |
| <b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>    | <b>106.08</b>  | <b>93.68</b>   | 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 106.08% de los ingresos operacionales |
| + Costo de Ventas                   | 10,319,967,257 | 10,633,609,909 |   |
| + Gastos Operacionales              | 2,561,384,140  | 2,329,401,078  |   |
| / Ingresos Operacionales            | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |   |

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

|  |                |                |  |
|--|----------------|----------------|--|
| <b>1. RAZON CORRIENTE</b>                    | <b>1.06</b>    | <b>1.25</b>    | 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 1.06 pesos para responder                   |
| + Activo Corriente                           | 18,592,236,836 | 19,980,649,124 |  |
| / Pasivo Corriente                           | 17,583,359,102 | 16,033,741,530 |  |
| <b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>                 | <b>0.13</b>    | <b>0.03</b>    | 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 0.13 para responder         |
| + Efectivo                                   | 2,262,676,004  | 539,165,904    |  |
| / Pasivo Corriente                           | 17,583,359,102 | 16,033,741,530 |  |
| <b>2. PRUEBA ACIDA</b>                       | <b>1.03</b>    | <b>1.15</b>    | 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 1.03 pesos para |
| + Activo Corriente                           | 18,592,236,836 | 19,980,649,124 |  |
| - Inventarios                                | 515,358,648    | 1,562,210,810  |  |
| / Pasivo Corriente                           | 17,583,359,102 | 16,033,741,530 |  |
| <b>3. ROTACION DE CARTERA</b>                | <b>0.77</b>    | <b>0.78</b>    | Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.  |
| + Ingresos Operacionales                     | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |  |
| / Deudores Cliente                           | 15,706,669,310 | 17,759,720,597 |  |
| <b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b> | <b>194.01</b>  | <b>192.51</b>  | Indica el número de días de la cartera   |
| + Numero de Dias del Periodo                 | 150            | 150            |  |
| / Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr     | 0.77           | 0.78           |  |
| <b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>        | <b>7.49</b>    | <b>22.04</b>   | Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.   |
| + Inventario                                 | 515,358,648    | 1,562,210,810  |  |
| / Costo De Ventas                            | 10,319,967,257 | 10,633,609,909 |  |
| * Dias Del Periodo                           | 150            | 150            |  |
| <b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>        | <b>0.05</b>    | <b>0.15</b>    | Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.  |
| + Inventario                                 | 515,358,648    | 1,562,210,810  |  |
| / Costo De Ventas                            | 10,319,967,257 | 10,633,609,909 |  |
| <b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>          | <b>0.32</b>    | <b>0.37</b>    | Indica el número de veces que ha rotado el activo total.   |
| + INGRESOS OPERACIONALES                     | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |  |
| / ACTIVO TOTAL                               | 38,428,030,252 | 37,598,050,455 |  |
| <b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>      | <b>0.65</b>    | <b>0.69</b>    | Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.   |
| + INGRESOS OPERACIONALES                     | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |  |
| / ACTIVO CORRIENTE                           | 18,592,236,836 | 19,980,649,124 |  |

|   |                |                |  |
|---|----------------|----------------|--|
| <b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>                  | <b>1.03</b>    | <b>1.44</b>    | Indica el número de veces que ha rotado el |
| + INGRESOS OPERACIONALES                            | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 | activo fijo.                               |
| / ACTIVO FIJO NETO                                  | 11,769,762,554 | 9,633,011,122  |  |
| <b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>                       | <b>0.75</b>    | <b>0.84</b>    | Indica las veces en que se ha pagado las   |
| + Gastos Y Costos Operacionales                     | 14,228,519,015 | 14,375,011,147 | cuentas por pagar en el periodo analizado  |
| / Pasivo  | 18,964,719,820 | 17,085,097,321 |  |
| <b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>199.93</b>  | <b>178.28</b>  | Indica los días para pagar                 |
| + Numero de Dias del Periodo                        | 150            | 150            |  |
| / Indice de Rotacion                                | 0.75           | 0.84           |  |

### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

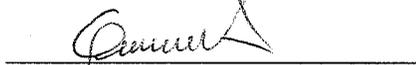
|  |                |                |   |
|--|----------------|----------------|---|
| <b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>             | <b>-10.96%</b> | <b>-1.60%</b>  | Indica el porcentaje de la utilidad operacional |
| + Excedente O Déficit Operacional        | -1,330,766,440 | -221,745,656   | sobre los ingresos operacionales                |
| / Ingresos Operacionales                 | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |   |
| <b>2. MARGEN NETO</b>                    | <b>-11.57%</b> | <b>2.69%</b>   | Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre  |
| + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio | -1,405,494,440 | 371,595,682    | los ingresos operacionales                      |
| / Ingresos Operacionales                 | 12,143,569,838 | 13,838,032,466 |   |
| <b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>     | <b>-7.22%</b>  | <b>1.80%</b>   | Indica el rendimiento del patrimonio de la      |
| + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio | -1,405,494,440 | 371,595,682    | Empresa   |
| / Total Patrimonio                       | 19,463,310,433 | 20,624,532,175 |   |
| <b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>         | <b>-3.66%</b>  | <b>0.99%</b>   | Indica el rendimiento total de la Empresa.      |
| + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio | -1,405,494,440 | 371,595,682    |   |
| / Total Activo                           | 38,428,030,252 | 37,598,050,455 |   |

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

|                                      |                |                |   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---|
| <b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b> | <b>49.35%</b>  | <b>45.44%</b>  | Indica la proporción de la Empresa que          |
| + Pasivo Total                       | 18,964,719,820 | 17,085,097,321 | corresponde a terceras personas por el monto    |
| / Total Activo                       | 38,428,030,252 | 37,598,050,455 | de la deuda.                                    |
| <b>2. APALANCAMIENTO</b>             | <b>97.44%</b>  | <b>82.84%</b>  | Indica el porcentaje del pasivo con respecto al |
| + Pasivo Total                       | 18,964,719,820 | 17,085,097,321 | patrimonio, es decir que el 72.25% del          |
| / Patrimonio                         | 19,463,310,433 | 20,624,532,175 | patrimonio esta representado en las deudas      |
| <b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>      | <b>7.16%</b>   | <b>4.40%</b>   | Indica la proporción de la Empresa que          |
| + Obligaciones Laborales             | 2,750,626,019  | 1,652,503,022  | corresponde a los empleados por el monto de     |
| / Total Activo                       | 38,428,030,252 | 37,598,050,455 | sus deudas                                      |
| <b>4. CARGA LABORAL</b>              | <b>14.13%</b>  | <b>8.01%</b>   | Indica el porcentaje de las obligaciones        |
| + Obligaciones Laborales             | 2,750,626,019  | 1,652,503,022  | laborales con respecto al patrimonio.           |
| / Patrimonio                         | 19,463,310,433 | 20,624,532,175 |   |

  
 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**  
**31 DE MAYO DE 2020**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

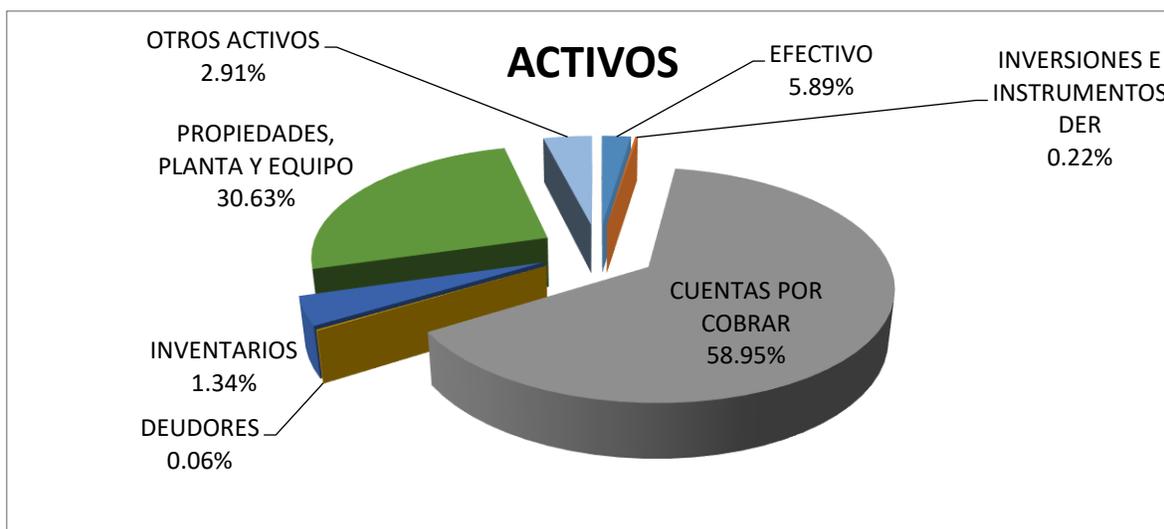
## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

### ACTIVOS

A 31 de mayo de 2020, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 38.428.030.252** compuestos de la siguiente manera:



### NOTA 1

#### Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 31 de mayo de 2020 el cual asciende a \$ 2'262.676.004.

La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera al 31 de mayo de 2020 y 31 de mayo de 2019 es la siguiente:

|  | <b>31/05/2020</b>    | <b>31/05/2019</b>  |
|--|----------------------|--------------------|
| Caja Principal   | 7.519.146            | 7.046.068          |
| Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes | 17.856.595           | 17.813.406         |
| Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros | 513.990.572          | 61.968.075         |
| Depósitos judiciales                                       | 837.416.353          | 0                  |
| Efectivo de uso restringido                                | 885.893.338          | 452.338.355        |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>            | <b>2.262.676.004</b> | <b>539.165.904</b> |



El efectivo de uso restringido está distribuido en los siguientes proyectos: Convenio de infancia y adolescencia con un saldo de \$3'926.659; cuenta sgp con un saldo de \$964; cuenta pagadora sgp con un saldo de 1'397.832; buen comienzo con un saldo de \$ 63'159.489; construcción ginecobstetricia con un saldo de \$17'113.490; salud pública con un saldo de \$ 7'074.999; servicios amigables con un saldo de \$ 7'488.104; ampliación hospitalización con un saldo de \$ 5'650.801; programa vectores con un saldo e \$ 27'070.775; adecuación cirugía con un saldo de \$ 753'010.225

## **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 31 de mayo 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 31 de mayo 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 31 de mayo de 2020 es de \$ 29.834.931.356, de los cuales \$ 15.673.730.815

representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 14.161.200.541 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

| RÉGIMEN              | VALOR                 | % PARTICIPACION |
|----------------------|-----------------------|-----------------|
| CONTRIBUTIVO         | 12.248.671.898        | 41.05           |
| SUBSIDIADO           | 9.562.178.468         | 32.05           |
| ESPECIAL             | 602.812.350           | 2.02            |
| VINCULADO            | 850.941.319           | 2.85            |
| PARTICULARES         | 316.240.175           | 1.06            |
| SALUD PUBLICA        | 38.291.978            | 0.13            |
| SOAT                 | 4.202.361.477         | 14.09           |
| ARL                  | 157.773.807           | 0.53            |
| MEDICINA PREPAGADA   | 8.235.436             | 0.03            |
| IPS PÚBLICAS         | 295.192.226           | 0.99            |
| CIAS ASEGURADORAS    | 42.883.762            | 0.14            |
| OTROS DEUDORES       | 227.993.967           | 0.76            |
| FOSYGA ECAT          | 1.120.728.202         | 3.76            |
| IPS PRIVADAS         | 160.626.291           | 0.54            |
| <b>TOTAL CARTERA</b> | <b>29.834.931.356</b> | <b>100</b>      |

- **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 mayo de 2020 es de \$ 7.214.445.588.

| NIT       | ENTIDAD                                      | TOTAL CARTERA | DETERIORO     |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 800088702 | SURA EPS - CONTRIBUTIVO                      | 95,743,699    | 837,809       |
| 800130907 | SALUD TOTAL EPS - CONTRIBUTIVO               | 93,699,620    | 3,961,410     |
| 800140949 | CAFESALUD EPS - CONTRIBUTIVO                 | 1,929,590,321 | 1,929,590,321 |
| 800249241 | COOSALUD CONTRIBUTIVO INACTIVA PARA FACTURAR | 126,887       | 0             |
| 800250119 | * SALUDCOOP EPS - CONTRIBUTIVO               | 1,215,786,601 | 1,215,825,461 |
| 800251440 | EPS SANITAS S.A.S - CONTRIBUTIVO             | 47,953,631    | 1,211,568     |
| 804001273 | * SOLSALUD EPS CONTRIBUTIVO                  | 1,708,614     | 1,708,614     |
| 804002105 | COMPARTA EPS - CONTRIBUTIVO                  | 615,156       | 137,762       |
| 805000427 | COOMEVA EPS - CONTRIBUTIVO                   | 1,071,655,400 | 62,316,067    |

|           |  |               |             |
|-----------|--|---------------|-------------|
| 805001157 | EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS-<br>CONTRIBUTIVO          | 2,701,393     | 122,207     |
| 806008394 | MUTUAL SER CONTRIBUTIVO  | 3,007,537     | 0           |
| 811004055 | EMDISALUD CONTRIBUTIVO   | 2,624,555     | 2,624,555   |
| 817000248 | * ASMET SALUD EPS-S  | 50,424        | 3,200       |
| 817001773 | ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA -<br>CONTRIBUTIVO                | 486,800       | 15,047      |
| 830003564 | EPS FAMISANAR SAS  | 16,344,626    | 562,162     |
| 830006404 | * HUMANAVIVIR EPSS   | 62,135        | 3,943       |
| 830009783 | CRUZ BLANCA EPS - CONTRIBUTIVO                                 | 10,966,239    | 5,316,311   |
| 830074184 | SALUDVIDA EPS - CONTRIBUTIVO                                   | 404,989       | 0           |
| 830113831 | ALIANSA SALUD EPS - CONTRIBUTIVO                               | 1,489,301     | 94,514      |
| 832000760 | ECOOPSOS CONTRIBUTIVO  | 380,268       | 0           |
| 860066942 | COMPENSAR EPS - CONTRIBUTIVO                                   | 305,990       | 12,602      |
| 860512237 | * SALUD COLPATRIA  | 374,065       | 23,739      |
| 890009780 | * CRUZ BLANCA EPS  | 533,120       | 428,935     |
| 890102044 | CAJACOPI CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR<br>CONTRIBUTIVO         | 459,868       | 16,360      |
| 890303093 | COMFENALCO VALLE EPS - CONTRIBUTIVO                            | 128,220       | 8,137       |
| 891080005 | COMFACOR CORDOBA - CONTRIBUTIVO                                | 52,880        | 52,880      |
| 899999026 | * CAPRECOM - CONTRIBUTIVO                                      | 288,316       | 288,316     |
| 899999107 | CONVIDA EPS - CONTRIBUTIVO                                     | 1,776,037     | 112,711     |
| 900156264 | NUEVA EPS - CONTRIBUTIVO                                       | 5,688,959,172 | 160,695,342 |
| 900226715 | COOSALUD EPS S.A - CONTRIBUTIVO                                | 118,395,566   | 478,255     |
| 900604350 | SAVIASALUD (ALIANZA) - CONTRIBUTIVO                            | 190,001,544   | 3,153,134   |
| 900298372 | CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE<br>SALUD S.A.S CONTRIBUTIVO | 81,532        | 5,174       |
| 901093846 | ECOOPSOS EPS S.A.S. CONTRIBUTIVO                               | 21,619,135    | 6,567,853   |
| 901097473 | MEDIMAS EPS S.A.S - CONTRIBUTIVO                               | 1,730,298,257 | 46,871,843  |
| 800088702 | SURA EPS - SUBSIDIADO  | 7,583,141     | 87,885      |
| 800130907 | SALUD TOTAL EPS - SUBSIDIADO                                   | 10,551,261    | 13,769,786  |
| 800140949 | CAFESALUD EPS - SUBSIDIADO                                     | 932,331,749   | 932,331,749 |
| 800249241 | COOSALUD - SUBSIDIADO INACTIVA PARA<br>FACTURAR                | 1,145,965     | 0           |
| 800250119 | * SALUDCOOP EPS - SUBSIDIADO                                   | 149,402,557   | 149,402,557 |
| 800251440 | EPS SANITAS S.A.S- SUBSIDIADO                                  | 1,537,447     | 190         |
| 804001273 | * SOLSALUD EPS-S   | 461,315       | 461,315     |
| 804002105 | COMPARTA EPSS - SUBSIDIADO                                     | 18,089,382    | 736,606     |
| 805000427 | COOMEVA EPS - SUBSIDIADO                                       | 75,825,384    | 3,909,930   |
| 805001157 | EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS -<br>SUBSIDIADO           | 4,730,275     | 299,527     |
| 806008394 | MUTUAL SER - SUBSIDIADO  | 29,731,067    | 0           |
| 809008362 | PIJAOS SALUD EPSI  | 282,102       | 8,288       |

|           |   |               |               |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 811004055 | EMDISALUD EPS - SUBSIDIADO                                    | 99,852,854    | 92,572,088    |
| 811028846 | * HUMANA VIVIR EPSS   | 2,518,227     | 159,812       |
| 814000337 | EMSSANAR - SUBSIDIADO   | 3,897,399     | 59,613        |
| 814000608 | * EPS SALUD CONDOR - SUBSIDIADO                               | 76,785,161    | 76,785,161    |
| 817000248 | ASMET SALUD EPS-SUBSIDIADO (CALDAS)                           | 2,936,499     | 182,277       |
| 817001773 | ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - SUBSIDIADO                    | 179,625,633   | 5,924,365     |
| 818000140 | ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO - SUBSIDIADO              | 28,391,701    | 830,761       |
| 824001398 | ASOCIACION INDIGENA DEL CESAR Y LA GUAJIRA DUSAKAWI EPSI      | 220,445       | 2,937         |
| 830003564 | FAMISANAR EPS SUBSIDIADO                                      | 1,061,500     | 67,365        |
| 830074184 | SALUDVIDA EPS - SUBSIDIADO                                    | 51,009,700    | 0             |
| 832000760 | ECOOPSOS SUBSIDIADO   | 105,775,257   | 0             |
| 837000084 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA            | 3,264,848     | 207,194       |
| 839000495 | ANAS WAYUU EPSI   | 85,252        | 5,410         |
| 846000244 | * SELVA SALUD EPS-S   | 4,985,405     | 316,385       |
| 860045904 | COMFACUNDI CUNDINAMARCA- SUBSIDIADO                           | 85,196        | 0             |
| 890102044 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO - SUBSIDIADO | 13,008,112    | 639,413       |
| 890480110 | COMFAMILIAR DE CARTAGENA - SUBSIDIADO                         | 113,324       | 7,192         |
| 890900841 | * COMFAMA   | 11,943        | 11,943        |
| 891080005 | COMFACOR CORDOBA - SUBSIDIADO                                 | 39,491,780    | 39,491,780    |
| 891180008 | COMFAMILIAR HUILA - SUBSIDIADO                                | 3,932,339     | 35,971        |
| 891190047 | * COMFACA EPS-S   | 12,721        | 807           |
| 891600091 | COMFACHOCO - SUBSIDIADO                                       | 901,385       | 77,214        |
| 891800091 | * COMFACHOCO SUBSIDIADO                                       | 669,864       | 0             |
| 892115006 | COMFAGUAJIRA - SUBSIDIADO                                     | 245,344       | 15,570        |
| 899999026 | * CAPRECOM - SUBSIDIADO                                       | 1,452,643,614 | 1,452,643,614 |
| 899999107 | CONVIDA EPS - SUBSIDIADO                                      | 8,298,976     | 508,150       |
| 900048962 | COMFASUCRE EPS-S  | 1,267,644     | 66,248        |
| 900156264 | NUEVA EPS - SUBSIDIADO  | 375,656,054   | 12,848,843    |
| 900226715 | COOSALUD EPS S.A - SUBSIDIADO                                 | 1,566,873,205 | 16,171,168    |
| 900298372 | CAPITAL SALUD EPS - SUBSIDIADO                                | 13,805,316    | 867,522       |
| 900604350 | SAVIASALUD (ALIANZA) - SUBSIDIADO                             | 2,927,873,501 | 63,821,251    |
| 900935126 | ASMET SALUD EPS. SAS  | 25,485,911    | 764,906       |
| 901021565 | EMSSANAR S.A.S SUBSIDIADO                                     | 2,300,840     | 0             |
| 901093846 | ECOOPSOS EPS S.A.S. SUBSIDIADO                                | 734,458,339   | 11,686,679    |
| 901097473 | MEDIMAS EPS S.A.S -SUBSIDIADO                                 | 602,961,534   | 7,846,411     |
| 811041637 | CORPORACION GENESIS SALUD IPS                                 | 153,247,598   | 6,558,667     |
| 890102768 | ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A                    | 1,677,704     | 106,471       |

|           |   |            |           |
|-----------|---|------------|-----------|
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                                    | 5,700,989  | 62,865    |
| 800088702 | SURA EPS - MEDICINA PREPAGADA                               | 516,100    | 6,492     |
| 800106339 | COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA                                | 54,520     | 3,460     |
| 900178724 | MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A. - MEDPLUS                   | 23,158     | 1,470     |
| 860078828 | COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.              | 3,958,980  | 0         |
| 800251440 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A - MEDICINA PREPAGADA | 790,159    | 0         |
| 805009741 | COOMEVA MEDICINA PREPAGADA                                  | 2,892,519  | 183,565   |
| 800163827 | ANDIASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA DE LOS ANDES S.A.S    | 844,000    | 53,562    |
| 800244309 | AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A.                                | 350,815    | 22,263    |
| 811007832 | SERVICIOS DE SALUD IPS SURAMERICANA S.A.S                   | 2,838,964  | 116,829   |
| 830054904 | POLIZA ESCOLAR - MAPFRE SEGUROS DE VIDA                     | 233,476    | 14,817    |
| 860000250 | * SEGUROS BOLIVAR   | 104,150    | 25,020    |
| 860002184 | POLIZA ESCOLAR - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.                 | 15,255,799 | 363,748   |
| 860009174 | SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO                                  | 6,583,813  | 582,078   |
| 860011153 | POLIZA ESCOLAR - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS               | 9,910,212  | 628,923   |
| 860524654 | POLIZA ESCOLAR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA            | 5,161,096  | 325,937   |
| 890903790 | SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A                            | 848,520    | 53,849    |
| 900015278 | COLOMBIANA DE ASISTENCIA LTDA.                              | 420,817    | 21,426    |
| 900696618 | MAGENTA SEGUROS LTDA  | 332,100    | 5,984     |
| 800037244 | HOSPITAL DE CAICEDO (GUILLERMO GAVIRIA CORREA)              | 13,690,857 | 108,586   |
| 800058016 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - METROSALUD                      | 2,020,382  | 248,094   |
| 800065395 | HOSPITAL DE URAMITA (TOBIAS PUERTA)                         | 4,525,416  | 287,193   |
| 800138968 | HOSPITAL DE LA ESTRELLA (LA ESTRELLA)                       | 1,034,748  | 65,667    |
| 800139704 | * ESE HOSPITAL PEDRO CLAVER AGUIRE DE TOLEDO                | 776,200    | 49,259    |
| 800193392 | HOSPITAL DE GIRALDO (SAN ISIDRO)                            | 4,498,853  | 258,078   |
| 800202398 | HOSPITAL DE OLAYA (SAN MIGUEL)                              | 14,984,720 | 30,285    |
| 811013792 | ESE HOSPITAL ANTONIO ROLDAN BETANCUR- LA PINTADA            | 160,019    | 10,155    |
| 811032722 | * HOSPITAL NUEVO HORIZONTE DE ABRIAQUI                      | 149,034    | 9,458     |
| 890397282 | HOSPITAL DE ANZA (SAN FRANCISCO DE ASIS)                    | 15,643,150 | 215,390   |
| 891982129 | * HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS VALDIVIA                        | 90,393     | 5,737     |
| 890801026 | * HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS           | 168,133    | 10,670    |
| 890906991 | HOSPITAL DE FRONTINO (MARIA ANTONIA TORO DE ELEJALDE)       | 7,693,114  | 488,222   |
| 890980784 | HOSPITAL DE CAÑASGORDAS (SAN CARLOS )                       | 2,624,568  | 166,561   |
| 890980971 | HOSPITAL DE URAAO (IVAN RESTREPO GOMEZ)                     | 741,994    | 47,089    |
| 890981719 | HOSPITAL DE GUARNE (NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA)        | 737,837    | 46,825    |
| 890981848 | HOSPITAL DE SAN JERONIMO (SAN LUIS BELTRAN)                 | 36,288,420 | 2,131,086 |

|           |   |             |             |
|-----------|---|-------------|-------------|
| 890982116 | HOSPITAL DE BETULIA (GERMAN VELEZ GUTIERREZ DE BETULIA)   | 1,753,925   | 111,308     |
| 890982138 | HOSPITAL DE ANORI (SAN JUAN DE DIOS)                      | 115,325     | 7,319       |
| 890982139 | HOSPITAL DE LIBORINA (SAN LORENZO)                        | 33,494,389  | 1,074,974   |
| 890982140 | HOSPITAL DE SABANALARGA (SAN PEDRO)                       | 33,151,132  | 1,192,724   |
| 890982184 | HOSPITAL DE SOPETLAN (HORACIO MUÑOZ SUESCUN)              | 57,692,823  | 2,505,968   |
| 890982370 | HOSPITAL DE EBEJICO (SAN RAFAEL)                          | 39,154,099  | 2,484,803   |
| 890983675 | HOSPITAL DE PEQUE (SAN FRANCISCO)                         | 809,831     | 25,309      |
| 890983843 | HOSPITAL DE BURITICA (SAN ANTONIO)                        | 22,158,757  | 496,172     |
| 890984670 | HOSPITAL DE DABEIBA (NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO) | 963,777     | 53,402      |
| 890985092 | HOSPITAL DE REMEDIOS (SAN VICENTE DE PAUL)                | 70,330      | 4,463       |
| 800050068 | FUNDACION MEDICO PREVENTIVA                               | 490,855,059 | 490,739,699 |
| 811032059 | POLICIA (REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6)         | 61,808,200  | 1,535,073   |
| 830039670 | DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR (EJERCITO)           | 50,149,091  | 797,351     |
| 800038613 | * DIR SECC DE SALUD DE BOLIVAR                            | 1,593,814   | 0           |
| 800103935 | DEPARTAMENTO DE CORDOBA                                   | 1,402,241   | 2,291       |
| 800125405 | * DIR SECC DE SALUD DEL QUINDIO                           | 420,850     | 26,708      |
| 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA                          | 5,124,167   | 325,191     |
| 891480085 | * GOBERNACION DE RISALDA SECRETARIA DE SALUD              | 982,014     | 62,321      |
| 891680010 | DEPARTAMENTO DE CHOCO                                     | 114,580     | 7,271       |
| 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR                                   | 1,642,287   | 205,370     |
| 890900286 | DSSA (VINCULADOS PUROS)                                   | 610,364,876 | 12,864,832  |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN                                     | 438,820     | 27,848      |
| 890907569 | MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA - SALUD PUBLICA        | 71,829,806  | 0           |
| 890907569 | VINCULADOS MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA- CAPITADO   | 146,425,189 | 6,814,302   |
| 890920814 | MUNICIPIO DE SAN JERONIMO                                 | 1,699,804   | 19,392      |
| 890980094 | MUNICIPIO DE DABEIBA                                      | 191,384     | 12,146      |
| 890980112 | MUNICIPIO DE BELLO  | 299,895     | 19,032      |
| 890980767 | MUNICIPIO DE COPACABANA                                   | 97,200      | 6,169       |
| 890981080 | MUNICIPIO DE SOPETLAN                                     | 2,576,142   | 84,256      |
| 890981391 | MUNICIPIO DE SEGOVIA                                      | 542,462     | 25,646      |
| 890981251 | MUNICIPIO DE ABRIAQUI                                     | 34,936,105  | 2,217,120   |
| 890981138 | * MUNICIPIO DE TURBO                                      | 152,102     | 9,653       |
| 811009017 | MUNICIPIO DE LA PINTADA                                   | 59,877      | 3,800       |
| 890982301 | * ALCALDIA PEQUE  | 18,530      | 1,176       |
| 890983672 | MUNICIPIO DE LIBORINA                                     | 928,150     | 27,171      |
| 890983716 | MUNICIPIO DE MARINILLA                                    | 647,562     | 41,096      |
| 890980848 | MUNICIPIO DE FREDONIA                                     | 324,084     | 20,567      |

|           |  |               |            |
|-----------|--|---------------|------------|
| 890983706 | MUNICIPIO DE FRONTINO                            | 164,069       | 10,412     |
| 890983736 | MUNICIPIO DE SABANALARGA                         | 54,340        | 3,449      |
| 890983808 | MUNICIPIO DE BURITICA                            | 424,772       | 12,494     |
| 890983824 | MUNICIPIO DE ANZA                                | 1,258,439     | 79,863     |
| 890984161 | MUNICIPIO DE OLAYA                               | 3,336,515     | 178,329    |
| 890984224 | MUNICIPIO DE CAICEDO                             | 600,161       | 38,088     |
| 890984312 | MUNICIPIO DE REMEDIOS                            | 583,060       | 37,002     |
| 800226175 | ARL - COLMENA                                    | 13,400,093    | 279,882    |
| 800239454 | ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA                     | 172,626       | 10,955     |
| 800256161 | * INACTIVA PARA FACTURAR SURA - ARL              | 15,153,112    | 954,580    |
| 804001273 | * SOLSALUD ARP                                   | 36,150        | 36,150     |
| 830008686 | ARL - LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA                 | 19,668,301    | 813,304    |
| 860002534 | ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A                      | 77,959        | 0          |
| 830054904 | ARL MAPFRE COLOMBIA SEGURO DE VIDA               | 509,613       | 32,341     |
| 860002183 | ARL - AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA              | 15,251,033    | 720,612    |
| 860002184 | * AXA COLPATRIA SEGUROS S.A                      | 1,103,244     | 69,637     |
| 860002503 | COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A - ARL            | 16,264,135    | 510,251    |
| 860008645 | ARL - LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A .              | 950,142       | 32,968     |
| 860011153 | ARL - POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS               | 30,630,044    | 1,791,052  |
| 860028415 | * ARL LA EQUIDAD INACTIVA PARA FACTURAR          | 9,098,871     | 577,434    |
| 860039988 | * LIBERTY SEGUROS S.A                            | 187,954       | 11,928     |
| 890903790 | SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A ARL             | 35,270,530    | 148,246    |
| 860002180 | SOAT - SEGUROS BOLIVAR S.A                       | 45,677,524    | 1,319,127  |
| 860002184 | SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.                 | 1,484,934,615 | 56,027,339 |
| 860002400 | SOAT - LA PREVISORA S A COMPAÑÍA DE SEGUROS      | 429,938,291   | 19,228,696 |
| 860002534 | ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A                      | 40,850,559    | 2,637,730  |
| 860009578 | SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.                   | 1,097,367,410 | 43,183,362 |
| 860026182 | SOAT - ALLIANZ SEGUROS S.A                       | 604,431       | 38,358     |
| 860028415 | SOAT - LA EQUIDAD SEGUROS                        | 25,418,235    | 1,111,492  |
| 860037013 | SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS                        | 810,157,029   | 41,293,150 |
| 860039988 | SOAT - LIBERTY SEGUROS S.A.                      | 63,814,941    | 2,651,137  |
| 860524654 | SOAT - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA         | 55,846,650    | 2,687,329  |
| 890903407 | SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A               | 121,798,109   | 2,966,705  |
| 891700037 | SOAT - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A. | 25,655,915    | 1,460,670  |
| 900200435 | SOAT - CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES         | 7,668         | 487        |
| 900462447 | SOAT - CONSORCIO SAYP 2011                       | 145,690,341   | 0          |
| 830079672 | * FISALUD  | 14,732,051    | 0          |
| 860000250 | * SEGUROS BOLIVAR                                | 290,100       | 0          |

|           |  |                       |                      |
|-----------|--|-----------------------|----------------------|
| 900047282 | *FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)  | 473,883,047           | 112,055,010          |
| 901037916 | ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS- ADRES                                    | 486,422,763           | 53,508,892           |
| 900604350 | SAVIA (ALIANZA MEDELLIN) CESION DE ESPACIO   | 1,284,000             | 182,300              |
| 890904996 | EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN  | 1,279,788             | 10,390               |
| 890984575 | MUNICIPIO DE URAMITA   | 249,072               | 15,807               |
| 89999063  | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA   | 15,479,629            | 344,953              |
| 890981150 | * MUNICIPIO DE ZARAGOZA  | 309,466               | 19,639               |
| 890980538 | * CENTRO DE BIENESTAR AL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER                                  | 6,098                 | 387                  |
| 830053105 | PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE SALUD DE LA POBLACION PRIVADA DE LA LIBERTAD | 500,000               | 0                    |
| 890205361 | REGIMEN ESPECIAL - FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL                   | 56,040                | 3,556                |
| 89999068  | ECOPETROL  | 95,599                | 6,067                |
| 900033371 | SUMIMEDICAL S.A.S. - REDVITAL UT CAPITADO  | 207,467,678           | 1,491,073            |
| 901127521 | UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE   | 176,155               | 11,179               |
| 901153500 | UNION TEMPORAL MEDISALUD UT  | 30,857                | 1,958                |
| 813005431 | FERROCARRIL SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A   | 932,535               | 0                    |
| 901128374 | FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA                                | 127,050               | 0                    |
| 890982264 | PARTICULARES   | 316,240,175           | 0                    |
|           | <b>TOTAL</b>   | <b>29,834,931,356</b> | <b>7,214,445,588</b> |

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). 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 12.57% EA.

- **Otras cuentas por cobrar**

Presenta un saldo a 31 de mayo 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 12.57% 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 31 de mayo de 2020 es de \$ 23.041.659

| <b>CONCEPTO</b>                  | <b>SALDO</b>      |
|----------------------------------|-------------------|
| PRESTAMO LIBRE INVERSION         | 23.041.659        |
| <b>TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS</b> | <b>23.041.659</b> |

## 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 31 de mayo de 2020 y 31 de mayo de 2019 es la siguiente:

| CONCEPTO                        | 31/05/2020         | 31/05/2019         |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Medicamentos                    | 222.118.801        | 145.370.334        |
| Materia Médico Quirúrgico       | 253.741.307        | 161.714.729        |
| Material reactivo y laboratorio | 14.053.847         | 72.819.315         |
| Material Odontológico           | 7.368.206          | 9.784.970          |
| Repuestos                       | 9.881.000          | 5.502.492          |
| Imagenología                    | 0                  | 0                  |
| Combustible                     | 8.195.487          | 0                  |
| Otros Materiales                | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>        | <b>515.358.648</b> | <b>395.191.840</b> |

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

| PROVEEDOR                | 31/05/2020           |
|--------------------------|----------------------|
| Heal Team                | 86.916.650           |
| Meditecx S.A             | 77.459.520           |
| Atlantic Medical         | 850.518.300          |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b>1.014.894.470</b> |

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

Al 31 de mayo del año 2020 y 31 de mayo 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 31 de mayo del año 2020 y mayo del año 2019 es la siguiente:

| CONCEPTO                                  | COSTO                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO AL 31/05/2020   |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| TERRENOS                                  | 3.804.216.000         | 0                      | 3.804.216.000         |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                   | 2.776.551.865         | 0                      | 2.776.551.865         |
| PPE EN TRANSITO                           | 1.219.589             | 0                      | 1.219.589             |
| EDIFICACIONES                             | 4.223.143.913         | 443.308.960            | 3.779.834.953         |
| PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES                 | 202.300.000           | 6.181.389              | 196.118.611           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                       | 949.150.593           | 664.805.963            | 284.344.630           |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                | 1.921.524.800         | 1.720.265.815          | 201.258.985           |
| MUEBLES Y ENSERES                         | 619.813.483           | 334.537.512            | 285.275.971           |
| EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO                | 526.294.491           | 309.261.842            | 217.032.649           |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                      | 688.648.475           | 464.739.174            | 223.909.301           |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>15.712.863.209</b> | <b>3.943.100.655</b>   | <b>11.769.762.554</b> |

| CONCEPTO                                  | COSTO                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | SALDO AL 31/05/2019  |
|---|-----------------------|------------------------|----------------------|
| 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                           | 0                     | 0                      | 0                    |
| EDIFICACIONES                             | 3.028.144.713         | 361.467.231            | 2.666.677.482        |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                       | 941.449.093           | 484.014.797            | 457.434.296          |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                | 1.638.844.675         | 1.500.426.415          | 138.418.260          |
| MUEBLES Y ENSERES                         | 467.214.113           | 260.230.666            | 206.983.447          |
| EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO                | 434.074.561           | 249.900.863            | 184.173.698          |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                      | 688.648.475           | 342.756.292            | 345.892.183          |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>12.831.807.386</b> | <b>3.198.796.264</b>   | <b>9.633.011.122</b> |

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 31 de mayo es de \$ 57.517.192

- **Aportes Patronales**

Corresponde a los aportes otorgados por el Ministerio mediante contratación con el Municipio de Santafé de Antioquia por concepto de recursos del Situado fiscal y Sistema General de Participación para el pago de la seguridad social de la entidad con un saldo de \$ (32.861.648) y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas de \$ 39.038.900

- **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 31 de mayo de 2020 es de \$2.523.827.423 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.473.198.638 para un saldo neto de \$1.050.628.785.



a) Desagregación

| <b>INTANGIBLE</b>        | <b>COSTO HISTÓRICO</b> | <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>VALOR EN LIBROS</b> |
|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| SERVINTE                 | 1.409.677.671          | 712.592.828          | 697.084.843            |
| LICENCIAS                | 624.149.752            | 621.772.488          | 2.377.264              |
| DERECHOS CAPI            | 490.000.000            | 138.833.322          | 351.166.678            |
| <b>TOTAL INTANGIBLES</b> | <b>2.523.827.423</b>   | <b>1.473.198.638</b> | <b>1.050.628.785</b>   |

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 31 de mayo de 2020 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a \$ **18.964.719.820**.



### 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                 | 31/05/2020           | 31/05/2019            |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Proveedores              | 7.950.992.575        | 11.081.096.109        |
| Material en consignación | 0                    | 1.167.018.970         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>7.950.992.575</b> | <b>12.248.115.079</b> |



- **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 \$ 110.335.325.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 6.453.573.687.

Además corresponde al valor del excedente del embargo interpuesto por la E.S.E realizado a la Nueva EPS por las deudas de cartera; el cual deberá reflejarse en una cuenta por pagar, hasta que el juzgado falle y decida a que entidad girar dichos recursos por valor de \$ 837.410.352.

- **Descuentos de nómina**

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados por valor de \$ 110.199.027.

- **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 \$ 19.215.371.

- **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 \$ 25.056.000.

## **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 \$ 1.945.786.386 y las cuotas partes pensiones con Colpensiones por 804.839.633.

| <b>CONCEPTO</b>              | <b>VALOR</b>         |
|------------------------------|----------------------|
| Nomina por pagar             | 1.548.208            |
| Cesantías Ley 50             | 213.054.152          |
| Cesantías retroactivas       | 241.929.302          |
| Intereses a las cesantías    | 26.400.870           |
| Vacaciones                   | 262.808.380          |
| Prima de vacaciones          | 431.580.925          |
| Prima de servicios           | 284.886.257          |
| Prima de navidad             | 203.209.076          |
| Bonificación                 | 218.966.306          |
| Otras Primas                 | 33.346.510           |
| Aportes a riesgos laborales  | 8.018.000            |
| Aportes caja de compensación | 20.038.400           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1.945.786.386</b> |

## **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 \$115.416.036.

## 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                            | 31/05/2020            | 31/05/2019            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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               |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>20.868.804.872</b> | <b>20.141.357.451</b> |

## 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 31 de mayo de 2020 ascienden a **\$ 12.143.569.838**.

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

La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

| CONCEPTO                    | 31/05/2020    | 31/05/2019    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| URGENCIAS                   | 2.201.403.014 | 2.717.706.485 |
| URGENCIAS OBSERVACION       | 42.546.975    | 52.702.992    |
| SERVICIOS AMBULATORIOS      | 2.978.503.094 | 3.779.410.661 |
| HOSPITALIZACION             | 1.586.669.742 | 1.757.895.485 |
| QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO | 2.806.618.987 | 3.288.031.545 |
| APOYO DIAGNOSTICO           | 1.539.880.377 | 1.763.527.482 |

|                                     |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| IMAGENOLÓGÍA                        | 931.098.391           | 1.129.732.106         |
| APOYO TEREPEUTICO                   | 82.099.479            | 127.794.348           |
| CENTROS Y PUESTOS DE SALUD          | 156.964.098           | 174.804.048           |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD        | 709.661.287           | 631.685.533           |
| SERVICIOS DE SALUD CAPITACION       | 519.661.245           | 0                     |
| DEVOLUCIONES                        | -1.411.536.851        | -1.585.258.219        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>12.143.569.838</b> | <b>13.838.032.466</b> |

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 31 de mayo de 2020 y 31 de mayo de 2019 ascienden a \$ 10.319.967.256.

Para el periodo en estudio se tuvo en cuenta algunas facturas de periodos anteriores que se causaron en el mes de mayo como fueron: Asistir abogados por valor de 22'500.000; correspondientes a facturas de febrero, marzo y abril cada una por \$7'500.000, lo que impactó de forma negativa el resultado del periodo.

| <b>CONCEPTO</b>                     | <b>31/05/2020</b>     | <b>31/05/2019</b>     |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MANO DE OBRA                        | 5.357.630.300         | 5.449.772.988         |
| MATERIALES                          | 1.985.383.846         | 1.853.953.071         |
| COSTOS GENERALES                    | 2.515.303.140         | 2.882.595.928         |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES     | 114.544.261           | 58.435.399            |
| IMPUTADAS, EFECTIVAS APORTES NOMINA | 347.105.709           | 388.852.522           |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                 | <b>10.319.967.256</b> | <b>10.633.609.908</b> |

## 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 31 de mayo de 2020 y 31 de mayo de 2019 son de \$ 2.561.384.142.

| CONCEPTO                           | 31/05/2020           | 31/05/2019           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS                 | 975.878.172          | 865.984.655          |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS           | 54.922.056           | 64.191.455           |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS           | 285.844.653          | 239.761.272          |
| APORTES SOBRE LA NOMINA            | 56.189.900           | 47.420.700           |
| PRESTACIONES SOCIALES              | 434.759.936          | 369.220.641          |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS        | 20.754.455           | 18.757.376           |
| GENERALES                          | 713.243.505          | 672.174.014          |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS  | 19.791.465           | 51.890.965           |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b> | <b>2.561.384.142</b> | <b>2.329.401.078</b> |

## 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 31 de mayo ascienden a \$ 592.984.881, discriminados así:

| CONCEPTO                                   | 31/05/2020         | 31/05/2019           |
|--|--------------------|----------------------|
| DETERIORO DE VALOR                         | 0                  | 111.078.849          |
| DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO    | 308.012.452        | 267.046.402          |
| AMORTIZACION DE INTANGIBLES                | 68.063.763         | 141.085.191          |
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS               | 216.908.665        | 513.226.352          |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ</b> | <b>592.984.880</b> | <b>1.032.436.794</b> |

## 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 31 de mayo de 2020 son \$ 399.473.414.

|   |                    |
|---|--------------------|
| Rendimientos financieros  | 4.514.485          |
| Arrendamientos  | 5.895.375          |
| Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida | 7.680.339          |
| Descuentos proveedores  | 381.383.215        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>399.473.414</b> |

## 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 31 de mayo de 2020 ascienden a \$ 754.182.738.

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| Glosas             | 725.740.847        |
| Gastos financieros | 15.884.332         |
| Sentencias         | 12.557.559         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>754.182.738</b> |

## 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 31 de mayo de 2020 es un déficit neto de **\$ (1.405.494.440)**; donde el factor más relevante que llevó a este resultado, fue la disminución de ingresos debido al cierre de los servicios ambulatorios 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, 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 agosto 4 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, esto permitirá 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.

- 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gonzalo Duque Gil".

**GONZALO DUQUE GIL**  
Contador