

Santa Fe de Antioquia, 13 de febrero de 2021

## Los Suscritos Representante Legal Y Contador Público

### Certifican:

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las notas explicativas terminadas en 31 de diciembre de 2020, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas de Gobierno regulado mediante la resolución 533 de 2015 y 425 de 2019 y sus modificatorios, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo N. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA**

Gerente

E.S.E Hospital San Juan de Dios

Municipio Santa Fe de Antioquia



**GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL**

Contador

TP N. 137816-T

C.C. 71'173.349



**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados al 31/12/2020  
(Cifras en pesos colombianos)



	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>12,456,717,133</b>	<b>19,653,237,887</b>	<b>-7,196,520,753</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,704,241,197	1,939,479,122	-235,237,925	-12.13%
Inversiones en Instrumentos derivados	89,826,431	77,667,539	12,158,892	15.66%
Cuentas por cobrar	10,227,479,785	17,310,688,091	-7,083,208,306	-40.92%
Prestamos por cobrar	15,366,796	25,347,407	-9,980,611	-39.38%
Inventarios	419,802,924	300,055,727	119,747,197	39.91%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>20,016,433,847</b>	<b>19,822,366,782</b>	<b>194,067,065</b>	
Cuentas por cobrar	13,401,010,660	13,852,096,099	-451,085,439	-3.26%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,713,464,277	-7,214,524,044	-498,940,233	-6.92%
Propiedades, planta y equipo	13,236,249,007	11,802,152,864	1,434,096,143	12.15%
Otros activos	1,092,638,457	1,382,641,864	-290,003,407	-20.97%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>32,473,150,980</b>	<b>39,475,604,669</b>	<b>-7,002,453,689</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>10,731,142,902</b>	<b>17,443,075,369</b>	<b>-6,711,932,467</b>	
Cuentas por pagar	9,162,639,800	15,289,456,312	-6,126,816,512	40.07%
Beneficios a los empleados	1,461,120,070	2,051,130,452	-590,010,382	28.77%
Otros pasivos	107,383,032	102,488,605	4,894,427	-4.78%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>848,729,783</b>	<b>1,163,724,427</b>	<b>-314,994,644</b>	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,112,007	727,626	-0.09%
Provisiones	43,890,150	359,612,420	-315,722,270	87.80%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>11,579,872,685</b>	<b>18,606,799,796</b>	<b>-7,026,927,111</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>20,893,278,295</b>	<b>20,868,804,871</b>	<b>24,473,424</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	24,473,423	727,447,421	-702,973,998	-96.64%
Ganancias o pérdidas en inversiones de admini	0	-45,600	45,600	-100%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>32,473,150,980</b>	<b>39,475,604,668</b>	<b>-7,002,453,688</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	75,729,078	433,555,592	-357,826,514	82.53%
Deudoras por contra (cr)	-75,729,078	-433,555,592	357,826,514	-82.53%
Pasivos contingentes	19,886,357,206	9,344,612,420	10,541,744,786	79.13%
Acreedoras de control	1,510,001,078	-524,894,470	2,034,895,548	-387.68%
Acreedoras por el contrario (db)	-21,396,358,284	-8,819,717,950	-12,576,640,334	142.60%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA DEL REVISOR  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL**  
Periodo contable comprendido entre el 01/12/2020 y el 31/2/2020  
(Cifras en pesos colombianos)



	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	32,146,465,550	35,557,673,577	-3,411,208,027	-9.59%
Margen en la contratacion a favor	0	534,324,196	-534,324,196	-100.00%
Margen en la contratacion en contra	0	-318,037,837	318,037,837	100.00%
Costo por prestación de servicios	27,540,476,221	28,313,801,566	-773,325,345	2.73%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>4,605,989,329</b>	<b>7,460,158,370</b>	<b>-2,854,169,041</b>	
Gastos de administracion y operación	6,293,109,002	6,830,632,306	-537,523,304	7.87%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,167,223,784	2,295,916,760	-1,128,692,976	49.16%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-2,854,343,457</b>	<b>-1,666,390,697</b>	<b>-2,316,645,736</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,769,084,507</b>	<b>3,429,437,942</b>	<b>1,339,646,565</b>	
Subvenciones	3,510,031,098	2,788,735,323	721,295,775	25.86%
Ingresos financieros	13,630,646	111,804,289	-98,173,643	-87.81%
Ingresos diversos	1,245,422,763	528,898,330	716,524,433	135.47%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,890,267,628</b>	<b>1,035,599,825</b>	<b>854,667,803</b>	
Gastos financieros	31,064,053	35,885,586	-4,821,533	13.44%
Otros gastos diversos	1,859,203,574	999,714,239	859,489,335	-85.97%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>24,473,423</b>	<b>727,447,421</b>	<b>-1,831,666,974</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 INDIVIDUAL  
Periodo contable comprendido entre el 01/12/2020 y el 31/2/2020  
(Cifras en pesos colombianos)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,235,308</b>	<b>8,892,549,614</b>	<b>727,447,421</b>	<b>0</b>	<b>-45,600</b>	<b>20,868,804,871</b>
Apropiación del resultado del periodo 2019			727,447,421	727,447,421			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2020				24,473,423			
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,619,905,835</b>	<b>24,473,423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,893,278,295</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 FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados al 31/12/2020  
(Cifras en pesos colombianos)



Diciembre 2020

Diciembre 2019

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedente o deficit de la operación	24,473,423	727,447,421
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	196,106,558	896,615,563
Deterioro De Inventarios	-	-
Depreciación	818,529,370	687,125,745
Amortizacion de intangibles	152,587,856	331,503,096
Provisiones	-	380,672,356

**EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN** 1,191,697,207 3,023,364,180

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

Aumento/ disminucion cuentas por cobrar	7,521,405,150	- 1,608,457,539
Aumento/ disminucion préstamos por cobrar	9,980,611	30,075,323
Aumento/ disminucion Inventarios	- 119,747,197	1,163,179,885
Variacion en otros activos e intangibles	137,415,551	- 94,759,365
Variacion de Cuentas por pagar	- 6,126,816,512	367,208,166
Reconocimientos beneficios a empleados	- 589,282,756	1,009,554,391
Variacion de Otros pasivos	4,894,427	- 16,383,751

**EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS** 837,849,273 850,417,110

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** 2,029,546,480 3,873,781,290

**FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisicion de Propiedades Planta y Equipo	- 2,252,625,513	-2,612,626,773
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Inversiones E Instrumentos Derivados	- 12,158,892	-

**FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** - 2,264,784,405 - 2,612,626,773

**INCREMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** - 235,237,925 1,261,154,517

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	1,939,479,122	678,324,605
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,704,241,197	1,939,479,122

**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA**

**FIRMA DEL CONTADOR**  
**GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL**  
TP 137816- T

**FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO**  
**LADY ESNEY FLOREZ**

**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)

**dic-20                      dic-19**

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

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>25.46</b>	<b>22.12</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a diciembre de 2020 los gastos totales representan un 25.46% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	6,293,109,002	6,830,632,306	
+ Gastos no Operacionales	1,890,267,628	1,035,599,825	
/ Ingresos Operacionales	32,146,465,550	35,557,673,577	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>105.25</b>	<b>98.84</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a diciembre de 2020 los costos y gastos operacionales representan un 105.25% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	27,540,476,221	28,313,801,566	
+ Gastos Operacionales	6,293,109,002	6,830,632,306	
/ Ingresos Operacionales	32,146,465,550	35,557,673,577	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1.16</b>	<b>1.13</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 1.16 pesos para responder
+ Activo Corriente	12,456,717,133	19,653,237,887	
/ Pasivo Corriente	10,731,142,902	17,443,075,369	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.16</b>	<b>0.11</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 0.16 para responder
+ Efectivo	1,704,241,197	1,939,479,122	
/ Pasivo Corriente	10,731,142,902	17,443,075,369	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1.12</b>	<b>1.11</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 1.12 pesos para
+ Activo Corriente	12,456,717,133	19,653,237,887	
- Inventarios	419,802,924	300,055,727	
/ Pasivo Corriente	10,731,142,902	17,443,075,369	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>3.14</b>	<b>2.05</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	32,146,465,550	35,557,673,577	
/ Deudores Cliente	10,227,479,785	17,310,688,091	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>114.53</b>	<b>175.26</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	3.14	2.05	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>5.49</b>	<b>3.82</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	419,802,924	300,055,727	
/ Costo De Ventas	27,540,476,221	28,313,801,566	
* Dias Del Periodo	360	360	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.02</b>	<b>0.01</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	419,802,924	300,055,727	
/ Costo De Ventas	27,540,476,221	28,313,801,566	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.99</b>	<b>0.90</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	32,146,465,550	35,557,673,577	
/ ACTIVO TOTAL	32,473,150,980	39,475,604,669	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.58</b>	<b>1.81</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	32,146,465,550	35,557,673,577	
/ ACTIVO CORRIENTE	12,456,717,133	19,653,237,887	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>2.43</b>	<b>3.01</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	32,146,465,550	35,557,673,577	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	13,236,249,007	11,802,152,864	

**9. ROTACION DE PASIVOS**

	<b>3.08</b>	<b>1.94</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	35,723,852,851	36,180,033,698	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	11,579,872,685	18,606,799,796	cuentas por pagar en el periodo analizado

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

	<b>116.69</b>	<b>185.14</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	3.08	1.94	

**C. INDICADORES DE RENTABILIDAD**

**1. MARGEN OPERACIONAL**

	<b>-8.88%</b>	<b>-4.69%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	-2,854,343,457	-1,666,390,697	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	32,146,465,550	35,557,673,577	

**2. MARGEN NETO**

	<b>0.08%</b>	<b>2.05%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	24,473,423	727,447,421	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	32,146,465,550	35,557,673,577	

**3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO**

	<b>0.12%</b>	<b>3.49%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	24,473,423	727,447,421	Empresa
/ Total Patrimonio	20,893,278,295	20,868,804,871	

**4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO**

	<b>0.08%</b>	<b>1.84%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	24,473,423	727,447,421	
/ Total Activo	32,473,150,980	39,475,604,669	

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

**1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS**

	<b>35.66%</b>	<b>47.13%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	11,579,872,685	18,606,799,796	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	32,473,150,980	39,475,604,669	de la deuda.

**2. APALANCAMIENTO**

	<b>55.42%</b>	<b>89.16%</b>	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	11,579,872,685	18,606,799,796	patrimonio, es decir que el 72.25% del
/ Patrimonio	20,893,278,295	20,868,804,871	patrimonio esta representado en las deudas

**3. ENDEUDAMIENTO LABORAL**

	<b>6.98%</b>	<b>7.23%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	2,265,959,703	2,855,242,459	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	32,473,150,980	39,475,604,669	sus deudas

**4. CARGA LABORAL**

	<b>10.85%</b>	<b>13.68%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	2,265,959,703	2,855,242,459	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	20,893,278,295	20,868,804,871	



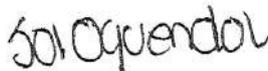
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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



## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1 . Identificación y funciones**

Naturaleza jurídica: La empresa fue constituida el 26 de julio de 1873, mediante cédula real, la cual ordenó la creación del primer Hospital de la Provincia de Antioquia.

Su naturaleza jurídica es la de una Entidad pública, vigilada por la Superintendencia nacional de salud.

Funciones de cometido estatal: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del occidente antioqueño y su área de influencia una función pública social en la prestación de servicios de salud.

Los organismos de dirección son: Junta Directiva, Gerente, Revisor Fiscal, Secretario General, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que lo son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

Administración: La estructura orgánica de la administración es la siguiente

Gerente: Dra. CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

Subgerente Científica: Dra. MARIA ISABEL ZULETA SALAS

Subgerente Administrativa y Financiera: Dra. LADY ESNEY FLOREZ ARENAS

Subgerente de Calidad: Dra. NALLYBE DE LOS DOLORES DURAN ISAZA

Adscripción o vinculación: La E.S.E Hospital San Juan de Dios es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social.

Domicilio: Municipio de Santa Fe de Antioquia.

Dirección: Calle 10 N. 3 24 Barrio Jesús.

Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: El objeto social de la E.S.E será la prestación de servicios de salud.

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa su operación, si bien es cierto que por efectos de Covid 19 se vio obligada a cerrar algunos servicios, lo que significó una disminución de sus ingresos que para el mes de abril fue de 43%, en mayo 32%, en junio 31%, en julio 18%, en agosto 10% y un incremento en sus costos debido a la compra de elementos de desinfección, adecuación de sus instalaciones para atender pacientes Covid positivos, y el sostenimientos de la nómina del personal de planta asistencial mayor de 60 años que se vio obligado a enviar a sus casas por su riesgo a contagiarse; esto no fue causal de disolución de la empresa y continua prestando sus servicios de salud en su lugar de residencia.

### **1.2 . Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

- La información se preparó de acuerdo a la resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se está adelantando las negociaciones por parte de la gerencia, para realizar un nuevo avalúo técnico de



toda la propiedad, planta y equipo y los activos fijos de la E.S.E. ya que el último avalúo que se tiene es del año 2014 y es relevante actualizar dicho avalúo ya que hay activos que ya cumplieron su ciclo de vida útil y aún siguen prestando servicios por lo que es necesario calcular una nueva vida útil remanente y un nuevo valor residual; además tampoco se hizo inventario de PPE.

Se tuvo limitaciones en 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.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la ESE SAN JUAN DE DIOS, está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

### **1.3 . Base normativa y periodo cubierto**

Los Estados Financieros cubren el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2020 y fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y son aprobados por Junta Directiva.

### **1.4 . Forma de organización y/o cobertura**

El proceso contable en la E.S.E. Hospital San Juan de Dios se basa en el Software Servinte, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Suministros, Caja y Bancos, Anticipos, Facturación), en los cuales se va realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre para dar paso al balance de comprobación después de ajustes y cierre, con los cuales se prepara los estados financieros de la empresa (Balance General, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.



## **NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Los presentes estados financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

El redondeo está dado en pesos y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

### **2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable**

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2020, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

Nota 7: Cuentas por cobrar (Deterioro)

Nota 22: Beneficios a empleados

Nota 23: Provisiones



### **3.2. Estimaciones y supuestos**

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

3.2.1. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existe indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar.

Para el deterioro de las cuentas por cobrar se estimó el 100% de la cartera, dando como resultado \$7'713.464.277; el cual se irá incrementando gradualmente hasta que el deterioro sea igual a la cartera mayor a 360 días, lo anterior dando cumplimiento al requerimiento de la contraloría en la auditoría realizada en el año 2018.

3.2.2. Los litigios están estimados con base en el informe del jurídico, el cual de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media y baja se reflejan en las cuentas de orden; para diciembre de 2020 los litigios con probabilidad alta de pérdida estaba en \$921'693.150 por pretensiones; pero un fallo de primera instancia con fecha de diciembre de 2020, disminuyó estas pretensiones a \$43'890.150 la que generó reversar la provisión, este valor corresponde a 1 proceso, los procesos de media equivalen a \$15.301'895.157 y corresponde a 42 procesos, los procesos de baja equivalen a \$3.662'768.899 y corresponde a 7 procesos; para un total general de \$19.008'554.206 correspondiente a 50 procesos.

3.2.3. En pensiones se tiene una estimación con Colpensiones por cuotas partes pensionales por un valor de \$804'839.633 por saneamiento de aportes patronales del situado fiscal y del sistema general de participaciones del periodo 1994 – 2008, el cual está en proceso de conciliación.

3.2.4. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así: Construcciones y edificaciones máximo 100 años; Equipo médico científico mínimo 5 años máximo 10 años; Equipo de comunicación y cómputo mínimo 2 años máximo 3 años; Muebles y enseres mínimo 3 años máximo 8 años; Maquinaria y equipo mínimo 2 años máximo 10 años; Equipo de transporte mínimo 7 años máximo 8 años.



### **3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

Los riesgos que pueden afectar la información en la preparación de los estados financieros tenemos: Las inversiones se pueden ver afectadas por un riesgo de mercado, debido a una variación del interés lo que significa una disminución del ingreso por este concepto

La empresa posee inversiones de administración de liquidez con CFA, Fundación San Juan de Dios y con Cohan, de las cuales espera obtener un rendimiento; para el cierre de la vigencia 2020 las inversiones presentan el siguiente saldo: En la CFA el aporte equivale a 2 SMMLV (1'656.232), los cuales no generaron ningún rendimiento y según extracto terminó con el mismo saldo; la Fundación San Juan De Dios fue creada entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y la E.S.E. siendo su objeto social suministrar Al hospital personal profesional, técnico y auxiliar para la prestación de servicios de salud, el valor con que se constituyó fue de 100 millones, de los cuales la E.S.E. aportó 49 millones; al cierre de la vigencia la E.S.E. cuenta con un 49% de participación y el saldo según el extracto sigue igual; con Cohan al corte de la vigencia y según el extracto se tiene un total de aportes sociales pagados de \$36'901.506, una revalorización de aportes por valor de \$2'268.693, para un total de \$39'170.199, equivalente a un 0.87% de participación.

La vigencia 2020 estuvo enmarcada por los efectos del Covid 19, y las empresas prestadoras de servicios de salud no fueron la excepción y es que el impacto fue tan significativo que desde finales del mes de marzo los ingresos de la E.S.E. se vieron afectados a tal punto que para el inicio de la pandemia, la disminución fue de un 43%, debido al cierre de la totalidad de los servicios ambulatorios. Con el transcurrir del tiempo y a medida que la pandemia dejaba su huella en la población, el gobierno central daba pautas y establecía protocolos para combatir el virus; siguiendo estos protocolos a las empresas les tocó reinventarse para lograr paulatinamente reabrir algunos servicios, dichas actividades eran nuevas para las empresas e incluían entre otras uso obligatorio de tapabocas, uso de batas quirúrgicas para todo el personal asistencial, bata antifluido para el personal administrativo, distanciamiento social, lavado y desinfección de manos constante etc. , incrementando costos y gastos. Sin embargo los ingresos no eran suficientes para soportar la nómina de empleados, máxime que el hospital decide no despedir a ningún funcionario y aquellos mayores de 60 años que no pueden trabajar en modalidad de trabajo en casa o teletrabajo la E.S.E. asume ese costo. Para el mes de junio y en vista de la crisis económica que se está viviendo las E.S.E. y en general todas las empresas del país, el gobierno decide ayudar económicamente a los hospitales y expide las resolución 753 y 2017 de 2020, donde a la entidad le asignan recursos por valor de dos mil ochenta y dos millones seiscientos ochenta mil pesos (2'082.680.000) resolución 753 y noventa y nueve millones trescientos treinta y cuatro mil pesos (99'334.000) resolución 2017, los cuales sirven de atenuante a la crisis; al cierre de la vigencia 2020 se nota un incremento de los ingresos, debido a la apertura nuevamente de varios servicios que estaban cerrados, pero que son insuficientes a lo que realmente se hubiese podido facturar en condiciones normales, generando una utilidad acumulada al final del periodo contable de 24 millones.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- Propiedad, planta y equipo:  
Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E., mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiéndola, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien
- Arrendamientos.  
Esta política contable aplica para todos los contratos de arrendamiento sobre:  
Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.  
Para efectos de poder realizar una correcta clasificación de estos arrendamientos, la E.S.E., deberá analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades.
- Propiedades de inversión:  
Esta política contable aplica a la contabilidad de propiedades de inversión que posee la E.S.E. Solo para aquellas cuyo valor razonable se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizan utilizando la política de *Propiedades, planta y equipo bajo el Nuevo Marco Normativo*.
- Efectivo y equivalentes de efectivo.  
Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos, fondos en tránsito.
- Inversiones administración de liquidez:  
Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora. Esta política aplica para las inversiones que realice la ESE en la marcha de su negocio, con excepción de las inversiones en asociadas, controladas y negocios conjuntos que se contabilizan de acuerdo a la normatividad vigente.
- Deterioro de valor activos no financieros:  
La E.S.E., aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo (UGE), que corresponden a los activos de los rubros contables de *propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus*



**respectivas normas.** Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.

➤ **Provisiones y contingencias:**

La E.S.E., aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.

Esta política no cubre el tratamiento de: el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar, el deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos, los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

➤ **Presentación de estados financieros.**

Esta política se aplica a los Estados Financieros individuales de propósito general de la E.S.E., elaborados y presentados conforme al Nuevo Marco Normativo y abarca el juego completo de Estados Financieros.

➤ **Inventarios:**

Esta política aplica para las siguientes *clases* de inventarios:

**En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios de salud,** tales como:

Dispositivos médicos no facturables: guantes, gasa, alcohol, tapa bocas, entre otros.

Elementos de seguridad industrial del personal asistencial: dotación, ropa desechable.

Ropa hospitalaria y quirúrgica: sábanas, cobijas, almohadas.

Repuestos y accesorios de mantenimiento utilizados en el proceso de mantenimiento, reparación y mejora de equipos médicos, asistenciales y de laboratorio. Diferentes de los denominados como componentes en la política de propiedades, planta y equipo.

Materiales de laboratorio: medios de cultivo, reactivos, tubos de ensayo, entre otros.

Materiales para imagenología: placas.

Otros: Alimentos (leche, café, aromáticas, azúcar entre otros), elementos de papelería y pre impresos.

**Inventario recibido en consignación:** Corresponde a los inventarios objeto de reconocimiento dado que la E.S.E posee los riesgos y beneficios inherentes de éstos.

**Inventario para la venta:** Corresponde a los elementos para la venta en el curso normal de las operaciones, tales como: material de osteosíntesis.

➤ **Cuentas por cobrar:**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia incluye:

Prestación de servicios de salud.



Avances y anticipos recibidos.  
Transferencias y subvenciones por cobrar.  
Arrendamiento operativo.  
Otras cuentas por cobrar.

➤ **Activos intangibles:**

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales: i) se espera obtener beneficios económicos futuros, ii) el costo del activo puede ser medido fiablemente y iii) el activo no es el resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre que cumplen con los lineamientos indicados anteriormente: las licencias, derechos de software, patentes

➤ **Deterioro de cuentas por cobrar:**

El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores Arrendamientos, Otros deudores cuotas partes de pensiones, Otros deudores créditos a empleados bienestar social y fondo de vivienda, Otros deudores.

➤ **Cuentas por pagar:**

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **Gastos pagados por anticipado:**

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio, comprende los servicios adquiridos amortizables durante el período de tiempo pactado para recibirlos.

➤ **Beneficios a empleados:**

Esta política aplica para todas las retribuciones que la E.S.E proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

➤ **Subvenciones:**

Esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones



recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.

➤ **Obligaciones financieras.**

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS, así:

**Créditos de Tesorería:** corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.

**Sobregiros Bancarios:** Obligaciones financieras en moneda nacional.

**Pasivos de arrendamientos financieros:** corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera.

➤ **Ingresos y otros ingresos.**

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Arrendamiento de bienes inmuebles
- Venta de otros bienes (material reciclable, carnet, fotocopias, entre otros)
- Rendimientos financieros e intereses
- Valoración por el costo amortizado de algunos instrumentos financieros.
- Venta de Activos
- Donaciones

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,704,241,197</b>	<b>1,939,479,122</b>	<b>-235,237,925</b>
1.1.05	Db	Caja	788,207	2,071,110	-1,282,903
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,176,535,726	775,577,200	400,958,526
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	526,917,264	1,161,830,812	-634,913,548

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, Depósito en instituciones financieras y efectivo de uso restringido; que la empresa utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo a recaudo y pagos.

### 5.1. Depósito en instituciones financieras

Anexo. 5.1. **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1,176,535,726</b>	<b>775,577,200</b>	<b>400,958,526</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	17,881,847	17,838,659	43,188
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	615,258,557	673,191,164	-57,932,607
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	543,395,322	84,547,377	458,847,945

Los depósitos en instituciones financieras comprende las cuentas de ahorro, corriente y depósitos simples, que la E.S.E dispone para realizar sus pagos como son nómina personal de planta y contratistas, seguridad social, pago a proveedores y acreedores etc.

En el año 2020 hubo varios sucesos importantes que mejoraron la liquidez de la empresa a saber:



- se llevó a cabo proceso de cobro coactivo con la Nueva EPS, lo que significó cobro de cartea con esta entidad en más de \$2.000 millones, los cuales fueron abonados a la cartera que se tiene con dicha entidad.
- Debido a la emergencia Covid 19 el gobierno central giró recursos por valor de \$2.082.680.000 millones resolución 753; \$99.334.000 resolución 2017 y \$230.704.000 PAEF, los cuales fueron utilizados para pago de nómina.

Dentro de los depósitos simples se tiene un proceso de embargo judicial con Nueva EPS por incumplimiento de pagos por valor de \$543'395.322, los cuales se está a la espera del fallo favorable del juzgado para ser aplicado a la cartera que se tiene con esta entidad.

## 5.2. Efectivo de uso restringido

Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.32</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>526,917,264</b>	<b>1,161,830,812</b>	<b>-634,913,548</b>
<b>1.1.32.05</b>	<b>Db</b>	<b>Caja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.32.10</b>	<b>Db</b>	<b>Depósitos en instituciones financieras</b>	<b>526,917,264</b>	<b>1,161,830,812</b>	<b>-634,913,548</b>
	<b>Db</b>	Convenio de infancia y adolescencia	0	3,921,757	-3,921,757
	<b>Db</b>	Cuenta global SGP	964	36,748,078	-36,747,114
	<b>Db</b>	Cuenta pagadora SGP	1,398,298	22,694,074	-21,295,776
	<b>Db</b>	Buen comienzo	442,814	168,169,419	-167,726,605
	<b>Db</b>	Ampliación Ginecobstetricia	1,069,359	144,208	925,151
	<b>Db</b>	Salud pública	24,623,605	39,312,871	-14,689,266
	<b>Db</b>	Servicios Amigables	18,866,756	7,473,180	11,393,576
	<b>Db</b>	Ampliación Hospitalización	5,649,577	106,170,001	-100,520,424
	<b>Db</b>	Vectores	27,145,765	26,921,012	224,753
	<b>Db</b>	Adecuación Cirugía	447,720,126	750,276,212	-302,556,086

Dentro del efectivo de uso restringido se encuentra los proyectos y programas de destinación específica que la E.S.E. viene desarrollando tanto en mejoramiento de infraestructura como los que impactan directamente a la población. Dichos recursos aunque se clasificaron como uso restringido, obedece a



una destinación específica y no hay una restricción como tal, por lo tanto recibirán un tratamiento igual al del efectivo y equivalentes al efectivo.

#### INFORME DE TESORERIA

La ESE Hospital San Juan de Dios de Santa Fe de Antioquia dentro de la cuenta de efectivo tiene 22 cuentas bancarias en diferentes entidades como es Bancolombia, Banco BBVA, Cooperativa Financiera de Antioquia, Banco de Occidente y Banco Agrario, aparte de esto se maneja el efectivo que corresponde a los copagos donde se recauda en las cajas de la institución y diariamente se consigna en la entidad bancaria Bancolombia.

Hubo muy buen comportamiento de las cuentas de efectivo durante el año 2020 ya que, se organizaron las cuentas bancarias de acuerdo a cada uno de los programas con destinación específica como es salud pública, servicios amigables buen comienzo, bienestar social, proyecto cirugía, proyecto ginecobstetricia y fondos comunes permitiendo así el buen manejo de los dineros y una mayor agilidad y claridad en la liquidación de estos programas.

La institución cuenta con un depósito judicial o dineros de uso restringido en el Banco Agrario por valor de \$543.395.322 correspondiente a un litigio en proceso con NUEVA EPS.

Mensualmente se maneja un promedio en flujo de efectivo de copagos recaudado en las cajas de la institución por un valor de \$65.000.000

Mensualmente se maneja un promedio de recaudo en las cuentas bancarias por valor de \$2.500.000.000; y un promedio de egresos por valor de \$2.100.000.000.

La ESE dentro de sus cuentas bancarias cuenta con dos cuentas embargadas como es la 24068796842 de BANCOLOMBIA y la 24015504443 de Bancolombia.

NOMBRE DEL DEMANDANTE: MIS ENTERTAINMENT SAS

FECHA EMBARGO: FEBRERO 8-2018

CODIGO DEL PROCESO: 80502517

JUZGADO PROMISCUO DEL CIRCUITO DE SANTA FE DE ANTIQUIA

CODIGO DEL EMBARGO: 918597

N. DEL RADICADO: 20180004900

VALOR DEL EMBARGO: \$380.0000.000

NOTA 6. **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**  
**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	0	89,826,431	89,826,431	0	77,667,539	77,667,539	12,158,892
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo		89,826,431	89,826,431		77,667,539	77,667,539	12,158,892

Representa aportes sociales colocados con entidades del sector solidario como Cohan, CFA, Fundación San Juan de Dios, de los cuales se espera obtener beneficios como descuentos, revalorización de aportes y en el caso de la Fundación San Juan de Dios con la cual se contrata el personal administrativo de la E.S.E.

Anexo. 6.1. **INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ**

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	0	89,826,431	89,826,431
1.2.24	Db	<b>Inversiones de administración de liquidez al costo</b>	0	89,826,431	89,826,431
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario		89,826,431	89,826,431

Dentro de los aportes sociales en entidades del sector solidario que tiene la E.S.E. encontramos: COHAN: La cooperativa Cohan nace en 1983 con aportes de los hospitales de Antioquia, los cuales según sus estatutos todos los asociados hacen un aporte anual que equivale a 4 SMMLV más una cuota de sostenimiento que para el año 2020 fue de \$139.000 más iva; dentro de los beneficios que se obtienen



por pertenecer a esta cooperativa tenemos revalorización de aportes el cual durante la vigencia fue de \$12'158.892 y el total de aportes más la revalorización al final de la vigencia es de \$39'170.199; como la Cooperativa hace compras por volumen, obtiene descuentos que oscilan entre un 30% y 40% que se traslada a sus asociados para que estos puedan comprar más barato, además si el asociado paga oportunamente sus facturas puede obtener descuentos por pronto pago que van desde un 6% hasta un 12% en facturas con fecha de vencimiento hasta 60 días.

**FUNDACION SAN JUAN DE DIOS:** La fundación se crea con un aporte social de \$100 millones de pesos entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y el Hospital, de los cuales la E.S.E. aporta \$ 49 millones que corresponde a un 49%, la finalidad con que se crea esta fundación se asemeja a una empresa temporal de personal, con la cual el hospital contrata el personal administrativo de la E.S.E. Al cierre de la vigencia los aportes sociales no generaron revalorización de aportes y el saldo según reporte de extracto suministrado por la fundación es de \$49 millones de pesos.

**CFA:** El aporte que se tiene en esta cooperativa es de 2 SMMLV y al cierre de la vigencia el saldo que se tiene según reporte de extracto es de \$1'656.232.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15,879,697,367</b>	<b>23,717,297,777</b>	<b>-7,837,600,410</b>
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	10,192,150,984	17,079,725,722	-6,887,574,738
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	13,401,010,660	13,852,096,099	-451,085,439
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-7,713,464,277	-7,214,524,044	-498,940,233
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de salud	-7,713,464,277	-7,214,524,044	-498,940,233

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.

Para el año 2020 se da cumplimiento a la resolución 058 de 2020 y se reclasifica los anticipos de empresas pendientes de identificar por valor de 7.911 millones que se venían registrando en una cuenta del pasivo (240722), son llevados a la cuenta del activo (131980) abono a cartea sin identificar de naturaleza crédito;

esta reclasificación lo que hace es restar a las cuentas por cobrar el saldo que se tiene en anticipos, debido a esta reclasificación fue que se dio la variación de un periodo a otro.

## 7.1. Prestación de servicios de salud

### Anexo. 7.1. PRESTACION SERVICIOS DE SALUD

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>10,192,150,984</b>	<b>10,192,150,984</b>
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	680,543,642	680,543,642
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	6,859,184,938	6,859,184,938
1.3.19.03	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,394,978,219	1,394,978,219
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - con facturación radicada	5,730,541,413	5,730,541,413
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,710,783	1,710,783
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	3,030,984	3,030,984
1.3.19.07	Planes complementarios de eps	0	0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	234,966	234,966
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	12,540,069	12,540,069
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10,386,201	10,386,201
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	80,625,139	80,625,139

1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	50,600	50,600
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	7,792,759	7,792,759
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11,834,610	11,834,610
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	111,516,349	111,516,349
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	344,137,252	344,137,252
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	476,874,957	476,874,957
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	1,078,053,961	1,078,053,961
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0	0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	33,486,659	33,486,659
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	691,721,319	691,721,319
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	46,558,608	46,558,608
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	165,327,516	165,327,516
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	0
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	0	0

1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11,563,963	11,563,963
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	148,680,800	148,680,800
1.3.19.29	Cuota de recuperación	0	0
1.3.19.30	Ministerio de salud - recursos del iva social	0	0
1.3.19.31	Recobros SOAT	0	0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-7,926,885,372	-7,926,885,372
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	217,660,649	217,660,649
	Fideicomiso patrimonio autónomo	349,300	349,300
	Empresas públicas de Medellín	74,974	74,974
	Neftalí Suarez	245,700	245,700
	Universidad nacional	20,694,846	20,694,846
	Sumimedical	166,581,483	166,581,483
	Especialistas médicos asociados de Antioquia	6,012,340	6,012,340
	Ferrocarril Sociedad clínica Emcosalud	932,535	932,535
	Seguridad Atempí de Colombia	1,494,857	1,494,857
	Fundación San Juan de Dios	54,450	54,450
	Clínica de medicina especializada Neumovida	21,220,164	21,220,164

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

Las cuentas por cobrar se clasificarán en dos categorías:

- Al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector.
- Al costo amortizado: corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

La E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS determina que en la prestación de servicios de salud las cuentas por cobrar que emite se encuentran dentro de los plazos normales del negocio por lo que se clasifican al costo.

El valor en libros de las cuentas por cobrar corrientes es de \$10.192'150.984, el plazo es a 60 días, el cual se empezará a contar una vez la E.S.E. radique la factura ante la entidad responsable de pago.

Según informe del área de cartera de la E.S.E. se desarrollan varias estrategias que mejoraron el recaudo a saber:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción.
- Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP ; las facturas con glosas se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas se envía archivo al área de auditoria para trámite pertinente; facturas canceladas se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas prescritas se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.

## 7.2. Otras cuentas por cobrar

### Anexo 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>35,328,801</b>	<b>35,328,801</b>
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	35,328,801	35,328,801
	Ángela Cano	1,560,342	1,560,342
	Natalia Zapata	172,530	172,530
	Virgenid Rivera	2,748,528	2,748,528
	Hospital San Juan de Dios	522,898	522,898
	Marketing Internacional	30,324,503	30,324,503

La E.S.E. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$ 35.328.801, de los cuales \$30.324.503 corresponde a Marketing International Services S.A.S por embargo de cuenta, dicho embargo fue favorable al proveedor y el banco una vez llega la orden del juez consigna al proveedor el valor que se encontraba en la cuenta, aún está pendiente el cruce de este pago con las cuentas por pagar a este proveedor para lo cual se ha solicitado el concepto del asesor jurídico que emite el juez en el cual se detalle las facturas a las cuales se les va a aplicar dicho pago sin tener respuesta aún, también hay un saldo de \$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; \$1'560.342 cuenta por cobrar a Ángela Cano de un seguro que se descontaba por nómina a la titular pero que por tema de incapacidad laboral superior a 180 días es valorada por

medico laboral y clasificada para pensión, la cuenta por cobrar se descontará de la liquidación definitiva; \$172.530 cuenta por cobrar a Natalia Zapata por cesantías pagadas dos veces por error humano del área de nómina; \$2'748.528 por mayor valor en anticipo de cesantías retroactivas año 2019.

Para las cuentas por cobrar, catalogadas como otras cuentas, la E.S.E. no calcula deterioro.

### 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

#### Anexo. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		DETERIORO ACUMULADO 2020				DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.3.85</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>13,401,010,660</b>	<b>13,401,010,660</b>	<b>7,214,524,044</b>	<b>498,980,233</b>	<b>7,713,504,277</b>	<b>57.6</b>	<b>5,687,506,383</b>
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	13,401,010,660	13,401,010,660	7,214,524,044	498,980,233	7,713,504,277	57.6	5,687,506,383

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, ver estimaciones y supuestos numeral 3.2.1

Para la vigencia 2020 el gasto por deterioro fue de \$498.980.233 y fue aplicado a la cartera con vencimiento mayor a 360 días el cual fue calculado con base en la política de deterioro.

### 7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

#### Anexo 7.4. VENCIDAS NO DETERIORADAS

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES	> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CONCEPTOS	CANT	VALOR	VALOR	VALOR
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS</b>	<b>0</b>	<b>15,879,697,367</b>	<b>10,192,150,984</b>	<b>5,687,546,383</b>
1.3.19	Prestación de servicios de salud	0	10,192,150,984	10,192,150,984	
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	5,687,546,383		5,687,546,383

Existen cuentas por cobrar vencidas sin aplicación de deterioro debido a que las entidades responsables de pago hacen sus giros y no envían los soportes para descargarlos de cartera, por tal razón son llevados



como abono a cartera sin identificar, así las cosas el deterioro se viene realizando a la cartera mayor a 360 días con el objetivo de no deteriorar cartera que se encuentre cancelada con dichos anticipos.

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.4</b>	<b>Db</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>15,366,796</b>	<b>15,366,796</b>	<b>25,347,407</b>	<b>25,347,407</b>	<b>-9,980,611</b>
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	15,366,796	15,366,796	25,347,407	25,347,407	-9,980,611

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de libre inversión, a través del fondo de bienestar social, este fondo para su funcionamiento percibe sus ingresos del porcentaje de nómina (2.5%), que se destina mensualmente y de los rendimientos financieros que genera dichos préstamos. El comité está conformado por la Gerente, la Subgerente Administrativa y Financiera y dos representantes de los empleados, el cual se reúne una vez cada mes y extraordinariamente cuando se requiera, para estudiar y aprobar las solicitudes de préstamo así como también las demás funciones a cargo, el interés de los préstamos de libre inversión es del 1% y el plazo es entre 1 y 5 años.

Durante la vigencia 2020 se recaudó por rendimientos financieros la suma de \$9'980.611 y el saldo de la cuenta por cobrar por crédito a empleados a la misma fecha es de \$ 15.366.796

### 8.1. Préstamos concedidos

#### Anexo 8.1. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.4.15</b>	<b>PRÉSTAMOS CONCEDIDOS</b>	<b>15,366,796</b>	<b>15,366,796</b>	<b>15,366,796</b>
1.4.15.25	Créditos a empleados	15,366,796	15,366,796	15,366,796

Al final de cada periodo la E.S.E. evalúa la Tasa Interna de Retorno (TIR) del mercado y realiza la medición posterior de cada uno de los créditos a los empleados y de presentarse una diferencia entre estos se reconoce como ingreso o como gasto según el caso, el cual es reflejado en el estado de resultados.

## 8.2. Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados

### Anexo 8.2. PRESTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERORADOS

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR
<b>1.4</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERIORADOS</b>	<b>10</b>	<b>15,366,796</b>	<b>10</b>	<b>15,366,796</b>
1.4.15	Préstamos concedidos	10	15,366,796	10	15,366,796

La E.S.E. no deteriora los préstamos por cobrar, debido a que estos préstamos son a los empleados de planta y su recuperación se hace a través de deducción de nómina lo que garantiza su recaudo mes a mes; en caso de retiro de algún funcionario que tenga una deuda, la misma se descontará de la liquidación definitiva, garantizando en todo momento su recuperación, en la actualidad se tiene 10 créditos a 10 empleados distintos de la empresa.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>419,802,924</b>	<b>300,055,727</b>	<b>119,747,197</b>
1.5.14	Db	Materiales y suministros	419,802,924	300,055,727	119,747,197

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período

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. A 31 de diciembre de 2020 el saldo de inventarios es de \$419'802.924.

## 9.1. Bienes y servicios

### Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.14	1.5
	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	646,465,218	646,465,218
+ ENTRADAS (DB):	605,445,425	605,445,425
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	605,445,425	605,445,425
+ Precio neto (valor de la transacción)	605,445,425	605,445,425
- SALIDAS (CR):	832,107,719	832,107,719
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	832,107,719	832,107,719
+ Valor final del inventario comercializado	832,107,719	832,107,719
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	419,802,924	419,802,924
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	419,802,924	419,802,924
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	419,802,924	419,802,924

A 31 de diciembre del año 2020, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,236,249,007	11,802,152,863	1,434,096,144
1.6.05	Db	Terrenos	3,804,216,000	3,804,216,000	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1,077,015,805	2,776,551,865	-1,699,536,060
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	2,965,645	319,020	2,646,625



1.6.40	Db	Edificaciones	7,055,058,531	4,223,143,913	2,831,914,618
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	202,300,000	202,300,000	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	952,250,593	946,949,093	5,301,500
1.6.60	Db	Equipo médico científico	2,714,697,576	1,826,784,800	887,912,776
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	619,813,483	487,852,051	131,961,432
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computo	584,355,736	461,782,491	122,573,245
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	688,648,475	688,648,475	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4,465,072,837	-3,616,394,845	-848,677,992
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-500,489,684	-409,208,240	-91,281,444
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-10,115,000	-3,371,667	-6,743,333
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-771,614,745	-589,104,238	-182,510,507
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,898,314,155	-1,622,647,107	-275,667,048
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-390,927,932	-298,301,920	-92,626,012
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computo	-357,715,465	-279,848,700	-77,866,765
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de tte, tracción y elevación	-535,895,856	-413,912,973	-121,982,883

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista

## 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

### Anexo 10.1. PPE MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>952,250,593</b>	<b>541,744,466</b>	<b>688,648,475</b>	<b>2,647,351,530</b>	<b>619,813,483</b>	<b>1,803,852</b>	<b>5,451,612,399</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>42,611,270</b>	<b>0</b>	<b>67,346,046</b>	<b>0</b>	<b>128,960,616</b>	<b>238,917,932</b>
Adquisiciones en compras	0	42,611,270		67,346,046		128,960,616	238,917,932
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127,798,823</b>	<b>127,798,823</b>
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	127,798,823	127,798,823
Consumo interno						127,798,823	127,798,823
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>952,250,593</b>	<b>584,355,736</b>	<b>688,648,475</b>	<b>2,714,697,576</b>	<b>619,813,483</b>	<b>2,965,645</b>	<b>5,562,731,508</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>952,250,593</b>	<b>584,355,736</b>	<b>688,648,475</b>	<b>2,714,697,576</b>	<b>619,813,483</b>	<b>2,965,645</b>	<b>5,562,731,508</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>771,614,745</b>	<b>357,715,465</b>	<b>535,895,856</b>	<b>1,898,314,155</b>	<b>390,927,932</b>	<b>0</b>	<b>3,954,468,153</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	756,337,895	349,593,131	525,730,616	1,867,643,397	382,872,158		3,882,177,197
+ Depreciación aplicada vigencia actual	15,276,850	8,122,334	10,165,240	30,670,758	8,055,774		72,290,956
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>180,635,848</b>	<b>226,640,271</b>	<b>152,752,619</b>	<b>816,383,421</b>	<b>228,885,551</b>	<b>2,965,645</b>	<b>1,608,263,355</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>81</b>	<b>61</b>	<b>78</b>	<b>70</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>71</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>952,250,593</b>	<b>584,355,736</b>	<b>688,648,475</b>	<b>2,714,697,576</b>	<b>619,813,483</b>	<b>2,965,645</b>	<b>5,562,731,508</b>



+ En servicio	952,250,593	584,355,736	688,648,475	2,714,697,576	619,813,483	2,965,645	<b>5,562,731,508</b>
---------------	-------------	-------------	-------------	---------------	-------------	-----------	----------------------

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.

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

Efecto Covid 19: se compró una lavadora por valor de \$2'882.479 para el lavado de ropa de personal asistencial, y hubo donación de 5 ventiladores, 4 bombas de infusión, 19 monitores de signos vitales, 6 chalecos plomados, 5 cascos ventilación invasiva, instrumental laparoscopia por valor de \$451'802.049 dichos equipos están siendo utilizados en la lucha contra la pandemia y a partir de su incorporación se inicia su depreciación.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

### Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>7,055,058,531</b>	<b>202,300,000</b>	<b>11,061,574,531</b>
= <b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>7,055,058,531</b>	<b>202,300,000</b>	<b>11,061,574,531</b>
= <b>SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>7,055,058,531</b>	<b>202,300,000</b>	<b>11,061,574,531</b>
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0</b>	<b>500,489,684</b>	<b>10,114,999</b>	<b>510,604,683</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		491,309,611	9,553,055	<b>500,862,666</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual		9,180,073	561,944	<b>9,742,017</b>
= <b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>6,554,568,847</b>	<b>192,185,001</b>	<b>10,550,969,848</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ En servicio	3,804,216,000	7,055,058,531	202,300,000	<b>11,061,574,531</b>

Se recomienda realizar avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se realizó fue en el año 2014 y a la fecha hay activos que ya cumplieron su vida útil, pero que aún

prestan un beneficio, por tal razón es importante calcular una nueva vida útil remanente a dichos activos y otros que se deben dar de baja por que ya cumplieron con su ciclo de vida; por dicha razón la propiedad planta y equipo no se deterioró puesto que con la depreciación ya se afectó el gasto y sería impropio volver a afectarlo con el deterioro, hasta tanto se asigne por parte de un experto en el tema un nuevo valor a la propiedad, planta y equipo.

### 10.3. Construcciones en curso

10.3.		CONSTRUCCIONES EN CURSO			
	CONCEPTOS	SALDO 2020	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>1.077'015.805</b>	<b>1.077'015.805</b>		
1.6.15.01	Edificaciones	1.077'015,805	1.077'015.805		
	Sala de cirugía	1.077'015.805	1.077'015.805	50.79	19/03/2021

Las construcciones en curso corresponde a los siguientes proyectos: Proyecto de instalación y suministro de equipos de aire acondicionado para la sala UCRI, N. contrato 085 valor \$134'819.915 con Ingenieros Aliados S.A.S con Nit 901.394.448, el proyecto está en un 100% ejecutado se está a la espera de hacer el acta de liquidación para reclasificarlo a edificaciones como mejoras del proyecto de hospitalización; proyecto de Cirugía por valor de \$872.335.157 de los cuales 750.000.000 fueron financiados por la Gobernación de Antioquia y \$122.335.157 con recursos propios, N. contrato 092 con Consultoría e ingeniería de proyectos S.A.S Nit 900.759.762 para diciembre de 2020 esta obra se encuentran en un 50.79% de ejecución, y se estima que esta obra será concluida para el mes de marzo de 2021; Contrato N. 091 Proyecto de interventoría por valor de \$69'860.733, el cual hace parte del proyecto de cirugía, contratista: Ingeniería y Construcciones El Diamante S.A.S Nit 900.902.315 tiempo de duración desde septiembre 15 de 2020 a 05 abril de 2021.

### 10.4. Estimaciones

#### 10.4.1. Depreciación línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	2.0	2.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.0	8.0
	Equipo médico y científico	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	8.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0



	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	0.0	0.0
<b>INMUEBLES</b>	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	100.0	100.0
	Plantas, ductos y túneles	30.0	30.0
	Construcciones en curso	100.0	100.0
	Redes, líneas y cables	0.0	0.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

Las estimaciones van acorde a la vida útil del bien o el activo, los cuales se deprecian por línea recta conforme a los lineamientos descritos en la política de propiedad planta y equipo; al final de cada periodo se toma el valor de los activos adquiridos, se divide por los meses de vida útil y el valor resultante se lleva al gasto depreciación contra la depreciación acumulada.

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

##### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>908,938,031</b>	<b>1,152,835,612</b>	<b>-243,897,581</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	2,523,827,423	2,492,587,726	31,239,697
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,614,889,392	-1,339,752,114	-275,137,278

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software 1.409.677.671, Licencias 624.149.752 y Derechos 490.000.000, para un total general de \$2'523.827.423; la amortización acumulada presenta un saldo a diciembre 31 de 2020 de (\$1'614.889.392), para un total general de \$908'938.031.

El software se adquirió en julio de 2017 y tiene una vida útil de 10 años; las licencias se adquirieron en julio de 2017 para un periodo de 3 años y los derechos corresponden a una edificación (CAPI), la cual es de propiedad del municipio y fue entregada al hospital mediante un comodato por 5 años y en la cual el hospital aportó \$490.000.000 los cuales se irán amortizando mensualmente afectando el gasto durante el tiempo por el cual se firmó el comodato.

#### 14.1. Detalle de saldos y movimientos

Anexo 14.1. **DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>490,000,000</b>	<b>624,149,752</b>	<b>1,409,677,671</b>	<b>2,523,827,423</b>
<b>SUBTOTAL</b> = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>490,000,000</b>	<b>624,149,752</b>	<b>1,409,677,671</b>	<b>2,523,827,423</b>
<b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	<b>490,000,000</b>	<b>624,149,752</b>	<b>1,409,677,671</b>	<b>2,523,827,423</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>195,999,984</b>	<b>624,065,383</b>	<b>794,824,025</b>	<b>1,614,889,392</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	187,833,318	623,994,140	783,076,711	<b>1,594,904,169</b>
+ Amortización aplicada vigencia actual	8,166,666	71,243	11,747,314	<b>19,985,223</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	<b>294,000,016</b>	<b>84,369</b>	<b>614,853,646</b>	<b>908,938,031</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>40</b>	<b>100</b>	<b>56</b>	<b>64</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Los derechos corresponde al aporte que realizó el hospital para la construcción del centro de atención a la primera infancia (CAPI), en el cual mediante comodato firmado con el Municipio, se le otorga el disfrute del mismo por 5 años (2018-2022), a la fecha la amortización va en un 40%; las licencias fueron adquiridas por un periodo de 3 años y a la fecha ya tiene el 100% de amortización; el software fue adquirido en el año 2017 con una vida útil de 10 años a la fecha su amortización va en un 56% El método de amortización utilizado es el método de línea recta.

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

##### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	183,700,426	183,700,426	229,806,252	229,806,252	-46,105,826



1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	183,700,426	183,700,426	229,806,252	229,806,252	-46,105,826
--------	----	---	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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, por lo general estas pólizas se adquieren para un periodo de 1 año y fue comprada en septiembre de 2019 a Aseguradora Solidaria de Colombia con Nit 860.524.65, por valor de \$235'619.081; a diciembre de 2020 se ha amortizado un 22.03%

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>9,162,639,800</b>	<b>15,289,456,312</b>	<b>-6,126,816,512</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8,221,036,221	10,247,462,233	-2,026,426,012
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	622,188,695	4,742,660,885	-4,120,472,190
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	36,666,274	163,971,378	-127,305,104
2.4.36	Cr	Retención en la fuente por pagar	55,374,338	68,148,766	-12,774,428
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado Iva	249,172	538,363	-289,191
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	227,934	11,333,763	-11,105,829
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	226,897,166	55,340,924	171,556,242

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Anexo. 21.1.1 **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>8,221,036,221.0</b>	
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>		<b>8,221,036,221.0</b>	
	Nacionales	PN	32	207,298,583
	Nacionales	PJ	128	8,013,737,638

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud, la totalidad de sus proveedores son nacionales y obedece a 32 persona natural por valor de \$207'298.583 y 128 persona jurídica por valor de 8.013'737.638, para un total de 160 proveedores por valor de \$8.221'036.221.

#### INFORME DE TESORERIA

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de diciembre de 2020 ascendieron a la suma de \$8.221.036.221 de los cuales el 40.66% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento inferiores a 60 días,

SINDICATO COLOMBIANO DE TRABAJADORES INTEGRADOS DEL SECTOR SALUD INTEGRASALUD NACIONAL  
\$250.492.232

ASOCIACION SINDICAL DE SALUD DE ANTIOQUIA \$2.204.908.922

SINDICATO DE GREMIO DE LOS TRABAJADORES DE LA SALUD SINTRACO \$549.400.787

FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA \$337.541.864

**TOTAL \$3.342.343.805**

Los proveedores adeudados más significativos en compra de medicamentos y material de osteosíntesis son:

DISTRIBUCIONES MEDIFE S.A \$433.213.729

REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS S.A.S \$102.847.843



COHAN	\$210.418.889,00
MARKETING INTERNATIONAL SERVICES S.A.S.	\$209.295.565,00
PROVIGASA MEDICAL S.A.S	\$140.542.610,00
HEALTH TEAM SAS	\$311.837.188,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.408.155.824</b>
<b>PROYECTO CIRUGIA</b>	
CONSULTORIA E INGENIERIA DE PROYECTOS S.A.S	554.038.193,00
<b>TOTAL</b>	<b>554.038.193.00</b>
<b>COMPRA LAPAROSCOPIA</b>	
STRYKER COLOMBIA SAS	\$114.198.679,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$114.198.679,00</b>

En el año 2020 la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS obtuvo descuentos por pronto pago después de una conciliación con los proveedores y un buen manejo de flujo de caja por valor de \$190.947.160, dentro de los proveedores más significativos tenemos:

NEUROLOGICO	\$110.957.649
COHAN	\$29.0931.050
SYD	\$6.472.755

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS dentro de sus cuentas por pagar mayor a 360 días con proyección a cobro coactivo cancelo en el año 2020 la suma de \$2.076.316.142 ahorrando dinero en intereses costas y demás.

ACUERDOS DE PAGO	SALDO A 31 DE MARZO DE 2020	PAGO A DICIEMBRE 31-2020
REPRESENTACIONES RONELLY	62.279.365	62.279.365
MEDIFE	248.778.229	248.778.229
INSUIMAGEN – OGLA	51.345.400	51.345.400
DISTRIBUIMOS L.F.D.O.	117.084.801	117.084.801
COOMEDICA S.A.S.	79.332.014	15.317.651
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL ANTIOQUIA	63.152.777	52.338.903



SYD	130.451.625	80.727.755
CRL LEGAL	9.675.000	9.675.000
DATECSA	32.756.720	32.756.720
FARMACERES	203.580.014	171.852.587
AGROFRESNAT	5.671.633	5.671.633

<b>ACUERDOS DE PAGO</b>	<b>SALDO A 31 DE MARZO DE 2020</b>	<b>PAGO A DICIEMBRE 31-2020</b>
COMPLEMENTOS QUIRURGICOS	7.666.535	1.068.840
BIONEXO COLOMBIA S.A.S	23.172.740	23.172.740
SYMEB	20.879.543	20.879.543
COHAN	388.614.865	388.614.865
MEDITECK	199.422.287	199.422.287
SEBASTIAN ZAPATA	105.800.965	105.800.965
ANGELICA RENDON	11.880.000	11.880.000
SERVINTE	98.193.117	98.193.117
PROVIGASA	169.249.830	169.249.830
ENDGASTRO	156.690.166	156.690.166
BIOXIMAD	53.515.745	53.515.745

<b>TOTAL</b>	<b>2.239.193.371</b>	<b>2.076.316.142</b>
--------------	----------------------	----------------------

Efecto Covid 19: Durante la emergencia se vio la necesidad de adquirir varios elementos para hacer frente al virus, algunos fueron donados por entidades y particulares que se unieron a la causa y otros los tuvo que comprar la E.S.E. dentro de las compras que realizó el hospital tenemos 19600 tapabocas desechable, 9275 mascara N95, platos desechables, 4 placas drywall, estuco, pintura, lija, 500 gorros desechables, 300 batas quirúrgicas, 4 tela para camilla, 30 paquetes ropa estéril, 60 bolsa Hand Q, 12 atomizadores, 300 toallas desechables, 2 limpiones industriales, 3000 polainas, los cuales a diciembre de 2020 quedaron pendientes por pagar aumentando dicha cuentas en \$48'877.135.

### 21.1.2. Recursos a favor de terceros

Anexo.	21.1.2	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>622,188,695</b>
2.4.07.22	<b>Estampillas</b>		<b>78,793,373</b>
	Nacionales	PN	157
	Nacionales	PJ	175
2.4.07.90	<b>Otros recursos a favor de terceros</b>		<b>543,395,322</b>
	Nacionales	PJ	1

Corresponde al valor de las estampillas descontado a proveedores y acreedores según el estatuto de renta municipal y departamental y consignada al municipio y al departamento respectivamente, dentro de las estampillas que se descuenta de cada pago tenemos: estampilla pro-hospital 1% del orden departamental por valor de \$28'083.610; estampilla pro-cultura 2% del orden municipal por valor de \$50'709.763, para un total general por concepto de estampillas de \$78.793.373.

También corresponde al valor del excedente del embargo interpuesto por la E.S.E realizado a la Nueva EPS por las deudas de cartera; el cual deberá reflejarse en una cuenta por pagar, hasta que el juzgado falle y decida a que entidad girar dichos recursos por valor de \$543.395.322, dicho monto se encuentra en un depósito judicial con el Banco Agrario.

En el tema de estampillas se recomienda estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa.

### 21.1.3. Descuentos de nomina

Anexo.	21.1.3	DESCUENTOS DE NÓMINA	
ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>36,666,274</b>
2.4.24.04	<b>Sindicatos</b>		<b>6,490,323</b>
	Nacionales	PN	2,769,000
	Nacionales	PJ	3,721,323
2.4.24.06	<b>Fondos de empleados</b>		<b>20,146,869</b>
	Nacionales	PJ	20,146,869
2.4.24.07	<b>Libranzas</b>		<b>6,638,005</b>
	Nacionales	PJ	6,638,005
2.4.24.11	<b>Embargos judiciales</b>		<b>1,839,482</b>
	Nacionales	PN	1,839,482
2.4.24.12	<b>Seguros</b>		<b>995,275</b>
	Nacionales	PJ	995,275
2.4.24.90	<b>Otros descuentos de nómina</b>		<b>556,320</b>
	Nacionales	PN	197,550
	Nacionales	PJ	358,770

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, dichos descuentos han sido cancelados oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y para la fecha de corte de la vigencia 2020, solo se debe el mes de diciembre de 2020, el cual fue cancelado en enero de 2021 por valor de \$ 36.666.274.

#### 21.1.4. Créditos judiciales

Anexo.	21.1.4	CRÉDITOS JUDICIALES		
ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.60	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>			<b>227,934</b>
2.4.60.02	<b>Sentencias</b>			<b>227,934</b>
	Nacionales	PJ	2	227,934

Corresponde a sentencias incluidos los intereses, costas y gastos que se llevan en la E.S.E. las cuales se clasifican en una provisión y una vez existe el fallo en contra de un juez se reclasifica como cuenta por pagar al demandante. A 31 de diciembre el saldo de las sentencias corresponde a un gasto notarial por valor de \$ 227.934.

#### 21.1.5. Otras cuentas por pagar

Anexo.	21.1.5	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>226,897,166</b>
2.4.90.32	<b>Cheques no cobrados o por reclamar</b>			<b>226,897,166</b>
	Nacionales	PN	4	23,815,745
	Nacionales	PJ	5	203,081,421

Comprende el saldo por pagar de cheques pendientes de cobro los cuales como no fueron cobrados estos saldos se reintegraron al saldo del banco y se llevaron a una cuenta por pagar, dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia, el valor pendiente de cobro fue por \$226'897.166; este saldo será reversado en enero 2021 y llevado a su cuenta inicial.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,265,959,703</b>	<b>2,855,242,459</b>	<b>-589,282,756</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,461,120,070	2,051,130,452	-590,010,382
2.5.14	Cr	Beneficios pos empleo - pensiones	804,839,633	804,112,007	727,626
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>2,265,959,703</b>	<b>2,855,242,459</b>	<b>-589,282,756</b>
(=) NETO		A corto plazo	1,461,120,070	2,051,130,452	-590,010,382
		Pos empleo	804,839,633	804,112,007	727,626

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 \$ 2.265.959.703 y las cuotas partes pensiones por 804.839.633.

### 22.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

#### 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1,461,120,070</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	29,338,972
2.5.11.02	Cr	Cesantías	773,184,310
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	63,795,778
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	159,218,197
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	186,612,537
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	103,796,466
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	1,398,277
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	137,212,777



2.5.11.10	Cr	Otras primas	6,562,756
	Cr	Prima de vida cara	6,562,756

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponde a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a diciembre de 2020 por cada uno de los conceptos, lo anterior se liquida y se causa dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación.

## 22.2. Beneficios post-empleo

### 22.2 DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

#### 22.2 Beneficios pos empleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO	TOTAL
	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR
VALOR EN LIBROS (pasivo)	804,839,633	804,839,633
PLAN DE ACTIVOS	0	0
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	804,839,633	804,839,633

Corresponde a la deuda que se tiene con Colpensiones por concepto de contribuciones pensionales; esta deuda corresponde a 9 pensionados; en la actualidad se está adelantando con la secretaría de salud y protección social de Antioquia el apoyo para cubrir este pasivo pensional, ya que pertenece a la concurrencia y el hospital no tiene los recursos para cancelar esta deuda, se espera que para el 2021 se adelante toda la gestión por parte de la E.S.E. y la secretaría de salud del departamento para que se haga un adelanto de pre-concurrencia y así poder cubrir dicho saldo.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	43,890,150	43,890,150	359,612,420	359,612,420	-315,722,270



2.7.01	Cr	Litigios y demandas	43,890,150	43,890,150	359,612,420	359,612,420	-315,722,270
--------	----	---------------------	------------	------------	-------------	-------------	--------------

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, el cual detalla cada uno de los procesos de la E.S.E. por cuantía y probabilidad de pérdida (alta, media y baja), para este caso a la provisión se llevó los procesos de probabilidad alta de pérdida que equivale a un proceso así:

Demandante: Lina Alexandra Pérez Rios

Despacho Judicial: Juez 34 administrativo oral de Medellín

Radicado: 05001333303420160036000

Tipo de proceso: Acción de reparación directa

Estado del proceso: Presentación recurso de apelación frente a sentencia primera instancia

Valor: 50 SMMLV (\$43.890.150)

Este proceso inicialmente estaba por un monto de 1050 SMMLV en sus pretensiones, pero en fallo de primera instancia por reparación directa se fija dichas pretensiones en 50 SMMLV.

### 23.1. Litigios y demandas

Anexo.

### 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020			
			INICIAL	DISMINUCIONES (DB)	FINAL	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL	
<b>2.7.01</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>359,612,420</b>	<b>315,722,270</b>	<b>43,890,150</b>	
<b>2.7.01.01</b>	<b>Civiles</b>		<b>359,612,420</b>	<b>315,722,270</b>	<b>43,890,150</b>	
	Nacionales	PN	1	359,612,420	315,722,270	43,890,150

Durante la vigencia 2020 hubo una reversión de la provisión por valor de \$315'722.270 debido a que en el fallo de primera instancia las pretensiones bajaron de 1050 SMMLV a 50 SMMLV, dicha disminución fue revertida del gasto y se vio reflejado en el estado de resultados de la empresa; los cálculos están soportados en el informe trimestral del asesor jurídico de la empresa y que el área contable guarda copia como soporte de los registros correspondientes.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	107,383,032	107,383,032	102,488,605	102,488,605	4,894,427
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	107,383,032	107,383,032	102,488,605	102,488,605	4,894,427

Corresponde a factura anticipada de la cápita con el régimen subsidiado para garantizar el pago de la prestación de los servicios de salud, el cual se amortiza en la medida que se le facture al cliente.

### 24.1. Desglose - Subcuentas otros

#### DESGLOSE - 24.1. SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	107,383,032	107,383,032	102,488,605	102,488,605	4,894,427
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	107,383,032	107,383,032	102,488,605	102,488,605	4,894,427
	Cr	ingreso de la cápita savia salud	107,383,032	107,383,032	102,488,605	102,488,605	4,894,427

Corresponde a la facturación anticipada de la cápita de savia salud por valor de \$107.383.032, la cual se hace de manera anticipada, por tal razón no afecta la cuenta de ingresos inicialmente, una vez finalizado el mes y teniendo los soportes de los cargos facturados, se devuelve la cuenta 291090 y se afecta la cuenta de ingreso correspondiente; lo anterior se hace para que el resultado se muestre en el periodo correcto.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudores

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	75,729,078	433,555,592	-357,826,514
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	75,729,078	433,555,592	-357,826,514
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-75,729,078	-433,555,592	357,826,514
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-75,729,078	-433,555,592	357,826,514

Está representada por los hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Dentro de esta denominación se registra como glosa inicial las objeciones a las facturas presentadas por las entidades responsables de pago, que se originan por las inconsistencias detectadas en su auditoría y en sus respectivos soportes. A diciembre de 2020 se encuentra reconocido por concepto de glosas y objeciones un valor de \$ 75.729.078

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

#### 26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	19,886,357,206	-9,344,612,420	29,230,969,626
<b>9.3</b>	<b>Db</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1,510,001,078</b>	<b>524,894,470</b>	<b>985,106,608</b>
9.3.08	Db	Mercancías entregadas en consignación	490,000,000	-490,000,000	980,000,000
9.3.13	Db	Títulos de inversión amortizados	1,020,001,078	1,014,894,470	5,106,608
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>CARTERA ADQUIRIDA</b>	<b>-21,396,358,284</b>	<b>8,819,717,950</b>	<b>-30,216,076,234</b>



9.9.05	Db	Bienes de uso público	-19,886,357,206	9,344,612,420	-29,230,969,626
9.9.15	Db	Desembolsos bienestar universitario	-1,510,001,078	-524,894,470	-985,106,608

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la ESE por valor de \$19'886.357.206; recursos administrados en favor de terceros por valor de \$490.000.000 el cual está soportado mediante un comodato por 5 años que va hasta el año 2023, mercancías recibidas en consignación por valor de 1.020'001.078; estas mercancías corresponde al material de osteosíntesis que se tiene con los siguientes proveedores: San Pedro S.A.S por valor de \$855'624.908; Health Team S.A.S por valor de \$86'916.650; Meditecx S.A.S por valor de \$77'459.520, los cuales no son considerados como inventarios debido a que el hospital no asume los riesgos inherentes al mismo y solo los mantiene dentro de la empresa para efectos de facilidad en la prestación de servicios de cirugía ortopédica.

Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por el asesor jurídico, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	0	0	0
3.2	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	20,868,804,872	20,141,357,451	727,447,421
3.2.08	Cr	Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0
3.2.15	Cr	Reservas	380,280,908	380,235,308	45,600
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	9,619,905,835	8,892,549,614	727,356,221
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio			0
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral		-45,600	45,600

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados.



Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016 y para el 2019 se reclasifico a resultado de ejercicios anteriores.

La principal variación del patrimonio corresponde a resultado de ejercicios anteriores, con un incremento de \$727'.356.221 donde el valor que se muestra en el año 2020 corresponde al resultado del año 2019 y aún no se muestra e impacto del Covid 19 en el resultado de la empresa.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>36,915,550,057</b>	<b>39,521,435,715</b>	<b>-2,605,885,658</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	32,146,465,550	35,557,673,577	-3,411,208,027
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3,510,031,098	2,788,735,323	721,295,775
4.8	Cr	Otros ingresos	1,259,053,409	1,175,026,815	84,026,594

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamiento se miden en forma lineal o a lo largo del plazo del arrendamiento.
- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

### Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>3,510,031,098</b>	<b>2,788,735,323</b>	<b>721,295,775</b>
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3,510,031,098</b>	<b>2,788,735,323</b>	<b>721,295,775</b>
4.4.30	Cr	subvenciones	3,510,031,098	2,788,735,323	721,295,775

Representan los ingresos recibidos por recuperación de estampillas pro-hospital 1%, girado por la Gobernación de Antioquia y que equivale al 30% de lo recaudado y pagado a este ente gubernamental por valor de \$527'502.428, además también comprende los recursos girados por el gobierno central por resolución 753 (2.082'680.000), para emergencia Covid 19 y algunas donaciones en dinero y equipos hechas por empresas y particulares por valor de \$899'848.670 para contrarrestar los efectos de la pandemia.

Efecto Covid 19: Dentro de las donaciones que se tuvieron tenemos los siguientes 1 camilla para sala Covid, 79 caretas, 66 gafas, 229 gorros desechables, 963 polainas, 5 ventiladores, 4 bombas de infusión, 15 monitores signos vitales, 8 sensor temperatura, 8 cables monitor signos vitales, 152 brazaletes, 8 cable trocal, 24 mangueras, 168 sensores, 8 soporte monitor, 656 bata quirúrgica desechable, 20 paquetes ropa desechable, 5 cascos ventilación, 3 termómetro infrarrojo, 174 bata antifluido, 34 tapabocas, 3 silla de ruedas con bala de oxígeno manómetro y carro para transporte, 3 termómetros digitales, 1 capsula de transporte, instrumental torre laparoscopia, 1 computador portátil, 1 bütaco ergonómico. Las principales entidades que aportaron estas donaciones fueron: DSSA con una donación por valor de \$334'688.320; Ministerio de Hacienda y crédito público programa PAEF con un monto de \$230'704.000; Ministerio de Salud y Protección Social resolución 2017 con un monto de 99'334.000; Stryker Colombia S.A.S con un monto de \$48'338.482 correspondiente a instrumental para torre de laparoscopia.

## 28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

### Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>33,405,518,959</b>	<b>36,732,700,392</b>	<b>-3,327,181,433</b>
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>32,146,465,550</b>	<b>35,557,673,577</b>	<b>-3,411,208,027</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	35,343,891,053	39,222,469,151	-3,878,578,098
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3,197,425,503	-3,664,795,574	467,370,071
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>1,259,053,409</b>	<b>1,175,026,815</b>	<b>84,026,594</b>
4.8.02	Cr	Financieros	13,630,646	111,804,289	-98,173,643
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,245,422,763	1,063,222,526	182,200,237

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud, descontando las devoluciones, los rendimientos financieros y los ingresos por descuento pronto pago, carnet, arrendamientos etc. A diciembre 31 de 2020 asciende a \$33'405.518.959.

Efecto Covid 19: A causa de la pandemia los ingresos por venta de servicios de salud se disminuyeron en \$3.411 millones equivalentes a un 9.59% con relación al año 2019, debido a que hubo que cerrar todos los servicios ambulatorios durante aproximadamente 5 meses por el riesgo de contagio; esto sumado a la cuarentena y toque de queda que el gobierno imponía por norma en todo el país agudizan más la situación, por dicha razón el gobierno desde el Ministerio de Salud y Protección Social expide la resolución 753 de 2020 en la cual le asigna recursos a la E.S.E. por \$2.082.680.000 y la resolución 2017 de 2020 por \$ 99.334.000 para subsanar en parte la crisis que se estaba viviendo a causa del Virus, dichos recursos fueron destinados para el pago de nómina y prestaciones adeudadas al personal durante la vigencia 2020; sin embargo estos recursos fueron insuficientes para cubrir la totalidad del impacto del Covid 19.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN



	Db	GASTOS	9,350,600,415	10,480,186,728	-1,129,586,313
5.1	Db	De administración y operación	6,293,109,003	6,830,632,306	-537,523,303
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,167,223,784	2,295,916,760	-1,128,692,976
5.8	Db	Otros gastos	1,890,267,628	1,353,637,662	536,629,966

Las principales variaciones corresponde a:

Reversión del gasto provisión debido a que en fallo en contra de primera instancia las pretensiones del proceso bajaron de 1050 SMMLV a 50 SMMLV, dicha disminución fue revertida del gasto y se vio reflejado en el estado de resultados de la empresa.

Incremento en los otros gastos (cuenta 58), corresponde a la conciliación y aceptación de glosas, toda vez que se está retomando el proceso de glosas con un grupo auditor nuevo, el cual encontró actas de conciliaciones de vigencias anteriores firmadas por la E.S.E. y que no habían sido tenidas en cuenta, por tal motivo se retoma y se lleva al comité de sostenibilidad donde se analiza y como ya existía actas firmadas de aceptación se toma la decisión de bajar estos montos de la cartera afectando el gasto por aceptación de glosas; de no hacerse y aprobar este proceso se cae en el riesgo de no poder hacer más conciliaciones de cartera con estas entidades, debido a que los saldos que se encuentran aceptados por la ESE. En las conciliaciones que no fueron tenidas en cuenta, para las entidades responsables de pago ya no existen como saldos por pagar y para el hospital sí, teniendo una cartera desactualizada en dicho saldos, lo que es motivo por parte de las ERP para no asignar más citas de conciliación con el hospital.

## 29.1. Gasto de administración, de operación y de ventas

### Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>6,293,109,003</b>	<b>6,830,632,307</b>	<b>-537,523,304</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>6,293,109,003</b>	<b>6,830,632,307</b>	<b>-537,523,304</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,376,980,235	2,012,678,535	364,301,700
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	139,029,678	147,014,146	-7,984,468
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	762,526,774	743,303,016	19,223,758
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	156,773,900	136,405,156	20,368,744
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	974,895,324	1,674,488,924	-699,593,600
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	24,272,242	84,915,037	-60,642,795



5.1.11	Db	Generales	1,798,890,336	1,976,315,998	-177,425,662
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	59,740,514	55,511,495	4,229,019

Efecto Covid 19: En los gastos de administración y operación se puede observar una disminución del año 2020 con respecto al año 2019, debido a que los recursos tanto de la resolución 753, 2017 como los del PAEF, fueron utilizados para el pago de nómina de empleados de planta y contratistas, pago seguridad social, prestaciones sociales entre otros, lo que impactó de forma positiva la liquidez de la empresa y así ponerse al orden del día con los empleados en todo el tema salarial y prestacional.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

### Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,167,223,784</b>	<b>2,295,916,760</b>	<b>-1,128,692,976</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>196,106,558</b>	<b>896,615,563</b>	<b>-700,509,005</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	196,106,558	896,615,563	-700,509,005
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>818,529,370</b>	<b>687,125,745</b>	<b>131,403,625</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	818,529,370	687,125,745	131,403,625
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>152,587,856</b>	<b>331,503,096</b>	<b>-178,915,240</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	152,587,856	331,503,096	-178,915,240
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>380,672,356</b>	<b>-380,672,356</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0	380,672,356	-380,672,356

Corresponde a la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar ver numeral 3.2.1; los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo e intangibles.

Con respecto a las cuentas por cobrar y debido a los efectos del covid 19, se decide en el primer semestre ser un poco flexible en el tema de deterioro, debido a que el covid ya estaba mostrando un resultado negativo en el tema de ingreso, a esto se debió la disminución del deterioro del año 2020 con respecto al año 2019; en el tema de las licencias la disminución se produjo debido a que se terminó de amortizar las licencias y no se adquirieron nuevas; la depreciación de propiedad, planta y equipo se comportó de manera normal, toda vez que se adquirieron nuevos equipos, los cuales inician su depreciación una vez llegan a la entidad, incrementando el gasto depreciación.

### 29.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros

Anexo 29.2.1. **DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS**

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2020	2019	VARIACION
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>196,106,558</b>	<b>896,615,563</b>	<b>-700,509,005</b>
5.3.47	Db	<b>De cuentas por cobrar</b>	<b>196,106,558</b>	<b>896,615,563</b>	<b>-700,509,005</b>
5.3.47.09	Db	Prestacion de servicios de salud	196,106,558	896,615,563	-700,509,005

Corresponde al gasto por deterioro de las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud, el cual se calcula de manera trimestral para la cartera mayor a 360 días para empresas.

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. Ver numeral 3.2.1

### 29.3. Otros gastos

Anexo 29.3. **OTROS GASTOS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,890,267,627</b>	<b>1,353,637,662</b>	<b>536,629,965</b>
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>31,064,053</b>	<b>35,885,586</b>	<b>-4,821,533</b>
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo	0	3,312,464	-3,312,464
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	31,064,053	32,573,122	-1,509,069
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1,859,203,574</b>	<b>1,317,752,076</b>	<b>541,451,498</b>
5.8.90.12	Db	Sentencias	19,230,675	19,312,291	-81,616
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	0	318,037,837	-318,037,837
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	980,289,987	-980,289,987
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1,839,972,899	111,961	1,839,860,938

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, sentencias y las glosas generadas en la facturación; la variación más significativa se presenta en otros gastos diversos donde está clasificada las glosas, durante el año 2019 las glosas fueron clasificadas en pérdida por baja en cuenta de activos no financieros y para el 2020 se reclasifican en otros gastos financieros, la variación de un año con respecto al otro es de \$859'570.951 debido a las glosas que se han tenido que descargar y que pertenecen a actas firmadas de vigencias anteriores que no fueron tenidas en cuenta en su momento para su descargo.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	27,540,476,221	28,313,801,566	-773,325,345
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27,540,476,221	28,313,801,566	-773,325,345
6.3.10	Db	Servicios de salud	27,540,476,221	28,313,801,566	-773,325,345

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

#### 30.1. Costos de venta de servicios

##### Anexo 30.1. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27,540,476,220	28,313,801,566	-773,325,346
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	27,540,476,220	28,313,801,566	-773,325,346
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2,459,637,050	2,225,734,133	233,902,917
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	4,094,309,426	3,841,726,603	252,582,823
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	423,592,763	608,033,360	-184,440,597
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	658,599,866	1,505,327,587	-846,727,721
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	4,352,412,932	5,140,984,975	-788,572,043



6.3.10.35	Db	Quirófano y sala de partos	7,087,454,100	6,852,633,918	234,820,182
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico laboratorio	1,706,797,175	1,804,621,090	-97,823,915
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico imagenologia	1,929,963,325	2,060,220,326	-130,257,001
6.3.10.50	Db	Apoyo terapéutico rehabilitación y terapia	86,830,388	144,861,291	-58,030,903
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico farmacia	3,289,613,647	3,040,977,738	248,635,909
6.3.10.62	Db	Centros de salud	414,171,974	498,350,527	-84,178,553
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud ambulancia	1,037,093,574	590,330,018	446,763,556

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Los costos durante la vigencia 2020 muestran una disminución con respecto al 2019 y esto es explicable debido a que al cerrar servicios se disminuye costos, ya que estos son directamente proporcional a los ingresos.

### **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En el estado de flujo de efectivo del año 2020, se observa una disminución del efectivo, el cual asciende a \$ 235.237.925, de los cuales el de uso restringido fue el de mayor disminución con \$ (634'913.548) equivalente al (269.90%); esto se debió a que en el año 2019 llegaron los recursos de los proyectos del área de ginecobstetricia y hospitalización; y en el 2020 solo llegó recursos del área de cirugía; luego está deposito en instituciones financieras con un incremento por \$ 400'958.526 que equivale a 170.44% debido a los recursos provenientes del embargo de la Nueva EPS, y en último lugar hubo una disminución en la caja por (\$ 1'282.903) que equivale a un porcentaje negativo de (0.54%).

De lo anterior se puede decir que la gestión de la empresa en la generación de efectivo presenta una actividad con resultados negativo, lo que demuestra que su ciclo de operación (facturación, cobranza, compras, pagos y gastos), se vio afectado negativamente por los efectos del Covid 19, además las entidades responsables de pago no cancelaron oportunamente las facturas por que también se vieron afectadas por la pandemia, generando una disminución de flujo de efectivo en la operación.

Durante el año 2020 la empresa generó rendimientos en las inversiones por valor de \$12'158.892, y aunque hubo disminución del efectivo, aún no necesita recurrir a financiamiento o apalancamiento para su funcionamiento.

**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA**  
Representante Legal

**GONZALO DUQUE GIL**  
Contador