

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Periodos contables terminados el 30/11/2020 y 30/11/2019  
(Cifras en pesos colombianos)

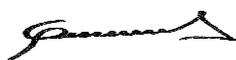
	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>19,170,934,113</b>	<b>20,155,626,368</b>	<b>-984,692,255</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,780,483,847	1,439,943,863	340,539,984	23.65%
Inversiones en Instrumentos derivados	84,491,215	80,980,003	3,511,212	4.34%
Cuentas por cobrar	16,642,218,772	17,279,166,001	-636,947,229	-3.69%
Prestamos por cobrar	17,275,061	26,720,293	-9,445,232	-35.35%
Inventarios	646,465,218	1,328,816,208	-682,350,990	-51.35%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>20,568,085,035</b>	<b>19,039,322,477</b>	<b>1,528,762,559</b>	
Cuentas por cobrar	14,590,797,516	13,576,060,165	1,014,737,352	7.47%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,595,323,920	-6,962,494,679	-632,829,241	-9.09%
Propiedades, planta y equipo	12,440,696,586	10,772,171,239	1,668,525,347	15.49%
Otros activos	1,131,914,853	1,653,585,752	-521,670,899	-31.55%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>39,739,019,149</b>	<b>39,194,948,844</b>	<b>544,070,304</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>19,704,640,576</b>	<b>16,604,122,205</b>	<b>3,100,518,372</b>	
Cuentas por pagar	15,262,024,720	14,982,337,484	279,687,236	-1.87%
Beneficios a los empleados	2,250,349,824	1,519,532,225	730,817,599	-48.09%
Otros pasivos	2,192,266,032	102,252,495	2,090,013,537	-2043.97%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,726,532,783</b>	<b>685,189,716</b>	<b>1,041,343,067</b>	
Beneficios a los empleados	804,839,633	433,389,716	371,449,917	-86%
Provisiones	921,693,150	251,800,000	669,893,150	-266.04%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>21,431,173,359</b>	<b>17,289,311,921</b>	<b>4,141,861,439</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>18,307,845,788</b>	<b>21,905,636,923</b>	<b>-3,597,791,134</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	-2,560,959,084	1,764,279,472	-4,325,238,556	-245.16%
Ganancias o pérdidas en inversiones de admini	0	-45,600	45,600	-100%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>39,739,019,148</b>	<b>39,194,948,843</b>	<b>544,070,304</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	211,199,804	717,754,193	-506,554,389	70.57%
Deudoras por contra (cr)	-211,199,804	-717,754,193	506,554,389	-70.57%
Pasivos contingentes	18,071,444,807	5,616,800,000	12,454,644,807	79.13%
Acreedoras de control	1,504,894,470	-1,014,894,470	2,519,788,940	-248.28%
Acreedoras por el contrario (db)	-19,576,339,277	-4,601,905,530	-14,974,433,747	325.40%



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

	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	28,703,576,897	32,390,017,559	-3,686,440,662	-11.38%
Margen en la contratacion a favor	0	434,704,161	-434,704,161	-100.00%
Margen en la contratacion en contra	0	-309,411,243	309,411,243	100.00%
Costo por prestación de servicios	24,086,077,016	25,135,817,100	-1,049,740,084	4.18%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>4,617,499,881</b>	<b>7,379,493,377</b>	<b>-2,761,993,496</b>	
Gastos de administracion y operación	5,835,148,599	5,428,416,530	406,732,069	-7.49%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,821,277,215	1,819,526,391	1,750,824	-0.10%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-3,038,925,933</b>	<b>131,550,457</b>	<b>-3,168,725,565</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,189,847,280</b>	<b>2,596,599,618</b>	<b>-406,752,338</b>	
Subvenciones	1,042,534,332	2,035,602,510	-993,068,178	-49%
Ingresos financieros	12,379,181	109,157,188	-96,778,007	-88.66%
Ingresos diversos	1,134,933,767	451,839,920	683,093,847	151.18%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,711,880,432</b>	<b>963,870,603</b>	<b>748,009,829</b>	
Gastos financieros	28,443,126	28,943,473	-500,347	1.73%
Otros gastos diversos	1,683,437,306	934,927,130	748,510,176	-80.06%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-2,560,959,084</b>	<b>1,764,279,472</b>	<b>-4,323,487,732</b>	



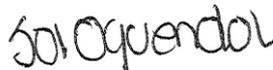
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T



FIRMA REVISORIA FISCAL  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Periodos contables terminados el 30/11/2020 y 30/11/2019  
(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
<b>Saldo al 30/11/2019</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,235,308</b>	<b>8,892,549,614</b>	<b>1,764,279,472</b>	<b>0</b>	<b>-45,600</b>	<b>21,905,636,923</b>
Apropiación del resultado del periodo 2019			1,764,279,472	1,764,279,472			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2020				-2,560,959,084			
<b>Saldo al 30/11/2020</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,619,905,835</b>	<b>-2,560,959,084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,307,845,788</b>

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)

**nov-20                      nov-19**

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA**

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>26.29</b>	<b>19.74</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a noviembre de 2020 los gastos totales representan un 26.29% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	5,835,148,599	5,428,416,530	
+ Gastos no Operacionales	1,711,880,432	963,870,603	
/ Ingresos Operacionales	28,703,576,897	32,390,017,559	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>104.24</b>	<b>94.36</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a noviembre de 2020 los costos y gastos operacionales representan un 104.24% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	24,086,077,016	25,135,817,100	
+ Gastos Operacionales	5,835,148,599	5,428,416,530	
/ Ingresos Operacionales	28,703,576,897	32,390,017,559	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0.97</b>	<b>1.21</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 0.97 pesos para responder
+ Activo Corriente	19,170,934,113	20,155,626,368	
/ Pasivo Corriente	19,704,640,576	16,604,122,205	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.09</b>	<b>0.09</b>	Indica la capacidad de pago <b>inmediata</b> que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.09 para responder
+ Efectivo	1,780,483,847	1,439,943,863	
/ Pasivo Corriente	19,704,640,576	16,604,122,205	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0.94</b>	<b>1.13</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 0.94 pesos para
+ Activo Corriente	19,170,934,113	20,155,626,368	
- Inventarios	646,465,218	1,328,816,208	
/ Pasivo Corriente	19,704,640,576	16,604,122,205	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>1.72</b>	<b>1.87</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	28,703,576,897	32,390,017,559	
/ Deudores Cliente	16,642,218,772	17,279,166,001	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>191.33</b>	<b>176.05</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	330	330	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr.	1.72	1.87	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>8.86</b>	<b>17.45</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	646,465,218	1,328,816,208	
/ Costo De Ventas	24,086,077,016	25,135,817,100	
* Dias Del Periodo	330	330	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.03</b>	<b>0.05</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	646,465,218	1,328,816,208	
/ Costo De Ventas	24,086,077,016	25,135,817,100	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.72</b>	<b>0.83</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	28,703,576,897	32,390,017,559	
/ ACTIVO TOTAL	39,739,019,149	39,194,948,844	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.50</b>	<b>1.61</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	28,703,576,897	32,390,017,559	
/ ACTIVO CORRIENTE	19,170,934,113	20,155,626,368	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>2.31</b>	<b>3.01</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	28,703,576,897	32,390,017,559	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	12,440,696,586	10,772,171,239	

**9. ROTACION DE PASIVOS**

	<b>1.48</b>	<b>1.82</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	31,633,106,046	31,528,104,232	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	21,431,173,359	17,289,311,921	cuentas por pagar en el periodo analizado

**10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>223.57</b>	<b>180.96</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	330	330	
/ Indice de Rotacion	1.48	1.82	

**C. INDICADORES DE RENTABILIDAD**

**1. MARGEN OPERACIONAL**

	<b>-10.59%</b>	<b>0.41%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	-3,038,925,933	131,550,457	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	28,703,576,897	32,390,017,559	

**2. MARGEN NETO**

	<b>-8.92%</b>	<b>5.45%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-2,560,959,084	1,764,279,472	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	28,703,576,897	32,390,017,559	

**3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO**

	<b>-13.99%</b>	<b>8.05%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-2,560,959,084	1,764,279,472	Empresa
/ Total Patrimonio	18,307,845,788	21,905,636,923	

**4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO**

	<b>-6.44%</b>	<b>4.50%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-2,560,959,084	1,764,279,472	
/ Total Activo	39,739,019,149	39,194,948,844	

**D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)**

**1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS**

	<b>53.93%</b>	<b>44.11%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	21,431,173,359	17,289,311,921	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	39,739,019,149	39,194,948,844	de la deuda.

**2. APALANCAMIENTO**

	<b>117.06%</b>	<b>78.93%</b>	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	21,431,173,359	17,289,311,921	patrimonio, es decir que el 72.25% del
/ Patrimonio	18,307,845,788	21,905,636,923	patrimonio esta representado en las deudas

**3. ENDEUDAMIENTO LABORAL**

	<b>7.69%</b>	<b>4.98%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	3,055,189,457	1,952,921,941	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	39,739,019,149	39,194,948,844	sus deudas

**4. CARGA LABORAL**

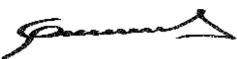
	<b>16.69%</b>	<b>8.92%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	3,055,189,457	1,952,921,941	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	18,307,845,788	21,905,636,923	



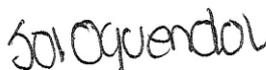
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T





**INFORME FINANCIERO A**  
**30 DE NOVIEMBRE DE**  
**2020**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

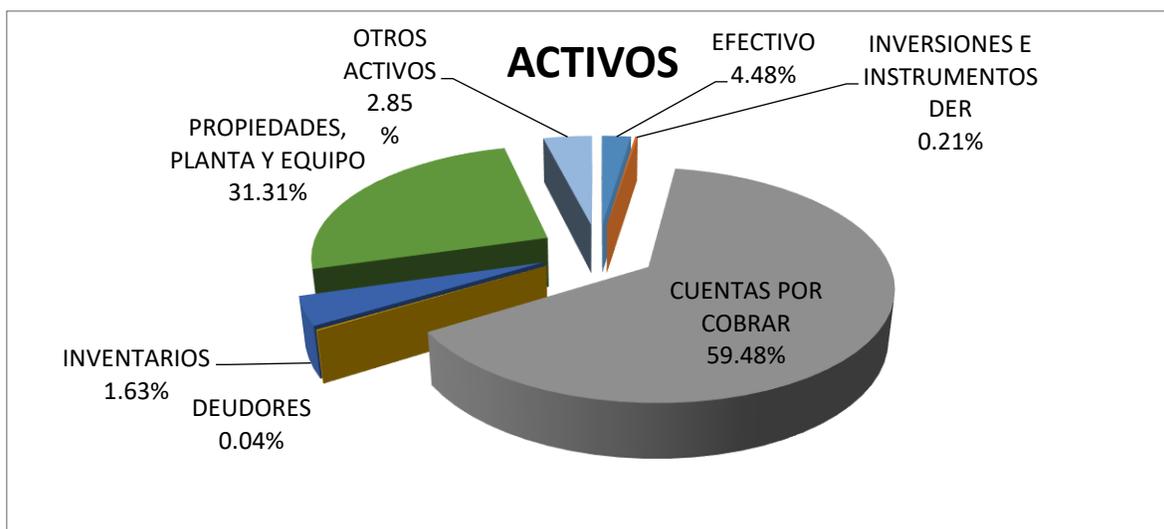
## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### BALANCE GENERAL

En pesos colombianos

### ACTIVOS

A 30 de noviembre de 2020, ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS cuenta con un total de activos de \$ **39.739.019.149** compuestos de la siguiente manera:



### NOTA 1

#### Disponible

Corresponde al efectivo en caja y en bancos a 30 de noviembre de 2020 el cual asciende a \$ 1'780.483.847.

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

	<b>30/11/2020</b>	<b>30/11/2019</b>
Caja Principal	7.798.314	6.835.160
Depósitos en instituciones financieras- cuentas corrientes	17.878.189	17.835.001
Depósitos en instituciones financieras- cuentas de ahorros	434.415.466	411.869.166
Depósitos judiciales	543.395.322	84.547.377
Efectivo de uso restringido	776.996.556	918.857.159
<b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>1.780.483.847</b>	<b>1.439.943.8639</b>



El efectivo de uso restringido está distribuido en los siguientes proyectos: Cuenta sgp con un saldo de \$964; cuenta pagadora sgp con un saldo de 1'398.239; buen comienzo con un saldo de \$ 63'227.864; construcción ginecobstetricia con un saldo de \$17'132.017; salud pública con un saldo de \$ 43'852.434; servicios amigables con un saldo de \$ 32'929.820; ampliación hospitalización con un saldo de \$ 5'649.314; programa vectores con un saldo de \$ 27'136.930; adecuación cirugía con un saldo de \$ 585'668.974; ingreso Covid 19 girado por el ministerio \$0.23.

## **NOTA 2**

### **Inversiones en administración de liquidez**

Las inversiones en administración de liquidez son los recursos financieros que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia. A 30 de noviembre de 2020 el Hospital cuenta con una inversión en aportes patrimoniales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN por valor de \$ 33.834.983, inversión en aportes en la Fundación San Juan de Dios por \$ 49.000.000 y aportes sociales en Cooperativa Financiera de Antioquia \$1.656.232.

## **NOTA 3**

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. La desagregación de las cuentas por cobrar a 30 de noviembre de 2020 corresponde a:

#### **Prestación de Servicios**

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El saldo de la cuenta por cobrar por servicios de salud a 30 de noviembre de 2020 es de \$ 31.200.080.015, de los cuales \$ 16.609.282.499 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$ 14.590.797.516 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	13.074.125.225	41.90
SUBSIDIADO	10.805.432.585	34.63
MEDICINA PREPAGADA	12.204.979	0.04
IPS PRIVADAS	149.603.018	0.48
IPS PÚBLICAS	239.056.916	0.77
CIAS ASEGURADORAS	26.805.640	0.09
ESPECIAL	649.793.061	2.08
PARTICULARES	339.078.615	1.09
SOAT	3.017.986.959	9.67
VINCULADO	1.260.807.234	4.04
ARL	215.486.862	0.69
FOSYGA ECAT	1.187.885.236	3.81
OTROS DEUDORES	221.813.685	0.71
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>31.200.080.015</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 30 de noviembre de 2020 es de \$ 7.595.323.920.

NIT	RESPONSABLE	TOTAL	DETERIORO
800088702	SURA EPS - CONTRIBUTIVO	273,511,543.00	2,358,795.86
800130907	SALUD TOTAL EPS - CONTRIBUTIVO	98,295,572.00	1,263,216.23
800140949	CAFESALUD EPS - CONTRIBUTIVO	1,929,521,912.57	1,929,521,912.57
800249241	COOSALUD CONTRIBUTIVO INACTIVA PARA FACTURAR	99,641.00	16,996.67
800250119	* SALUDCOOP EPS - CONTRIBUTIVO	1,215,786,600.71	1,215,786,600.71
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS- CONTRIBUTIVO	3,400,306.00	356,780.39
800251440	EPS SANITAS S.A.S - CONTRIBUTIVO	62,720,217.00	1,820,739.49
804001273	* SOLSALUD EPS CONTRIBUTIVO	1,708,614.00	1,708,614.00
804002105	COMPARTA EPS - CONTRIBUTIVO	800,826.00	59,542.34
805000427	COOMEVA EPS - CONTRIBUTIVO	1,055,919,064.00	108,279,086.70
806008394	MUTUAL SER CONTRIBUTIVO	2,807,895.00	0.00
811004055	EMDISALUD CONTRIBUTIVO	2,624,555.00	2,624,555.00

817000248	* ASMET SALUD EPS-S	50,424.00	0.00
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - CONTRIBUTIVO	156,371.00	0.00
830003564	EPS FAMISANAR SAS	7,847,380.00	837,182.13
830006404	* HUMANA VIVIR EPSS	62,135.00	0.00
830009783	CRUZ BLANCA EPS - CONTRIBUTIVO	10,966,239.00	7,791,470.00
830074184	SALUDVIDA EPS - CONTRIBUTIVO	404,989.00	404,989.00
830113831	ALIANSALUD EPS - CONTRIBUTIVO	1,621,613.00	159,591.65
832000760	ECOOPSOS CONTRIBUTIVO	380,268.00	40,749.05
860066942	COMPENSAR EPS - CONTRIBUTIVO	474,153.00	21,278.52
860512237	* SALUD COLPATRIA	374,065.00	40,084.34
890009780	* CRUZ BLANCA EPS	533,120.02	533,119.00
900156264	NUEVA EPS - CONTRIBUTIVO	6,843,069,866.00	378,990,312.90
900226715	COOSALUD EPS S.A - CONTRIBUTIVO	203,480,513.00	2,527,994.51
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - CONTRIBUTIVO	201,020,953.00	6,763,474.23
890102044	CAJACOPI CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CONTRIBUTIVO	583,927.00	49,278.89
890303093	COMFENALCO VALLE EPS - CONTRIBUTIVO	128,220.00	13,739.90
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	190,317.93
900298372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S CONTRIBUTIVO	81,532.00	8,736.87
900914254	FUNDACION SALUD MIA EPS	3,570,009.00	0.00
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. CONTRIBUTIVO	40,656,633.00	745,050.24
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S - CONTRIBUTIVO	1,109,348,836.00	65,998,878.07
	<b>TOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>13,074,125,225.30</b>	<b>3,729,254,283.19</b>
800088702	SURA EPS - SUBSIDIADO	28,204,567.00	82,334.47
800130907	SALUD TOTAL EPS - SUBSIDIADO	11,731,515.00	0.00
800140949	CAFESALUD EPS - SUBSIDIADO	932,331,748.58	932,331,748.58
800249241	COOSALUD - SUBSIDIADO INACTIVA PARA FACTURAR	-21,680,693.00	0.00
800250119	* SALUDCOOP EPS - SUBSIDIADO	149,402,557.00	16,009,793.34
800251440	EPS SANTAS S.A.S- SUBSIDIADO	217,107.00	10,727.34
804001273	* SOLSALUD EPS-S	461,315.00	461,315.00
804002105	COMPARTA EPSS - SUBSIDIADO	20,436,667.00	1,530,783.73
805000427	COOMEVA EPS - SUBSIDIADO	72,300,730.00	5,917,349.81
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS - SUBSIDIADO	111,901.00	11,991.17
806008394	MUTUAL SER - SUBSIDIADO	36,258,755.00	634,274.12
809008362	PIJAS SALUD EPSI	282,102.00	13,995.15
811004055	EMDISALUD EPS - SUBSIDIADO	99,623,954.00	96,925,526.00
811028846	* HUMANA VIVIR EPSS	2,518,227.00	276,508.40

814000337	EMSSANAR - SUBSIDIADO	8,009,049.00	377,558.05
814000608	* EPS SALUD CONDOR - SUBSIDIADO	76,785,161.00	76,785,161.00
817000248	ASMET SALUD EPS-SUBSIDIADO (CALDAS)	2,918,999.00	311,311.53
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - SUBSIDIADO	188,689,586.00	8,549,424.84
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO - SUBSIDIADO	22,518,609.00	1,969,926.13
824001398	ASOCIACION INDIGENA DEL CESAR Y LA GUAJIRA DUSAKAWI EPSI	220,445.00	4,959.31
830003564	FAMISANAR EPS SUBSIDIADO	4,521,395.00	113,749.03
830074184	SALUDVIDA EPS - SUBSIDIADO	50,274,820.00	39,614,625.00
832000760	ECOOPSOS INACTIVA PARA FACTURAR	101,072,404.40	11,318,026.46
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	3,467,949.00	349,857.08
839000495	ANAS WAYUU EPSI	326,832.00	9,135.50
846000244	* SELVA SALUD EPS-S	4,985,405.00	534,229.84
860045904	COMFACUNDI CUNDINAMARCA- SUBSIDIADO	1,901,035.00	9,129.50
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO - SUBSIDIADO	17,413,565.00	1,379,141.01
890480110	COMFAMILIAR DE CARTAGENA - SUBSIDIADO	113,324.00	12,143.66
890500675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	1,268,870.00	0.00
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	4,891,078.00	421,384.59
891190047	* COMFACA EPS-S	12,721.00	1,363.17
891600091	COMFACHOCO - SUBSIDIADO	7,604,055.00	96,591.30
891800091	* COMFACHOCO SUBSIDIADO	669,864.00	71,781.80
892115006	COMFAGUAJIRA - SUBSIDIADO	245,344.00	26,290.76
892200015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE - SUBSIDIADO	3,433,164.00	0.00
899999026	* CAPRECOM - SUBSIDIADO	1,452,643,614.10	1,452,643,614.10
899999107	CONVIDA EPS - SUBSIDIADO	9,207,781.00	866,862.00
900048962	COMFASUCRE EPS-S	499,339.00	0.00
900156264	NUEVA EPS - SUBSIDIADO	520,714,894.00	25,631,952.75
900226715	COOSALUD EPS S.A - SUBSIDIADO	2,299,296,158.00	34,893,821.24
900298372	CAPITAL SALUD EPS - SUBSIDIADO	8,380,734.00	838,550.55
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA) - SUBSIDIADO	3,092,719,002.40	104,160,863.60
900935126	ASMET SALUD EPS. SAS	28,891,332.00	1,971,847.70
901021565	EMSSANAR S.A.S SUBSIDIADO	2,300,840.00	0.00
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S. SUBSIDIADO	1,021,713,124.00	46,886,268.85
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S -SUBSIDIADO	496,017,917.00	25,969,964.39
	<b>TOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>10,805,432,585.48</b>	<b>2,929,529,604.85</b>
811041637	CORPORACION GENESIS SALUD IPS	142,173,275.00	15,235,112.42
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A	1,677,704.00	179,780.69

890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	5,752,039.00	467,917.21
	<b>TOTAL IPS PRIVADAS</b>	<b>149,603,018.00</b>	<b>15,882,810.32</b>
800088702	SURA EPS - MEDICINA PREPAGADA	2,667,984.00	55,304.64
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	2,334,899.00	5,842.30
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANTAS S.A.	4,838,080.00	0.00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A. - MEDPLUS	23,158.00	2,481.58
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A - MEDICINA PREPAGADA	126,750.00	13,582.37
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	2,214,108.00	661,500.48
	<b>TOTAL MEDICINA PREPAGADA</b>	<b>12,204,979.00</b>	<b>738,711.37</b>
800244309	AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A.	350,815.00	37,592.90
811007832	SERVICIOS DE SALUD IPS SURAMERICANA S.A.S	2,838,964.00	304,219.87
830054904	POLIZA ESCOLAR - MAPFRE SEGUROS DE VIDA	233,476.00	25,019.00
860000250	* SEGUROS BOLIVAR	104,150.00	0.00
860002184	POLIZA ESCOLAR - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	3,970,490.00	897,462.36
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	71,016.00	17,982.85
860011153	POLIZA ESCOLAR - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	13,442,729.00	1,061,966.07
860524654	POLIZA ESCOLAR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	4,228,694.00	541,269.20
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	1,166,398.00	90,926.35
900015278	COLOMBIANA DE ASISTENCIA LTDA.	240,617.00	25,784.22
900696618	MAGENTA SEGUROS LTDA	158,291.00	0.00
	<b>TOTAL CIAS ASEGURADORAS</b>	<b>26,805,640.00</b>	<b>3,002,222.82</b>
800037244	HOSPITAL DE CAICEDO (GUILLERMO GAVIRIA CORREA)	10,852,285.00	542,543.00
800058016	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - METROSALUD	1,320,694.00	90,343.52
800065395	HOSPITAL DE URAMITA (TOBIAS PUERTA)	4,525,416.00	484,937.99
800138968	HOSPITAL DE LA ESTRELLA (LA ESTRELLA)	1,034,748.00	110,882.32
800139704	* ESE HOSPITAL PEDRO CLAVER AGUIRE DE TOLEDO	776,200.00	83,176.63
800193392	HOSPITAL DE GIRALDO (SAN ISIDRO)	1,355,493.00	133,936.99
800202398	HOSPITAL DE OLAYA (SAN MIGUEL)	18,767,599.00	240,396.00
811013792	ESE HOSPITAL ANTONIO ROLDAN BETANCUR- LA PINTADA	160,019.00	17,147.44
811032722	* HOSPITAL NUEVO HORIZONTE DE ABRIAQUI	149,034.00	15,970.30
890397282	HOSPITAL DE ANZA (SAN FRANCISCO DE ASIS)	8,322,890.00	0.00
890801026	* HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS	168,133.00	18,016.92
890906991	HOSPITAL DE FRONTINO (MARIA ANTONIA TORO DE ELEJALDE)	7,693,114.00	824,384.59
890907297	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS- CONCORDIA ANTIOQUIA	49,400.00	0.00
890980784	HOSPITAL DE CAÑASGORDAS (SAN CARLOS )	2,624,568.00	281,245.46
890980971	HOSPITAL DE URAAO (IVAN RESTREPO GOMEZ)	741,994.00	79,511.16
890981719	HOSPITAL DE GUARNE (NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA)	737,837.00	79,065.70
890981848	HOSPITAL DE SAN JERONIMO (SAN LUIS BELTRAN)	33,089,640.00	3,253,104.33



890982116	HOSPITAL DE BETULIA (GERMAN VELEZ GUTIERREZ DE BETULIA)	1,753,925.00	187,948.44
890982138	HOSPITAL DE ANORI (SAN JUAN DE DIOS)	115,325.00	12,358.08
890982139	HOSPITAL DE LIBORINA (SAN LORENZO)	24,590,678.00	0.00
890982140	HOSPITAL DE SABANALARGA (SAN PEDRO)	41,863,877.00	3,049,817.40
891982129	* HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS VALDIVIA	90,393.00	9,686.40
890982184	HOSPITAL DE SOPETLAN (HORACIO MUÑOZ SUESCUN)	24,170,754.00	0.00
890982370	HOSPITAL DE EBEJICO (SAN RAFAEL)	39,154,099.00	6,689,765.49
890983675	HOSPITAL DE PEQUE (SAN FRANCISCO)	2,012,221.00	42,735.02
890983843	HOSPITAL DE BURITICA (SAN ANTONIO)	12,043,873.00	501,847.00
890984670	HOSPITAL DE DABEIBA (NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO)	822,377.00	87,685.55
890985092	HOSPITAL DE REMEDIOS (SAN VICENTE DE PAUL)	70,330.00	7,536.48
	<b>TOTAL IPS PUBLICAS</b>	<b>239,056,916.00</b>	<b>16,844,042.21</b>
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	494,677,329.00	487,430,523.02
811032059	POLICIA (REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6)	78,686,644.00	2,257,373.86
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR (EJERCITO)	76,429,088.00	2,539,115.98
	<b>TOTAL REGIMEN ESPECIAL</b>	<b>649,793,061.00</b>	<b>492,227,012.86</b>
800038613	* DIR SECC DE SALUD DE BOLIVAR	1,593,814.00	170,791.14
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	3,869,073.00	36,100.00
800125405	* DIR SECC DE SALUD DEL QUINDIO	420,850.00	45,097.77
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	5,124,167.00	549,099.40
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	1,642,287.00	175,985.45
891480085	* GOBERNACION DE RISALDA SECRETARIA DE SALUD	982,014.00	105,231.41
891680010	DEPARTAMENTO DE CHOCO	114,580.00	12,278.25
890900286	DSSA (VINCULADOS PUROS)	816,636,101.00	45,022,756.47
	<b>TOTAL DEPARTAMENTOS</b>	<b>830,382,886.00</b>	<b>46,117,339.89</b>
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	2,129,881.00	47,023.41
890981251	MUNICIPIO DE ABRIAQUI - SALUD PUBLICA	34,564,875.00	3,703,929.28
890980848	MUNICIPIO DE FREDONIA	324,084.00	34,728.44
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	152,102.00	16,299.06
890920814	MUNICIPIO DE SAN JERONIMO	4,104,788.00	85,573.99
890980094	MUNICIPIO DE DABEIBA	191,384.00	20,508.47
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	613,173.00	13,842.66
890980767	MUNICIPIO DE COPACABANA	97,200.00	10,415.83
890983716	MUNICIPIO DE MARINILLA	647,562.00	69,391.94
811009017	MUNICIPIO DE LA PINTADA	59,877.00	6,416.35
890907569	MUNICIPIO DE SANTA FE DE ANTIOQUIA - SALUD PUBLICA	373,402,274.00	7,960,545.75
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	144,841.00	0.00
890981080	MUNICIPIO DE SOPETLAN	3,888,885.00	259,153.40

890983786	MUNICIPIO DE GIRALDO	57,600.00	0.00
890981391	MUNICIPIO DE SEGOVIA	673,287.00	58,129.56
890982301	* ALCALDIA PEQUE	18,530.00	1,985.65
890983672	MUNICIPIO DE LIBORINA	928,150.00	99,459.41
890983706	MUNICIPIO DE FRONTINO	164,069.00	17,581.43
890983808	MUNICIPIO DE BURITICA	488,872.00	45,518.04
890983824	MUNICIPIO DE ANZA	1,258,439.00	134,852.77
890984161	MUNICIPIO DE OLAYA	5,331,254.00	357,536.82
890984224	MUNICIPIO DE CAICEDO	600,161.00	64,312.51
890984312	MUNICIPIO DE REMEDIOS	583,060.00	62,479.99
	<b>TOTAL MUNICIPIOS</b>	<b>430,424,348.00</b>	<b>13,069,684.76</b>
800226175	ARL - COLMENA	23,056,258.00	832,617.17
800239454	ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA	172,626.00	18,498.39
800256161	* INACTIVA PARA FACTURA ARL SURA	13,970,516.00	1,514,618.08
804001273	* SOLSALUD ARP	36,150.00	36,150.00
830008686	ARL - LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	6,700,546.00	659,468.96
830054904	ARL MAPFRE COLOMBIA SEGURO DE VIDA	156,553.00	34,469.01
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	77,959.00	0.00
860002183	ARL - AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	22,728,600.00	257,376.81
860002184	* AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1,103,244.00	0.00
860002503	COMPANÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A - ARL	39,601,960.00	1,533,672.95
860008645	ARL - LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A .	1,099,419.00	101,816.04
860011153	ARL - POSITIVA COMPANÍA DE SEGUROS	23,406,606.00	1,876,466.67
860028415	* ARL LA EQUIDAD INACTIVA PARA FACTURAR	2,636,740.00	286,397.87
860039988	* LIBERTY SEGUROS S.A	187,954.00	0.00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A ARL	80,551,731.00	267,400.00
	<b>TOTAL ARL</b>	<b>215,486,862.00</b>	<b>7,418,951.95</b>
860002180	SOAT - SEGUROS BOLIVAR S.A	15,877,166.00	272,964.21
860002184	SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	699,751,238.20	55,561,519.83
860002400	SOAT - LA PREVISORA S A COMPANÍA DE SEGUROS	332,503,752.60	30,493,485.15
860002534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A	40,845,208.80	4,385,276.10
860009578	SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	725,549,879.00	47,286,029.97
860026182	SOAT - ALLIANZ SEGUROS S.A	604,431.00	64,770.08
860028415	SOAT - LA EQUIDAD SEGUROS	11,028,235.00	1,522,656.81
860037013	SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS	856,546,863.00	75,177,901.58
860039988	SOAT - LIBERTY SEGUROS S.A.	30,361,624.00	1,820,226.73
860524654	SOAT - ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	68,025,373.00	2,174,862.02
890903407	SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	210,420,873.00	3,463,776.96
891700037	SOAT - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	26,464,647.00	919,435.80

900200435	SOAT - CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES	7,668.00	821.69
900462447	SOAT - CONSORCIO SAYP 2011	145,622,141.00	15,611,996.87
830079672	* FISCALUD	14,732,051.00	1,578,668.38
900047282	*FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA (FOSYGA)	475,044,729.00	50,780,721.59
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS- ADRES	552,486,315.00	47,283,371.90
	<b>TOTAL SOAT</b>	<b>4,205,872,194.60</b>	<b>338,398,485.67</b>
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S.- REDVITAL UNION TEMPORAL	173,106,290.00	2,741,831.43
890205361	REGIMEN ESPECIAL - FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	56,040.00	6,005.18
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	17,666,239.00	0.00
890984575	MUNICIPIO DE URAMITA	249,072.00	26,690.25
899999068	ECOPETROL	95,599.00	10,244.27
91295815	NEFTALI GOMEZ SUAREZ	245,700.00	0.00
890981150	* MUNICIPIO DE ZARAGOZA	309,466.00	33,161.99
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	176,155.00	18,876.55
890980538	* CENTRO DE BIENESTAR AL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER	6,098.00	653.45
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	30,857.00	3,306.60
813005431	FERROCARRIL SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A	932,535.00	0.00
900831757	ESPECIALISTAS MEDICOS ASOCIADOS DE ANTIOQUIA S.A.S CAPITADO	5,875,720.00	0.00
901128374	FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	54,450.00	0.00
900611357	CENTRO DE MEDICINA ESPECIALIZADA NEUMOVIDA A TODO PULMON S.A	21,270,764.00	0.00
830053105	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DE SALUD DE LA POBLACION PRIVADA DE LA LIBERTAD	454,700.00	0.00
900604350	SAVIA (ALIANZA MEDELLIN) CESION DE ESPACIO	1,284,000.00	0.00
	<b>TOTAL OTROS</b>	<b>221,813,685.00</b>	<b>2,840,769.72</b>
	<b>PARTICULARES</b>	<b>339,078,615.00</b>	<b>0.00</b>
		<b>31,200,080,015.38</b>	<b>7,595,323,920.00</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 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 de noviembre fue de 10.80% EA.

- **Otras cuentas por cobrar**

Presenta un saldo a 30 de noviembre de 2020 de \$32.936.273, 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 \$356.000 de Lady Esney Flores de una sanción por extemporaneidad asumida por la funcionaria en la presentación de la retención en la fuente del mes de abril, la cual debió ser firmada por la revisora fiscal y que para la fecha no se tenía dicha funcionaria contratada.

## **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 10.80% EA, la diferencia de esta comparación se ve reflejado en las cuentas de resultado.

El saldo de la cuenta por cobrar de préstamos a empleados a 30 de noviembre de 2020 es de \$ 17.275.061

CONCEPTO	SALDO
PRESTAMO LIBRE INVERSION	17.275.061
<b>TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS</b>	<b>17.275.061</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 30 de noviembre de 2020 y 30 de noviembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
Medicamentos	185.787.066	121.892.752
Materia Médico Quirúrgico	188.187.919	169.165.022
Material reactivo y laboratorio	207.064.522	0
Material Odontológico	7.247.646	14.467.778
Imagenología	0	0
Repuestos	56.732.165	4.232.374
Combustible	0	2
Ropa Hospitalaria	0	4.163.810
Otros Materiales	1.445.900	0
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>646.465.218</b>	<b>313.921.738</b>

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	30/11/2020
Heal Team	86.916.650
Meditecx S.A	77.459.520
Industrias Medicas San Pedro	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 30 de noviembre del año 2020 y 30 de noviembre del año 2019, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 6

### Propiedad, Planta y Equipo

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

#### a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 30 de noviembre del año 2020 y 30 de noviembre del año 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/11/2020
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	310.549.520	0	310.549.520
PPE EN TRANSITO	1.803.852	0	1.803.852
EDIFICACIONES	7.055.058.531	491.309.611	6.563.748.920
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	9.553.055	192.746.945
MAQUINARIA Y EQUIPO	952.250.593	756.337.895	195.912.698
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.647.351.530	1.867.643.397	779.708.133
MUEBLES Y ENSERES	619.813.483	382.872.158	236.941.325
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	541.744.466	349.593.131	192.151.335
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	525.730.616	162.917.859
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>16.823.736.450</b>	<b>4.383.039.863</b>	<b>12.440.696.587</b>

CONCEPTO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO AL 30/11/2019
TERRENOS	3.804.216.000	0	3.804.216.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.600.577.392	0	1.600.577.392
PPE EN TRANSITO	88.674.405	0	88.674.405
EDIFICACIONES	4.223.143.913	402.388.096	3.820.755.817
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	202.300.000	2.809.722	199.490.278
MAQUINARIA Y EQUIPO	946.949.093	573.993.246	372.955.847
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.826.784.800	1.603.937.432	222.847.368



MUEBLES Y ENSERES	487.554.913	292.728.108	194.826.805
EQUIPO DE COMUNI Y COMPUTO	457.967.857	275.041.271	182.926.586
EQUIPO DE TRANSPORTE	688.648.475	403.747.733	284.900.742
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14.326.816.848</b>	<b>3.554.645.608</b>	<b>10.772.171.240</b>

Las edificaciones se incrementaron debido a que se entregó al 100% las construcciones en curso del proyecto de hospitalización y ginecología por valor de \$ 2.831.914.618, las cuales se reclasificaron de construcciones en curso a edificaciones, además se empezó su depreciación a partir del mes de septiembre.

#### b) Método de depreciación

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

## NOTA 7

### Otros Activos

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

#### ▪ Seguros

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas, el saldo a 30 de noviembre es de \$ 176.714.311

#### ▪ 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 \$ 2.431.785 y saldo por concepto de cesantías Ley 50 y Retroactivas según extracto de \$ 23.845.504

▪ **Intangibles**

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 30 de noviembre de 2020 es de \$2.523.827.423 con una amortización acumulada a la fecha de \$ 1.594.904.170 para un saldo neto de \$ 928.923.253.

a) Desagregación

<b>INTANGIBLE</b>	<b>COSTO HISTÓRICO</b>	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
SERVINTE	1.409.677.671	783.076.711	626.600.960
LICENCIAS	624.149.752	623.994.140	155.612
DERECHOS CAPI	490.000.000	187.833.318	302.166.682
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>2.523.827.423</b>	<b>1.594.904.169</b>	<b>928.923.254</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 30 de noviembre de 2020 los pasivos de ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ascienden a **\$ 21.431.173.359.**



### NOTA 8

#### Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar están desagradadas de la siguiente manera:

- **Adquisición de bienes y servicios nacionales**

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud.

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
Proveedores	7.088.835.146	10.348.920.983
<b>TOTAL</b>	<b>7.088.835.146</b>	<b>10.348.920.983</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 \$ 69.555.076.

También refleja el valor de los anticipos empresas y particulares pendientes de legalizar y consignaciones por identificar por \$ 7.313.444.325.

Además corresponde al valor del excedente del embargo interpuesto por la E.S.E realizado a la Nueva EPS por las deudas de cartera; el cual deberá reflejarse en una cuenta por pagar, hasta que el juzgado falle y decida a que entidad girar dichos recursos, lo más recomendable es que la firma Sadensa que es la que lleva los procesos jurídicos adelante lo antes posible el próximo cobro para que estos recursos queden en la E.S.E; el valor en esta cuenta es de \$ 543.395.322.

- **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 \$ 179.829.185.

- **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 \$ 37.502.412.

- **Créditos judiciales**

Corresponde al reconocimiento de sentencias por pagar por \$3.371.654

- **Otras cuentas por pagar**

Comprende el saldo por pagar de aportes parafiscales al Sena y al Icbf por \$ 26.091.600.

## **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 \$ 2.250.349.824 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	474.239.159
Cesantías retroactivas	197.076.693
Intereses a las cesantías	59.078.836
Vacaciones	213.912.538
Prima de vacaciones	423.707.883
Prima de servicios	79.863.408
Prima de navidad	446.694.167
Bonificación	277.049.816
Otras Primas	48.045.916
Aportes a riesgos laborales	8.266.500
Aportes caja de compensación	20.866.700
<b>TOTAL</b>	<b>2.250.349.824</b>

## **NOTA 10**

### **Pasivos Estimados**

Corresponden a los litigios o demandas con probabilidad alta de perdida por valor de \$ 921.693.150, el cual para el mes de noviembre según el informe enviado por el abogado se incrementó el valor con probabilidad alta de pérdida en \$345.172.065 correspondiente al proceso de Lina Alexandra Pérez Ríos con unas pretensiones por valor de 1050 SMMLV. Dicha diferencia se ve reflejada e impactó de manera negativa el estado de resultados y actividad económica de la empresa.

La ESE se encuentra adelantando procesos judiciales por valor de \$ 18.071.444.807, de los cuales cuentan con una probabilidad alta en contra de \$ 921.693.150, probabilidad media por 13.809.630.057 y baja \$ 3.340.121.600.

## **NOTA 11**

### **Otros pasivos**

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de la facturación de la cápita de savia salud por valor de \$109.586.032; y a los recursos recibidos por el ministerio de salud y protección social mediante la resolución 753 de 2020, por valor de



2.082.680.000, los cuales ya fueron ejecutados de acuerdo a la resolución 753 y rendido los reportes e informes a los diferentes entes de control, además se reintegraron los rendimientos financieros al Ministerio de salud, en estos momentos se está a la espera por parte del Ministerio para que nos reconozcan y nos avalen dicha ejecución de estos recursos; una vez suceda esto, estos recursos serán reconocidos como ingreso dentro de la contabilidad, lo que impactará de forma positiva el estado de resultados y actividad económica de la empresa.

## PATRIMONIO

### NOTA 12

#### Patrimonio

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

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
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 30 de noviembre de 2020 ascienden a **\$ 28.703.576.897.**

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

La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
URGENCIAS	4.767.166.931	5.935.463.628
URGENCIAS OBSERVACION	92.615.567	118.407.311
SERVICIOS AMBULATORIOS	6.559.343.737	8.966.982.099
HOSPITALIZACION	3.954.732.114	4.041.427.077
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	7.072.791.470	7.544.838.070
APOYO DIAGNOSTICO	3.827.273.976	4.023.859.974
IMAGENOLOGÍA	2.182.449.041	2.537.347.934
APOYO TEREPEUTICO	106.489.311	272.559.796
CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	394.674.216	448.215.296
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	1.495.724.635	1.388.663.642
OTROS PROGRAMAS	100.388.309	516.342.060
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	1.082.611.923	0
DEVOLUCIONES	-2.932.684.333	-3.404.089.328
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>28.703.576.897</b>	<b>32.390.017.559</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 por prestación de servicios

Los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 30 de noviembre de 2020 y 30 de noviembre de 2019 ascienden a \$ 24.086.077.015.

Para el periodo en estudio se tuvo en cuenta algunas facturas de periodos anteriores que se causaron en el mes de noviembre como fueron: CRL Legal por valor de \$ 5'997.600; Fammy Salud por valor de \$570'365.626; lo que impactó de forma considerable el resultado del periodo.

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
MANO DE OBRA	10.606.582.606	13.466.784.551
MATERIALES	4.655.640.947	4.587.173.624
COSTOS GENERALES	7.728.102.430	6.097.624.934
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	268.910.467	152.028.921
IMPUTADAS, EFECTIVAS APORTES NOMINA	826.840.565	832.205.070
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>24.086.077.015</b>	<b>25.135.817.100</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 30 de noviembre de 2020 y 30 de noviembre de 2019 son de \$ 5.835.148.599.

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
SUELDOS Y SALARIOS	2.173.448.241	1.822.655.405
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	128.573.977	127.602.597
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	680.537.417	661.613.076
APORTES SOBRE LA NOMINA	134.930.300	113.870.800
PRESTACIONES SOCIALES	991.378.805	851.876.661
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23.570.000	31.096.612
GENERALES	1.648.963.005	1.764.189.884
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	53.746.854	55.511.495
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>5.835.148.599</b>	<b>5.428.416.530</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 30 de noviembre ascienden a \$ 1.821.277.215, discriminados así:

CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019
DETERIORO DE VALOR	380.878.333	641.110.853
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	737.548.853	602.269.544
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	140.769.299	303.286.058
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	562.080.730	272.859.936
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ</b>	<b>1.821.277.215</b>	<b>1.819.526.391</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, intereses, costas y honorarios en el proceso de cobro coactivo con la nueva eps, entre otros) e ingresos extraordinarios. Los ingresos no operacionales al 30 de noviembre de 2020 son \$ 1.147.312.948.

Rendimientos financieros	12.379.181
Cuotas partes de pensiones	2.901.911
Arrendamientos	14.528.646
Venta de carnet crecimiento y desarrollo, fotocopias, cita incumplida	18.480.844
Descuentos proveedores	1.099.022.366
<b>TOTAL</b>	<b>1.147.312.948</b>

## NOTA 18

### Otros gastos diversos

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, extraordinarios y gastos ordinarios como son los gastos financieros y las glosas generadas en la facturación. Los gastos no operacionales al 30 de noviembre de 2020 ascienden a \$ 1.711.880.432.

Gastos financieros	28.443.126
Sentencias	19.230.675
Glosas	1.664.206.631
<b>TOTAL</b>	<b>1.711.880.432</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 30 de noviembre de 2020 es una pérdida acumulada de **\$ (2'560.959.084)**.

### **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.
- Seguir gestionando y ajustando el proceso de facturación electrónica tanto en la E.S.E como en Abriaquí, 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 diciembre 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 MARIA RUEDA CALDERON**  
Representante Legal