

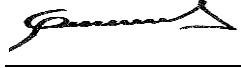
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/08/2020 y 31/08/2019
(Cifras en pesos colombianos)

	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	18.151.817.359	19.954.723.890	-1.802.906.531	
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.343.943.603	811.462.755	1.532.480.848	188,85%
Inversiones en Instrumentos derivados	84.491.215	80.980.003	3.511.212	4,34%
Cuentas por cobrar	15.177.926.428	17.595.909.722	-2.417.983.294	-13,74%
Prestamos por cobrar	22.086.033	30.936.228	-8.850.195	-28,61%
Inventarios	523.370.080	1.435.435.182	-912.065.102	-63,54%
NO CORRIENTE	19.699.046.536	17.641.836.918	2.057.209.618	
Cuentas por cobrar	13.962.649.716	12.954.560.198	1.008.089.519	7,78%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7.439.695.796	-6.593.236.339	-846.459.457	-12,84%
Propiedades, planta y equipo	11.911.771.680	9.937.325.978	1.974.445.702	19,87%
Otros activos	1.264.320.936	1.343.187.082	-78.866.146	-5,87%
TOTAL ACTIVO	37.850.863.895	37.596.560.808	254.303.087	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	16.075.468.639	14.941.324.040	1.134.144.600	
Cuentas por pagar	13.967.590.194	13.458.058.308	509.531.886	-3,79%
Beneficios a los empleados	1.998.151.421	1.380.692.801	617.458.620	-44,72%
Otros pasivos	109.727.024	102.572.930	7.154.094	-6,97%
PASIVOS NO CORRIENTES	1.381.360.718	684.827.247	696.533.471	
Beneficios a los empleados	804.839.633	433.027.247	371.812.386	-86%
Provisiones	576.521.085	251.800.000	324.721.085	-128,96%
TOTAL PASIVOS	17.456.829.357	15.626.151.287	1.830.678.071	
PATRIMONIO	20.394.034.539	21.970.409.521	-1.576.374.982	
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	-474.770.333	1.829.052.070	-2.303.822.403	-125,96%
Ganancias o perdidas en inversiones de admini	0	-45.600	45.600	-100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	37.850.863.896	37.596.560.808	254.303.089	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	192.241.719	589.985.253	-397.743.534	67,42%
Deudoras por contra (cr)	-192.241.719	-589.985.253	397.743.534	-67,42%
Pasivos contingentes	10.061.521.085	5.616.800.000	4.444.721.085	79,13%
Acreedoras de control	1.504.894.470	-1.167.018.970	2.671.913.440	-228,95%
Acreedoras por el contrario (db)	-11.566.415.555	-4.449.781.030	-7.116.634.525	159,93%




FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARÍA CALDERÓN 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 31/08/2020 y 31/08/2019
(Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019	Variación	Variación %
Ingresos por prestacion de servicios	19.378.967.608	22.641.070.271	-3.262.102.663	-14,41%
Margen en la contratacion a favor	0	271.729.541	-271.729.541	-100,00%
Margen en la contratacion en contra	0	-242.867.804	242.867.804	100,00%
Costo por prestacion de servicios	16.921.438.685	17.241.602.706	-320.164.020	1,86%
UTILIDAD BRUTA	2.457.528.923	5.428.329.302	-2.970.800.380	
Gastos de administracion y operación	4.080.786.029	3.699.560.397	381.225.632	-10,30%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.063.465.384	1.202.699.645	-139.234.261	11,58%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-2.686.722.490	526.069.260	-3.352.026.011	
OTROS INGRESOS	3.361.850.302	1.947.810.581	1.414.039.721	
Subvenciones	2.824.393.108	1.793.947.052	1.030.446.056	57%
Ingresos financieros	12.920.833	5.154.128	7.766.704	150,69%
Ingresos diversos	524.536.361	148.709.401	375.826.960	252,73%
OTROS GASTOS	1.149.898.145	644.827.771	505.070.374	
Gastos financieros	22.095.475	19.588.135	2.507.340	-12,80%
Otros gastos no operacionales	1.127.802.670	625.239.636	502.563.034	-80,38%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-474.770.333	1.829.052.070	-2.443.056.665	11,58%

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 LOPEZ
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/08/2020 y 31/08/2019
(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 31/08/2019	10.868.618.129	380.235.308	8.892.549.614	1.829.052.070	0	-45.600	21.970.409.521
Apropiación del resultado del periodo 2019			1.829.052.070	1.829.052.070			
Valoración de inversiones de admón de liquidez					-474.770.333		
Resultados del periodo 2020							
Saldo al 31/08/2020	10.868.618.129	380.280.908	9.619.905.835	-474.770.333	0	0	20.394.034.539

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**

VIGILADO Supersalud

(Cifras en pesos)

ago-20 ago-19

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	26,99	19,19 Indica el porcentaje de los gastos incurridos con
+ Gastos Operacionales	4.080.786.029	3.699.560.397 respecto a los ingresos operacionales,incluyendo
+ Gastos no Operacionales	1.149.898.145	644.827.771 gastos por provisiones y depreciaciones, a agosto
/ Ingresos Operacionales	19.378.967.608	de 2020 los gastos totales representan un 26.99%
		de los ingresos operacionales
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	108,38	92,49 Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas	16.921.438.685	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos Operacionales	4.080.786.029	operacionales, incluyendo gastos impuestos,
/ Ingresos Operacionales	19.378.967.608	contribuciones y tasas, a agosto de 2020 los
		costos y gastos operacionales representan un
		108.38% de los ingresos operacionales
B. INDICADORES DE LIQUIDEZ		
1. RAZON CORRIENTE	1,13	1,34 Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa
+ Activo Corriente	18.151.817.359	19.954.723.890 para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por
/ Pasivo Corriente	16.075.468.639	cada peso que debe cuenta con 1.13 pesos para responder
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,15	0,05 Indica la capacidad de pago inmediata que tiene
+ Efectivo	2.343.943.603	811.462.755 la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo,
/ Pasivo Corriente	16.075.468.639	es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.15 para responder
2. PRUEBA ACIDA	1,10	1,24 Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	18.151.817.359	19.954.723.890 cartera que tiene la Empresa para pagar sus
- Inventarios	523.370.080	523.370.080 1.435.435.182 deudas a corto plazo. Es decir por cada peso
/ Pasivo Corriente	16.075.468.639	que se debe se cuenta con 1.10 pesos para
3. ROTACION DE CARTERA	1,28	1,29 Indica las veces que se ha rotado la cartera
+ Ingresos Operacionales	19.378.967.608	22.641.070.271 en el período analizado.
/ Deudores Cliente	15.177.926.428	17.595.909.722
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	187,97	186,52
+ Numero de Dias del Periodo	240	Indica el número de días de la cartera
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	1,28	1,29
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	7,42	19,98
+ Inventario	523.370.080	1.435.435.182 Indica los dias que ha rotado el inventario en
/ Costo De Ventas	16.921.438.685	17.241.602.706 el período analizado.
* Dias Del Periodo	240	240
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,03	0,08 Indica las veces que ha rotado el inventario
+ Inventario	523.370.080	1.435.435.182 en el período analizado.
/ Costo De Ventas	16.921.438.685	17.241.602.706
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,51	0,60 Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	19.378.967.608	22.641.070.271 activo total.
/ ACTIVO TOTAL	37.850.863.895	37.596.560.808
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1,07	1,13 Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	19.378.967.608	22.641.070.271 activo corriente.
/ ACTIVO CORRIENTE	18.151.817.359	19.954.723.890
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1,63	2,28 Indica el número de veces que ha rotado el

+ INGRESOS OPERACIONALES / ACTIVO FIJO NETO	19.378.967.608 11.911.771.680	22.641.070.271 9.937.325.978	activo fijo.
9. ROTACION DE PASIVOS	1,27	1,38	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
+ Gastos Y Costos Operacionales / Pasivo	22.152.122.859 17.456.829.357	21.585.990.874 15.626.151.287	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	189,13	173,74	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	240	240	
/ Indice de Rotacion	1,27	1,38	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-13,86%	2,32%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Dédifit Operacional	-2.686.722.490	526.069.260	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	19.378.967.608	22.641.070.271	
2. MARGEN NETO	-2,45%	8,08%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio	-474.770.333	1.829.052.070	
/ Ingresos Operacionales	19.378.967.608	22.641.070.271	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-2,33%	8,33%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio	-474.770.333	1.829.052.070	
/ Total Patrimonio	20.394.034.539	21.970.409.521	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-1,25%	4,86%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio	-474.770.333	1.829.052.070	
/ Total Activo	37.850.863.895	37.596.560.808	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCIAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	46,12%	41,56%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	17.456.829.357	15.626.151.287	
/ Total Activo	37.850.863.895	37.596.560.808	
2. APALANCIAMIENTO	85,60%	71,12%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 72.25% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	17.456.829.357	15.626.151.287	
/ Patrimonio	20.394.034.539	21.970.409.521	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	7,41%	4,82%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2.802.991.054	1.813.720.048	
/ Total Activo	37.850.863.895	37.596.560.808	
4. CARGA LABORAL	13,74%	8,26%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2.802.991.054	1.813.720.048	
/ Patrimonio	20.394.034.539	21.970.409.521	

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 AGOSTO DE 2020 EN PESOS COLOMBIANOS

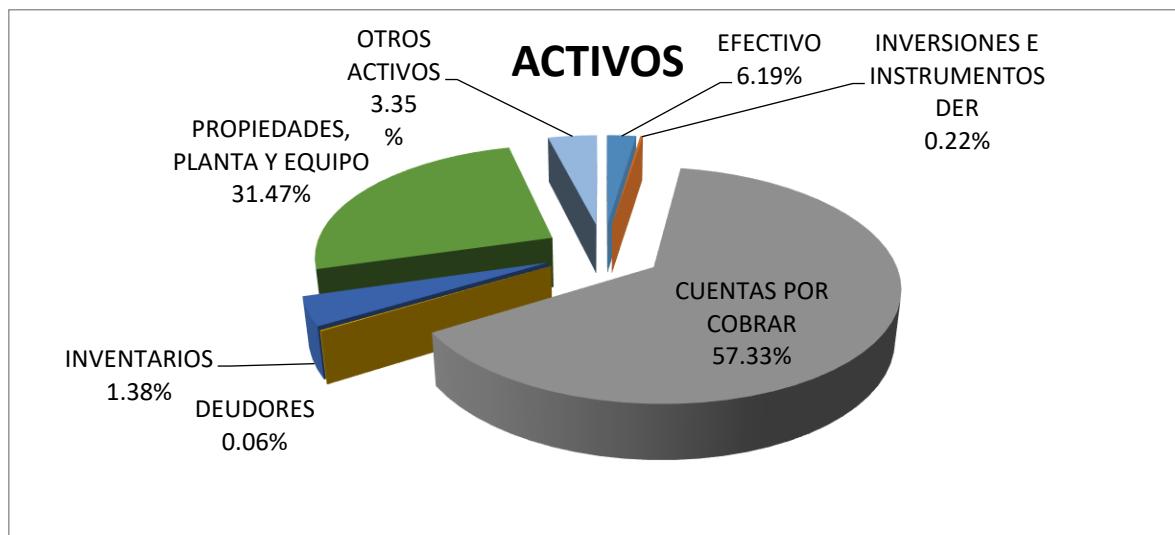
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

ACTIVOS

A 31 de agosto de 2020, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de **\$ 37.850.863.895** compuestos de la siguiente manera:



NOTA 1

Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 31 de agosto de 2020 el cual asciende a \$ 2'343.943.603.

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

	31/08/2020	31/08/2019
Caja Principal	5.363.629	7.396.676
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.867.451	18.128.763
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	331.184.730	203.343.836
Depósitos judiciales	837.416.353	0
Efectivo de uso restringido	1.152.111.440	582.593.480
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	2.343.943.603	811.462.755



El efectivo de uso restringido está distribuido en los siguientes proyectos: Convenio de infancia y adolescencia con un saldo de \$3'929.629; cuenta sgp con un saldo de \$964; cuenta pagadora sgp con un saldo de 1'398.063; buen comienzo con un saldo de \$ 63'201.546; construcción ginecobstetricia con un saldo de \$17'124.886; salud pública con un saldo de \$ 7'079.710; servicios amigables con un saldo de \$ 50'493.090; ampliación hospitalización con un saldo de \$ 5'655.075; programa vectores con un saldo e \$ 27'113.083; adecuación cirugía con un saldo de \$ 754'712.732; ingreso Covid 19 girado por el ministerio \$221.402.662.

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 agosto 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 agosto 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 agosto de 2020 es de \$ 29.107.637.649, de los cuales \$ 15.144.987.933

representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 13.962.649.716 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	12.950.429.201	44.49
SUBSIDIADO	9.249.857.960	31.78
MEDICINA PREPAGADA	11.325.879	0.04
IPS PRIVADAS	150.677.341	0.52
IPS PÚBLICAS	238.653.859	0.82
CIAS ASEGURADORAS	29.958.642	0.10
ESPECIAL	651.967.065	2.24
PARTICULARES	333.090.482	1.14
SOAT	3.107.577.402	10.68
VINCULADO	848.379.062	2.91
ARL	155.593.624	0.53
FOSYGA ECAT	1.145.411.032	3.94
OTROS DEUDORES	234.716.100	0.81
TOTAL CARTERA	29.107.637.649	100

- **Deterioro de valor**

El deterioro de valor se registra trimestralmente de acuerdo a la probabilidad de recuperación de la cartera y se realiza de manera individual para las cuentas por cobrar a los clientes “Empresas” y de manera general para los “Particulares personas naturales”. El deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud calculado para cada uno de los clientes con corte a 31 de agosto de 2020 es de \$ 7.439.695.796.

NIT	RESPONABLE	TOTAL CARTERA	DETERIORO
800088702	SURA EPS - CONTRIBUTIVO	207,879,062.00	1,140,310.00
800130907	SALUD TOTAL EPS - CONTRIBUTIVO	65,794,749.00	743,006.00
800140949	CAFESALUD EPS - CONTRIBUTIVO	1,929,521,912.57	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	59,711,914.00	1,441,037.00
804001273	* SOLSALUD EPS CONTRIBUTIVO	1,708,614.00	1,708,614.00
804002105	COMPARTA EPS - CONTRIBUTIVO	800,826.00	42,504.00
805000427	COOMEVA EPS - CONTRIBUTIVO	1,053,681,563.00	73,007,952.00
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS- CONTRIBUTIVO	2,645,631.00	148,612.00

806008394	MUTUAL SER CONTRIBUTIVO	2,687,595.00	0.00
811004055	EMDISALUD CONTRIBUTIVO	2,624,555.00	2,624,555.00
832000760	ECOOPSOS CONTRIBUTIVO	4,468,443.00	29,089.00
900226715	COOSALUD EPS S.A - CONTRIBUTIVO	145,067,718.00	1,238,328.00
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	14,797,645.00	635,172.00
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
860066942	COMPENSAR EPS - CONTRIBUTIVO	382,053.00	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
900156264	NUEVA EPS - CONTRIBUTIVO	6,445,619,857.00	303,971,782.72
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - CAPITADO CONTRIBUTIVO	428,892,959.00	5,035,066.00
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	66,373,439.00	149,174.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S - CONTRIBUTIVO	1,280,987,298.00	66,470,558.00
	TOTAL CONTRIBUTIVO	12,950,429,201.30	3,608,965,526.00
800088702	SURA EPS - SUBSIDIADO	25,959,743.00	58,773.00
800130907	SALUD TOTAL EPS - SUBSIDIADO	7,652,567.00	0.00
800140949	CAFESALUD EPS - SUBSIDIADO	932,331,748.58	932,331,749.00
800250119	* SALUDCOOP EPS - SUBSIDIADO	149,402,557.00	149,402,557.00
800251440	EPS SANITAS S.A.S- SUBSIDIADO	100,107.00	6,632.00
804001273	* SOLSALUD EPS-S	461,315.00	461,315.00
804002105	COMPARTA EPSS - SUBSIDIADO	20,032,772.00	1,148,561.00
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS - SUBSIDIADO	1,203,276.00	361,838.00
805000427	COOMEVA EPS - SUBSIDIADO	70,468,118.00	4,612,880.00
806008394	MUTUAL SER - SUBSIDIADO	25,110,788.00	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	8,009,049.00	91,191.00
814000608	* EPS SALUD CONDOR - SUBSIDIADO	76,785,161.00	76,785,161.00
817000248	ASMET SALUD EPS-SUBSIDIADO (CALDAS)	2,918,999.00	223,566.00
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - SUBSIDIADO	196,086,402.00	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	50,274,820.00	39,054,862.00
832000760	ECOOPSOS INACTIVA PARA FACTURAR	101,531,058.40	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	1,901,035.00	6,517.00
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO - SUBSIDIADO	15,629,520.00	777,140.00
890480110	COMFAMILIAR DE CARTAGENA - SUBSIDIADO	113,324.00	8,669.00
890900841	* COMFAMA EPS-S EVENTO	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
892200015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE - SUBSIDIADO	2,248,765.00	0.00
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	425,317.00	85,512.00
900156264	NUEVA EPS - SUBSIDIADO	440,907,376.00	18,174,485.00
900226715	COOSALUD EPS S.A - SUBSIDIADO	1,567,823,401.00	18,173,299.00
900298372	CAPITAL SALUD EPS - SUBSIDIADO	14,203,821.00	1,045,671.00
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - SUBSIDIADO	2,498,411,448.40	101,750,684.00
900935126	ASMET SALUD EPS. SAS	26,115,934.00	1,584,418.00
901021565	EMSSANAR S.A.S SUBSIDIADO	2,300,840.00	0.00
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. SUBSIDIADO	839,279,265.00	11,548,264.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S -SUBSIDIADO	530,464,545.00	22,427,396.00
	TOTAL SUBSIDIADO	9,249,857,960.48	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	5,752,039.00	75,773.00
	TOTAL IPS PRIVADAS	150,677,341.00	10,495,210.00
800088702	SURA EPS - MEDICINA PREPAGADA	2,667,984.00	7,825.00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A. - MEDPLUS	23,158.00	1,771.00
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	3,958,980.00	0.00
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	2,334,899.00	4,170.00
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 MEDICINA PREPAGADA	11,325,879.00	495,669.00
800163827	ANDIASISTENCIA COMPAÑIA 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.	7,321,228.00	1,124,533.00
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	1,572,868.00	477,684.00
860011153	POLIZA ESCOLAR - POSITIVA COMPAÑIA 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	978,916.00	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	29,958,642.00	3,085,462.00
800037244	HOSPITAL DE CAICEDO (GUILLERMO GAVIRIA CORREA)	12,234,377.00	248,142.00
800058016	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - METROSLALUD	1,322,437.00	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 AGUIIRE DE TOLEDO	776,200.00	59,375.00
800193392	HOSPITAL DE GIRALDO (SAN ISIDRO)	1,355,493.00	344,132.00
800202398	HOSPITAL DE OLAYA (SAN MIGUEL)	23,711,561.00	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)	17,679,310.00	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
890907297	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS- CONCORDIA ANTIOQUIA	49,400.00	0.00
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
891982129	* HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS VALDIVIA	90,393.00	6,915.00
890981848	HOSPITAL DE SAN JERONIMO (SAN LUIS BELTRAN)	37,941,477.00	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)	18,809,098.00	0.00
890982140	HOSPITAL DE SABANALARGA (SAN PEDRO)	37,715,702.00	1,791,042.00
890982184	HOSPITAL DE SOPETRAN (HORACIO MUÑOZ SUESCUN)	15,791,904.00	0.00
890982370	HOSPITAL DE EBEJICO (SAN RAFAEL)	39,154,099.00	4,450,137.00
890983675	HOSPITAL DE PEQUE (SAN FRANCISCO)	572,321.00	30,505.00
890983843	HOSPITAL DE BURITICA (SAN ANTONIO)	10,703,367.00	177,757.00
890984670	HOSPITAL DE DABEIBA (NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO)	972,277.00	64,369.00
890985092	HOSPITAL DE REMEDIOS (SAN VICENTE DE PAUL)	70,330.00	5,380.00
	TOTAL IPS PUBLICAS	238,653,859.00	11,440,742.00
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	487,545,883.00	490,739,699.00
811032059	POLICIA (REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6)	105,165,319.00	4,458,475.00
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR (EJERCITO)	59,255,863.00	1,290,450.00
	TOTAL REGIMEN ESPECIAL	651,967,065.00	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
891480085	* GOBERNACION DE RISALDA SECRETARIA DE SALUD	982,014.00	75,118.00
800125405	* DIR SECC DE SALUD DEL QUINDIO	420,850.00	32,193.00
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)	711,101,396.00	27,700,304.00
	TOTAL DEPARTAMENTOS	722,381,349.00	28,458,654.00
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	983,282.00	0.00
890907569	VINCULADOS MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	39,573,580.00	0.00
890907569	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA - SALUD PUBLICA	34,713,818.00	0.00
890980848	MUNICIPIO DE FREDONIA	324,084.00	0.00
890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	2,571,471.00	0.00
890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	647,562.00	0.00
890980094	MUNICIPIO DE DABEIBA	191,384.00	0.00
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	300,952.00	0.00
890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	97,200.00	0.00
890981080	MUNICIPIO DE SOPETRAN	2,795,218.00	0.00

890981391	MUNICIPIO DE SEGOVIA	542,462.00	0.00
890983672	MUNICIPIO DE LIBORINA	928,150.00	0.00
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	144,841.00	0.00
811009017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	59,877.00	0.00
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	152,102.00	0.00
890981251	MUNICIPIO DE ABRIAQUI	34,564,875.00	0.00
890982301	* ALCALDIA PEQUE	18,530.00	0.00
890983736	MUNICIPIO DE SABANALARGA	162,130.00	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
890984161	MUNICIPIO DE OLAYA	4,195,694.00	0.00
890984224	MUNICIPIO DE CAICEDO	600,161.00	0.00
890984312	MUNICIPIO DE REMEDIOS	583,060.00	0.00
TOTAL MUNICIPIOS		125,997,713.00	0.00
800226175	ARL - COLMENA	14,720,862.00	337,356.00
800239454	ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA	172,626.00	13,205.00
800256161	* INACTIVA PARA FACTURAR SURA - ARL	14,180,012.00	1,150,604.00
804001273	* SOLSALUD ARP	36,150.00	36,150.00
830008686	ARL - LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	9,001,480.00	980,315.00
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	77,959.00	0.00
830054904	ARL MAPFRE COLOMBIA SEGURO DE VIDA	508,892.00	38,983.00
860002183	ARL - AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	10,727,438.00	192,261.00
860002184	* AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1,103,244.00	0.00
860002503	COMPANY DE SEGUROS BOLIVAR S.A - ARL	30,911,731.00	631,323.00
860008645	ARL - LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	1,099,419.00	72,680.00
860011153	ARL - POSITIVA COMPANY DE SEGUROS	30,685,241.00	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	33,081,745.00	0.00
TOTAL ARL		155,593,624.00	5,718,384.00
860002180	SOAT - SEGUROS BOLIVAR S.A	23,476,113.00	1,946,313.00
860002184	SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	962,111,855.20	70,522,386.00
860002400	SOAT - LA PREVISORA S A COMPANY DE SEGUROS	408,527,648.60	24,287,555.00
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	40,845,208.80	3,130,396.00
860009578	SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	625,087,188.00	47,730,578.00
860026182	SOAT - ALLIANZ SEGUROS S.A	604,431.00	46,236.00
860028415	SOAT - LA EQUIDAD SEGUROS	22,941,113.00	1,890,296.00
860037013	SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS	820,521,028.00	52,014,269.00

860039988	SOAT - LIBERTY SEGUROS S.A.	30,600,641.00	1,273,573.00
860524654	SOAT - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	28,629,835.00	1,134,320.00
890903407	SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	128,443,044.00	4,621,365.00
891700037	SOAT - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	15,491,528.00	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	* FISALUD	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	511,105,593.00	30,955,664.00
TOTAL SOAT		4,252,988,433.60	289,286,983.00
890984575	MUNICIPIO DE URAMITA	249,072.00	19,053.00
890205361	REGIMEN ESPECIAL - FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	56,040.00	4,287.00
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	276,829.00	89,244.00
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	17,551,128.00	402,243.00
899999068	ECOPETROL	95,599.00	7,313.00
830053105	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE SALUD DE LA POBLACION PRIVADA DE LA LIBERTAD	454,700.00	0.00
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S.- REDVITAL UNION TEMPORAL	199,150,137.00	3,105,717.00
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
890981150	* MUNICIPIO DE ZARAGOZA	309,466.00	23,672.00
813005431	FERROCARRIL SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A	932,535.00	0.00
900166687	CONTINENTAL GOLD LIMITED SUCURSAL COLOMBIA	7,395,570.00	0.00
900611357	CENTRO DE MEDICINA ESPECIALIZADA NEUMOVIDA A TODO PULMON S.A	6,747,914.00	0.00
900604350	SAVIA (ALIANZA MEDELLIN) CESION DE ESPACIO	1,284,000.00	0.00
TOTAL OTROS DEUDORES		234,716,100.00	3,667,830.00
	PARTICULARES	333,090,482.00	0.00
	TOTAL EMPRESAS	29,107,637,649.38	7,439,695,796.00

La E.S.E. evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran 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 12.13% EA.

- **Otras cuentas por cobrar**

Presenta un saldo a 31 de agosto 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 perdida de dinero de la caja general, la cual fue interpuesta en la sala de denuncias ubic de Santa Fe de Antioquia con número de radicado 050426100082201900075, se está a la espera de la audiencia.

Además hay un saldo de \$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 12.13% 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 agosto de 2020 es de \$ 22.086.033

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	22.086.033
TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS	22.086.033

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 agosto de 2020 y 31 de agosto de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	31/08/2020	31/08/2019
Medicamentos	157.436.994	101.833.314
Materia Médico Quirúrgico	211.171.406	149.321.086
Material reactivo y laboratorio	130.099.797	288.750
Material Odontológico	7.361.487	12.235.576
Imagenología	2.700.000	0
Repuestos	14.542.389	4.737.486
Combustible	58.007	0
Otros Materiales	0	0
TOTAL INVENTARIOS	523.370.080	268.416.212

También se reconoce el material de osteosíntesis recibido en consignación, el cual fue llevado a cuentas de orden para su control, debido a que no se comparte los riesgos inherentes al mismo:

PROVEEDOR	31/08/2020
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 31 de agosto del año 2020 y 31 de agosto 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 agosto del año 2020 y 31 de agosto del año 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/08/2020
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.831.914.618	0	2.831.914.618
PPE EN TRANSITO	1.539.231	0	1.539.231
EDIFICACIONES	4.223.143.913	463.769.392	3.759.374.521
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	7.867.222	194.432.778
MAQUINARIA Y EQUIPO	952.250.593	710.507.346	241.743.247
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.212.780.800	1.785.986.106	426.794.694
MUEBLES Y ENSERES	619.813.483	358.704.835	261.108.648
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	526.294.491	329.060.128	197.234.363
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	495.234.895	193.413.580
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.062.901.604	4.151.129.924	11.911.771.680

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 31/08/2019
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	862.160.716	0	862.160.716
PPE EN TRANSITO	98.020	0	98.020
EDIFICACIONES	4.223.143.913	381.927.664	3.841.216.249
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	1.123.889	201.176.111
MAQUINARIA Y EQUIPO	941.449.093	528.660.272	412.788.821
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.659.366.675	1.549.637.147	109.729.528
MUEBLES Y ENSERES	487.554.913	276.006.672	211.548.241
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	440.654.107	261.658.278	178.995.829
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	373.252.012	315.396.463
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.309.591.912	3.372.265.934	9.937.325.978



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, en agosto se renovaron las pólizas para la vigencia 2020 -2021. El saldo a 31 de agosto es de \$ 235.619.081

- **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 según las actas de conciliación de \$ (32.861.648) y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas según extracto de \$ 27.394.700

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

Corresponde a los anticipos entregados para la construcción del área de hospitalización y ginecología a los siguientes constructores: Asociación de municipios del oriente antioqueño por \$ 4'843.906; Ingenieros Aliados S.A.S por \$ 40'445.975.

- **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 31 de agosto de 2020 es de \$2.523.827.423 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.534.948.501 para un saldo neto de \$ 988.878.922.

a) Desagregación

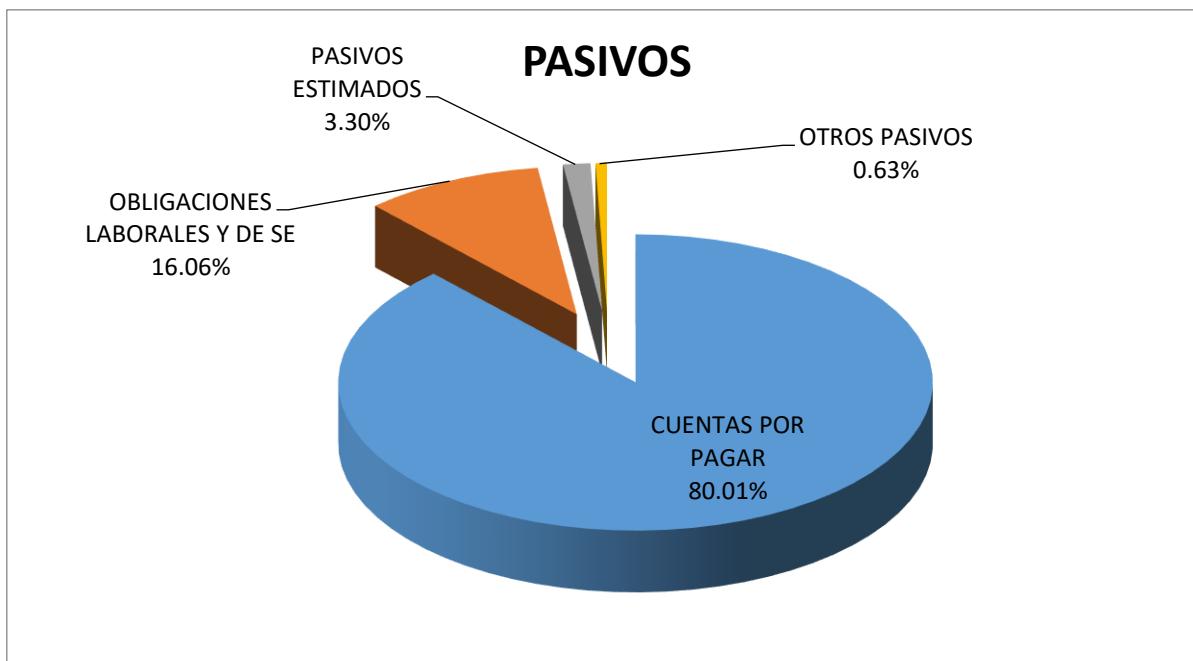
INTANGIBLE	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS
SERVINTE	1.409.677.671	747.834.769	661.842.902
LICENCIAS	624.149.752	623.780.412	369.340
DERECHOS CAPI	490.000.000	163.333.320	326.666.680
TOTAL INTANGIBLES	2.523.827.423	1.534.948.501	988.878.922

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 agosto de 2020 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 17.456.829.357**.



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	31/08/2020	31/08/2019
Proveedores	6.928.775.699	10.145.474.420
TOTAL	6.928.775.699	10.145.474.420



- **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 \$ 68.226.156.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 5.885.742.035.

Además corresponde al valor del excedente del embargo interpuesto por la E.S.E realizada 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 \$ 176.053.384.

- **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 \$ 31.072.625.

- **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 \$ 24.935.600.

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 \$ 1.998.151.421 y las cuotas partes pensiones con Colpensiones por 804.839.633.

CONCEPTO	VALOR
Nomina por pagar	1.548.208
Cesantías Ley 50	356.256.572
Cesantías retroactivas	227.929.302
Intereses a las cesantías	44.166.242
Vacaciones	249.903.776
Prima de vacaciones	432.247.383
Prima de servicios	20.872.211
Prima de navidad	339.468.800
Bonificación	256.510.321
Otras Primas	41.051.806
Aportes a riesgos laborales	8.253.500
Aportes caja de compensación	19.943.300
TOTAL	1.998.151.421

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 \$109.727.024.

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	31/08/2020	31/08/2019
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 31 de agosto de 2020 ascienden a **\$ 19.378.967.608**.

Para el mes de agosto 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	31/08/2020	31/08/2019
URGENCIAS	3.385.741.930	4.271.271.024
URGENCIAS OBSERVACION	63.108.852	86.192.045
SERVICIOS AMBULATORIOS	4.531.368.015	6.055.509.424
HOSPITALIZACION	2.609.490.169	2.932.531.975
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4.688.356.389	5.381.503.040
APOYO DIAGNOSTICO	2.462.632.561	2.855.584.726

IMAGENOLOGÍA	1.453.773.277	1.807.431.921
APOYO TEREPEUTICO	86.868.485	204.506.509
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	272.989.246	285.078.286
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	1.078.164.405	974.254.008
OTROS PROGRAMAS	44.730.000	259.889.350
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	863.809.963	0
DEVOLUCIONES	-2.162.065.684	-2.472.682.037
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	19.378.967.608	22.641.070.271

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 agosto de 2020 y 31 de agosto de 2019 ascienden a \$ 16.921.438.684.

Para el periodo en estudio se tuvo en cuenta algunas facturas de periodos anteriores que se causaron en el mes de agosto como fueron: Famy Salud por valor de \$ 471'300.585; Corazón por valor de \$ 1'100.000; Alejandra Carvajal por valor de \$ 2'750.000; Sadensa por valor de \$ 2'618.000; CRL Legal por valor de \$5'997.600; Viviana Cárdenas por valor de \$ 4'000.000, lo que impactó de forma negativa el resultado del periodo.

CONCEPTO	31/08/2020	31/08/2019
MANO DE OBRA	8.332.758.518	8.863.609.603
MATERIALES	3.166.699.352	3.250.459.504

COSTOS GENERALES	4.640.720.693	4.413.294.324
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	179.919.349	103.025.265
IMPUTADAS, EFECTIVAS APORTES NOMINA	601.340.772	611.214.010
TOTAL COSTOS	16.921.438.684	17.241.602.706

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 agosto de 2020 y 31 de agosto de 2019 son de \$ 4.080.786.031.

CONCEPTO	31/08/2020	31/08/2019
SUELdos Y SALARIOS	1.572.287.946	1.256.065.171
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	95.962.236	94.581.742
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	493.616.048	448.661.620
APORTES SOBRE LA NOMINA	92.725.500	83.154.800
PRESTACIONES SOCIALES	728.074.560	638.352.966
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23.438.617	20.683.427
GENERALES	1.022.288.147	1.102.549.176
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	52.392.977	55.511.495
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	4.080.786.031	3.699.560.397

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 agosto ascienden a \$ 1.063.465.384, discriminados así:

CONCEPTO	31/08/2020	31/08/2019
DETERIORO DE VALOR	225.250.209	274.077.570
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	515.992.881	430.025.834
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	105.313.629	225.736.305
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	216.908.665	272.859.936
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	1.063.465.384	1.202.699.645



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 agosto de 2020 son \$ 537.457.194.

Rendimientos financieros	12.920.833
Arrendamientos	9.432.600
Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida	9.309.982
Descuentos proveedores	505.793.779
TOTAL	537.457.194

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 agosto de 2020 ascienden a \$ 1.149.898.145.

Gastos financieros	22.095.475
Sentencias	12.615.259
Glosas	1.115.187.411
TOTAL	1.149.898.145

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 agosto de 2020 es una pérdida neta de **\$ (474.770.333)**.



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 cuotas 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 MARÍA RUEDA CALDERÓN
Representante Legal