

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE
DIOS DE MARINILLA

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS.....	6
Certificación de Estados Financieros.....	6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultados Integral	9
Estado Cambios en el Patrimonio.....	10
Estado de Flujo de Efectivo.....	11
Indicadores Financieros.....	12
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	13
NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA	14
1.1 Identificación y funciones	14
1.2 Declaración de cumplimiento normativo y limitaciones.....	15
1.3 Base Normativa y período cubierto	15
1.4 Forma de Organización y/o cobertura	16
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	16
2.1 Bases de medición.....	16
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	18
2.3 Tratamiento contable de la moneda extranjera	18
2.4 Hechos ocurridos después del período contable	18
2.5 Otros aspectos	18
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	19
3.1 Juicios	19
3.2 Estimaciones y supuestos	20
3.2.1 Deterioro de las cuentas por cobrar	21
3.2.2 Provisiones de Litigios y Demandas.....	21
3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	22
3.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	23
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	23

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	23
4.2 Inversiones	24
4.3 Cuentas por cobrar	24
4.4 Préstamos por Cobrar	26
4.5 Inventarios.....	26
4.6 Propiedades, planta y equipo	27
4.7 Gastos Pagados por anticipado	29
4.8 Activos Intangibles.....	30
4.9 Arrendamientos	31
4.10 Cuentas por pagar.....	32
4.11 Beneficios a Empleados	32
4.12 Provisiones, activos y Pasivos Contingentes	34
4.13 Ingresos	35
4.14 Subvenciones.....	36
NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	37
Composición	37
5.1 Depósitos en instituciones financieras.....	37
5.2 Efectivo de uso restringido.....	38
5.3 Efectivo y equivalentes de efectivo	38
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	39
Composición	39
6.1 Inversiones en administración de liquidez.....	39
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	40
Composición	40
7.1 Prestación de servicios de salud	40
7.2 Otras cuentas por cobrar	50
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	51
Composición	51

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

8.1 Préstamos concedidos.....	51
NOTA 9. INVENTARIOS	52
Composición	52
9.1 Materiales y suministros.....	53
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	53
Composición	53
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	55
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	59
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	61
Composición	61
14.1 Detalle de saldos y movimientos	61
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	62
Composición	62
16.1 Desglose subcuentas.....	62
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	64
Composición	64
21.1 Revelaciones generales.....	64
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	64
21.1.2 Recursos a favor de terceros	66
21.1.3 Descuentos de nómina.....	68
21.1.4 Retención en la fuente e Impuesto al valor agregado	69
21.1.5 Otras cuentas por pagar.....	69
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS	70
Composición	70
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	71
22.2 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	72
NOTA 23. PROVISIONES	73
Composición	73
23.1 Litigios y Demandas.....	73

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTA 24. OTROS PASIVOS	73
Composición	73
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	73
25.1 Activos Contingentes	73
25.2 Pasivos Contingentes.....	74
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	78
NOTA 27. PATRIMONIO.....	78
Composición	78
27.1 Otro resultado integral.....	78
NOTA 28. INGRESOS	79
Composición	79
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	79
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	81
28.2.1 <i>Ingresos por servicios de salud</i>	81
28.2.2 <i>Otros ingresos</i>	82
NOTA 29. GASTOS	83
Composición	83
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	83
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	84
29.3 Otros gastos.....	84
NOTA 30. COSTO DE VENTAS	85
Composición	85
30.1 Costos de ventas de servicios de salud	85
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	86

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

ESTADOS FINANCIEROS

Certificación de Estados Financieros

Las suscritas Representante Legal y Contadora de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla – Antioquia, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

CERTIFICAN:

Que el cumplimiento de los Estados Financieros, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros terminados a 31 de diciembre de 2020 de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, reguladas mediante las Resoluciones 414 de 2014 y 426 de 2019 de la Contaduría General de la Nación, y cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas, relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación en cada uno de sus elementos.

Que los saldos para la presentación de los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de Estados Financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
Representante Legal



ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Contadora
TP 150.363-T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Estado de Situación Financiera



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
 Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACION	%
ACTIVO							
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	639,600,638	5.7%	334,752,040	3.0%	304,848,598	91.1%
1105 CAJA		4,822,150		2,065,250		2,756,900	133.5%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		625,295,067		323,522,586		301,772,481	93.3%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9,483,421		9,164,204		319,217	3.5%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	1,781,828,480	15.9%	2,075,742,875	18.6%	(293,914,395)	-14.2%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1,744,789,595		2,030,174,687		(285,385,092)	-14.1%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(10,789,197)		(11,732,277)		943,080	-8.0%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		47,828,082		57,300,465		(9,472,383)	-16.5%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	17,908,751	0.2%	23,395,703	0.2%	(5,486,952)	-23.5%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		17,908,751		23,395,703		(5,486,952)	-23.5%
15 INVENTARIOS	9	376,267,102	3.4%	240,311,845	2.2%	135,955,257	56.6%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		376,267,102		241,370,279		134,896,823	55.9%
1580 DETERIORO INVENTARIOS		-		(1,058,434)		1,058,434	-100.0%
19 OTROS ACTIVOS	16	58,639,442	0.5%	83,600,772	0.8%	(24,961,330)	-29.9%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		58,639,442		83,600,772		(24,961,330)	-29.9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,874,244,413	25.7%	2,757,803,235	24.8%	116,441,178	4.2%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	40,966,940	0.4%	37,455,728	0.3%	3,511,212	9.4%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		40,966,940		37,455,728		3,511,212	9.4%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	382,424,820	3.4%	356,580,765	3.2%	25,844,055	7.2%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68,398,373		68,398,373		(0)	0.0%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1,532,481,252		2,307,392,133		(774,910,881)	-33.6%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1,218,454,805)		(2,019,209,741)		800,754,936	-39.7%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	269,728,194	2.4%	310,854,684	2.8%	(41,126,490)	-13.2%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		269,728,194		310,854,684		(41,126,490)	-13.2%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	6,668,953,727	59.5%	6,590,447,929	59.2%	78,505,798	1.2%
1605 TERRENOS		2,997,432,680		3,070,160,852		(72,728,172)	-2.4%
1640 EDIFICACIONES		3,205,758,093		3,205,758,093		-	0.0%
1645 PLANTAS* DUCTOS Y TÚNELES		20,000,000		20,000,000		-	0.0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		38,556,298		13,582,898		24,973,400	183.9%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO		1,082,489,424		775,041,617		307,447,807	39.7%
1665 MUEBLES Y ENSERES		175,707,545		104,112,716		71,594,829	68.8%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO		305,246,096		233,442,296		71,803,800	30.8%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION		390,876,770		360,256,070		30,620,700	8.5%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES		57,405,400		22,845,200		34,560,200	151.3%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(1,604,518,579)		(1,214,751,813)		(389,766,766)	32.1%
19 OTROS ACTIVOS		968,616,159	8.6%	1,077,126,734	9.7%	(108,510,575)	-10.1%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	22	888,793,960		1,000,347,575		(111,553,615)	-11.2%
1970 INTANGIBLES	14	112,086,429		102,957,309		9,129,120	8.9%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	14	(32,264,230)		(26,178,150)		(6,086,080)	23.2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8,330,689,840	74.3%	8,372,465,840	75%	(41,776,000)	-0.5%
TOTAL ACTIVO		11,204,934,253	100%	11,130,269,075	100%	74,665,178	0.7%
PASIVO							
24 CUENTAS POR PAGAR	21	1,113,367,612	9.9%	960,541,523	8.6%	152,826,089	15.9%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		607,313,646		644,118,703		(36,805,057)	-5.7%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		232,433,497		116,725,166		115,708,331	99.1%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		42,322,625		30,544,343		11,778,282	38.6%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		35,235,882		28,899,212		6,336,670	21.9%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		-		-		-	0.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA		159,664		159,664		-	0.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		195,902,298		140,094,435		55,807,863	39.8%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACION	%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	836,391,016	7.5%	936,341,247	8.4%	(99,950,231)	-10.7%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		778,213,727		867,951,143		(89,737,416)	-10.3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		58,177,289		68,390,104		(10,212,815)	-14.9%
27 PASIVOS ESTIMADOS	23	175,560,600	1.6%	165,623,200	1.5%	9,937,400	100.0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		175,560,600		165,623,200		9,937,400	100.0%
29 OTROS PASIVOS	24	316,528,278	2.8%	306,490,398	2.8%	10,037,880	3.3%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		316,528,278		306,490,398		10,037,880	3.3%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,441,847,506	21.8%	2,368,996,368	21.3%	72,851,138	3.1%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	402,578,788	3.6%	603,665,788	5.4%	(201,087,000)	-33.3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		402,578,788		603,665,788		(201,087,000)	-33.3%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		402,578,788	3.6%	603,665,788	5.4%	(201,087,000)	-33.3%
TOTAL PASIVO		2,844,426,294	25.4%	2,972,662,156	26.7%	(128,235,862)	-4.3%
PAIRIMONIO							
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	8,360,507,959	74.6%	8,157,606,919	73.3%	202,901,040	2.5%
3208 CAPITAL FISCAL		4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,338,514,250		4,055,575,883		(717,061,633)	-17.7%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		181,639,839		(738,322,834)		919,962,673	-124.6%
TOTAL PATRIMONIO		8,360,507,959	74.6%	8,157,606,919	73.3%	202,901,040	2.5%
TOTAL PASIVO + PAIRIMONIO		11,204,934,253	100.0%	11,130,269,075	100%	74,665,178	0.7%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00		0.00			
81 ACTIVOS CONTINGENTES		854,608,092		854,608,092		-	0.0%
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25	854,608,092		854,608,092		-	0.0%
83 DEUDORAS DE CONTROL		287,670,420		681,932,931		(394,262,511)	-57.8%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		259,805,568		681,845,655		(422,040,087)	-61.9%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		27,864,852		87,276		27,777,576	31827.3%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(1,142,278,512)		(1,536,541,023)		394,262,511	-25.7%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	25	(854,608,092)		(854,608,092)		-	0.0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(287,670,420)		(681,932,931)		394,262,511	-57.8%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0		0			
91 PASIVOS CONTINGENTES		3,345,482,793		3,139,553,379		205,929,414	6.6%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	25	3,345,482,793		3,139,553,379		205,929,414	6.6%
93 ACREEDORAS DE CONTROL		83,407,900		83,407,900		-	0.0%
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		83,407,900		83,407,900		-	0.0%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(3,428,890,693)		(3,222,961,279)		(205,929,414)	6.4%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	25	(3,345,482,793)		(3,139,553,379)		(205,929,414)	6.6%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(83,407,900)		(83,407,900)		-	0.0%



DORIAN PULGARIN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)



IVÁN DE JESÚS OCAMPO GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 88815-T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Estado de Resultados Integral



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NO TA	DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES							
43 VENTA DE SERVICIOS							
4312 SERVICIOS DE SALUD		8,632,163,205		9,690,048,956		(1,057,885,751)	-10.9%
4395 DEV.REB Y DSCTOS (DB)		(10,848,183)		(74,577,653)		63,729,470	-85.5%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	28	8,621,315,022	100%	9,615,471,303	100%	(994,156,281)	-10.3%
COSTO DE VENTAS							
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	30	6,674,903,094	77%	7,086,993,612	74%	(412,090,518)	-5.8%
6310 SERVICIOS DE SALUD		6,674,903,094		7,086,993,612		(412,090,518)	-5.8%
TOTAL COSTO DE VENTAS		6,674,903,094	77%	7,086,993,612	74%	(412,090,518)	-5.8%
UTILIDAD BRUTA		1,946,411,928	23%	2,528,477,691	26%	(582,065,763)	-23.0%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN							
51 ADMINISTRACION	29	2,386,715,744	28%	2,217,893,857	23%	168,821,887	7.6%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		808,166,018		773,728,448		34,437,570	4.5%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,796,203		2,972,550		823,653	27.7%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		202,244,583		202,865,950		(621,367)	-0.3%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		38,787,900		37,844,200		943,700	2.5%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		318,370,491		313,296,641		5,073,850	1.6%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		417,681,434		418,021,059		(339,625)	-0.1%
5111 GENERALES		572,962,288		450,365,314		122,596,974	27.2%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		24,706,827		18,799,695		5,907,132	31.4%
EBTIDA		(440,303,816)	-5%	310,583,834	3%	(750,887,650)	-241.8%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	509,770,696	6%	963,634,342	10%	(453,863,646)	-47.1%
5347 DETERIORO DE VALOR		285,187,017		505,355,092		(220,168,075)	-43.6%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		211,487		1,058,434		(846,947)	-80.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		46,394,354		44,195,443		2,198,911	5.0%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		161,954,358		247,296,973		(85,342,615)	-34.5%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		6,086,080		105,200		5,980,880	5685.2%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		9,937,400		165,623,200.00		(155,685,800)	-94.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(950,074,512)	-11%	(653,050,508)	-7%	(297,024,004)	45.5%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
OTROS INGRESOS	28	1,276,587,941	15%	1,254,751,722	13%	21,836,219	1.7%
4430 SUBVENCIONES		782,776,859		440,030,634		342,746,225	77.9%
4802 FINANCIEROS		151,133,236		133,068,428		18,064,808	13.6%
4808 ORDINARIOS		149,820,223		580,807,289		(430,987,066)	-74.2%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		192,857,623		100,845,371		92,012,252	91.2%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1,276,587,941	15%	1,254,751,722	13%	21,836,219	1.7%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



ES.EHOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NO TA	DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACION	%
GASTOS NO OPERACIONALES							
58 OTROS EGRESOS	29	144,873,590	2%	1,340,024,048	14%	(1,195,150,458)	-89.2%
5802 COMISIONES		38,463,855		45,404,066		(6,940,211)	-15.3%
5804 FINANCIEROS		106,319,022		2,976,138		103,342,884	3472.4%
5890 GASTOS DIVERSOS		90,713		1,291,643,844		(1,291,553,131)	-100.0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		144,873,590	2%	1,340,024,048	14%	(1,195,150,458)	-89.2%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL		1,131,714,351	13%	(85,272,326)	-1%	1,216,986,677	-1427.2%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		181,639,839	2%	(738,322,834)	-8%	919,962,673	-124.6%



DORIAN DUVERLY PULGARIN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)



IVÁN DE JESÚS OCAMPO GÓMEZ
Revisora Fiscal
TP 88815-T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Estado Cambios en el Patrimonio



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Cambios en el Patrimonio
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	IMPACTOS POR TRANSICIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2019	4,840,353,870	8,750,240	473,900,078	3,455,088,020	8,778,092,208
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERÍODO 2019		473,900,078	(473,900,078)		-
CAMBIOS POR ERRORES Y ESTIMACIONES CONTABLES		117,837,545			117,837,545
RESULTADOS DEL PERÍODO 2019			(738,322,834)		(738,322,834)
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	4,840,353,870	600,487,863	(738,322,834)	3,455,088,020	8,157,606,919
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERÍODO 2020		2,716,765,186	738,322,834	(3,455,088,020)	(0)
CAMBIOS POR ERRORES Y ESTIMACIONES CONTABLES		21,261,201			21,261,201
RESULTADOS DEL PERÍODO 2020			181,639,839		181,639,839
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4,840,353,870	3,338,514,250	181,639,839	(0)	8,360,507,959



DORIAN PULGARIN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)



IVÁN DE JESÚS OCAMPO GÓMEZ
Revisora Fiscal
TP 88815-T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

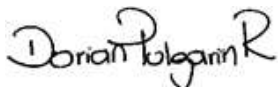
Estado de Flujo de Efectivo



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTA	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
UTILIDAD / PERDIDA DEL PERIODO	37	181,639,839	(738,322,834)
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS NO MONETARIOS:			
PROVISIÓN DEMANDAS		9,937,400	165,623,200
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		208,348,712	44,300,643
AJUSTE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		(5,239,365)	(31,568,472)
DETERIORO DE CARTERA		285,187,017	505,355,092
DETERIORO DE INVENTARIOS		211,487	1,058,434
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS		(3,511,212)	(3,312,462)
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:			
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR		(17,116,677)	(781,316,661)
PRESTAMOS POR COBRAR		46,613,442	
INVENTARIOS		(136,166,744)	55,526,186
OTROS ACTIVOS		133,471,905	293,999,409
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR		152,826,089	(114,065,384)
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		(201,087,000)	(351,556,313)
LITIGIOS Y DEMANDAS			
OTROS PASIVOS		0	31,231,726
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		655,114,893	(923,047,436)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
INVERSIONES ADQUIRIDAS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
COMPRA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(354,343,315)	
VENTA DE ACTIVOS		72,728,172	0
COMPRA DE INTANGIBLES			0
DIVIDENDOS RECIBIDOS			
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(281,615,143)	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
AJUSTES PARTIDAS DEL PATRIMONIO			
APROPIACIONES PARA RESERVAS		21,261,201	117,837,545
PRÉSTAMOS			
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		21,261,201	117,837,545
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		394,760,951	(805,209,891)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		334,752,038	1,139,961,931
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		729,512,990	334,752,040



DORIAN PULGARIN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)



IVÁN DE JESÚS OCAMP
Revisora Fiscal
TP 88815-T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 31/12/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	2,497,977,311	El Hospital cuenta con un capital de trabajo de \$56.129.806 para operar después de cubrir sus pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener en cuenta los inventarios
	RAZÓN CORRIENTE	Activo Cte /Pasivo Cte	1.02	El Hospital cuenta con \$1.02 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	3.94	El Hospital cuenta con \$3.94 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	25.4%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$25.4
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	0.0%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 85.8% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	74.6%	Indica el porcentaje de activos que está financiado con el patrimonio de los dueños, es decir, que por cada peso invertido en el Hospital el 74.6% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	22.6%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 22.6% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-11.0%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 11.0%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$11.0
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	2.1%	El Hospital tiene una utilidad neta del 2.1% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	25.7%	Este Indicador mide la probabilidad de quiebra de la empresa de acuerdo a los siguientes rangos: Z < 1,8 Alta probabilidad 1,8 > Z < 3,0 Zona de alerta Z > 3,0 Baja probabilidad El Hospital se encuentra en zona de baja probabilidad de insolvencia
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	73.0%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-8.5%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	293.9%	
	X5	Ventas /Activo Total	76.9%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	3.58	



DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)



ADRIANA ARHELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)



IVÁN DE JESÚS OCAMPO GÓMEZ
Revisora Fiscal
TP 88815-T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios ubicada en el Municipio de Marinilla (Antioquia) es una Empresa Social del Estado calificada como Institución de primer nivel de atención mediante resolución número 1175 del 16 de diciembre de 1995 y por consiguiente inscrita en el Registro Especial de Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud con lo establecido en la Ley 10 de enero de 1990, Decreto 1088 y resolución 14707 de 1991. Mediante Acuerdo número 52 del 11 de septiembre de 1994 el Honorable Concejo Municipal reestructuró la entidad transformándola en una Empresa Social del Estado en calidad de entidad descentralizada de orden Municipal, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa sometida al Régimen Jurídico previsto en el Capítulo II, Título II, Libro segundo de la Ley 100 de 1993. Es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a prestar servicios de salud a la comunidad, de origen público perteneciente al sector salud creada mediante acuerdo de noviembre 4 de 1867, proferido por el Concejo municipal de Marinilla.

La Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios Marinilla se dedica a prestar los servicios de salud de primer nivel de complejidad, como tal le corresponde brindar a todos los usuarios una atención integral en salud, tanto física como mental, fomentar la promoción en salud, prevenir enfermedades, asistencia y rehabilitación con los recursos humanos, técnicos - científicos y financieros adecuados y cumplir con las demás funciones que le asigne la constitución y las leyes.

El Patrimonio de La Empresa Social del Estado Hospital 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 E.S.E. y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

El máximo órgano de dirección es la junta directiva, la cual se encarga de nombrar al gerente. La representación legal está en cabeza del Gerente, el cual tiene a su cargo la unidad, objetivos e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

La ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla en cumplimiento del Artículo 81 de la Ley 1438 de 2011 y Artículo 7 de la Resolución 1755 de 2017 adopta un Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero para el periodo comprendido entre las vigencias 2017 – 2021, dado su calificación en “Riesgo Medio” para la vigencia 2017.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

El programa fue aprobado para su implementación mediante Acuerdo N° 005 del 14 de Agosto del 2017 por la Junta Directiva de la E.S.E. y viabilizado por el Ministerio de Hacienda bajo concepto con radicado 2-2018-013780 del 07 de mayo de 2018, en el cual se precisa que de acuerdo al diagnóstico presentado por la ESE de su situación actual Institucional, administrativa, financiera, sus condiciones como prestador de servicio, su entorno, su competencia y mercado, el equipo de trabajo en cabeza de su gerente asume un propósito fundamental en buscar el restablecimiento de la solidez económica y financiera del Hospital bajo las 19 medidas propuestas en el programa durante el próximo cuatrienio.

Este monitoreo periódico permite a la ESE y su grupo de colaboradores analizar los efectos de las medidas, y las proyecciones, generando la oportunidad de redireccionar o fortalecer los parámetros establecidos para la consecución de los resultados financieros pretendidos.

Es importante tener en cuenta para el presente monitoreo la afectación en la operación de la ESE ocasionada por la declaración de Emergencia Sanitaria en el país a raíz de la Pandemia de la Covid-19, a partir del 17 de marzo de 2020, la cual impacta de forma directa, indicadores, metas, acciones y resultados establecidos bajo las proyecciones del programa de saneamiento.

1.2 Declaración de cumplimiento normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, aprobado mediante resolución 414 de 2014. Dicho marco hace parte integrante del régimen de contabilidad pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

La resolución 663 de 2015 modifica la resolución 414 de 2014, donde se establece la aplicación de este marco normativo para las entidades del sistema general de seguridad social en salud a partir del 01 de enero de 2017. Por otro lado se reporta la información de acuerdo a lo establecido en la resolución 706 de 2016 y el catálogo general de cuentas expedido mediante resolución 139 de 2015.

1.3 Base Normativa y período cubierto

Los siguientes estados financieros que cubren el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación y adoptado en Colombia mediante la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones:

- a. Estado de Situación Financiera

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

- b. Estado de Resultados Integral
- c. Estado de Flujos de Efectivo
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Notas a los Estados Financieros

La gerencia es responsable de velar que la preparación, presentación y revelación de la información financiera se ajuste a las normas contables vigentes. Legalmente el representante legal y el contador de la E.S.E., deben certificar los estados financieros; ésta certificación tiene implícito el cumplimiento de las afirmaciones de los estados financieros tal como se indica en la sección afirmaciones, características cualitativas y cualidades y principios de los estados financieros.

1.4 Forma de Organización y/o cobertura

La E.S.E. prepara los estados financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, para divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios.

El proceso contable de la E.S.E. se da por etapas, las cuales le permiten registrar los hechos económicos conforme a las políticas contables y a los pronunciamientos de la Contaduría General de la Nación. El área contable será el receptor de la información de los hechos económicos que surgen del desarrollo de su cometido estatal, por esta razón las demás área de la E.S.E. deberán estar comprometidas a suministrar información de calidad que permitan el cumplimiento de esta política contable y de esta forma generar estados financieros razonables.

Los estados financieros se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la E.S.E. para generar flujos favorables de fondos.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla, es una empresa industrial y comercial del Estado, del orden municipal, descentralizada, vinculada al Municipio de Marinilla, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, por tanto, sus estados financieros se preparan de manera individual y no existe agregación con otras entidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Se establece que los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del Municipio de Marinilla deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables indicadas en el Manual de Políticas Contables bajo el Régimen de Contabilidad Pública de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la E.S.E.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Par su preparación se debe tener en cuenta que:

Deben cumplir con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los estados financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los estados financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los estados financieros.

Los estados financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los Estados Financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.

Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Las cifras se deben presentar siempre en pesos colombianos y se debe revelar este hecho en los encabezados de los estados financieros.

Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: nombre de la empresa, nombre del estado financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los estados financieros (según lo indicado en el literal anterior), los dos (2) años comparativos.

Se deberá hacer referencia en el cuerpo del balance general y del estado de resultados a las notas a los estados financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos estados financieros.

Se debe indicar en todos y cada uno de los estados financieros en su parte inferior la siguiente frase: véanse las notas que se acompañan a los estados financieros.

se debe revelar en notas a los estados financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. las revelaciones se indican en cada política específica.

La medición de los hechos económicos se realiza conforme a las bases establecidas en las políticas contables presentadas en la nota 4 – Resumen de las políticas contables.

Para la clasificación de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 139 de 2015.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional en la que se expresan los estados financieros de la E.S.E. es el peso colombiano.

La E.S.E. presenta por separado en los estados financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y materialidad, las demás son agrupadas únicamente de acuerdo con su similitud.

La E.S.E. no compensa en sus estados financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por algún numeral del nuevo marco normativo o interpretación emitida por este. Para 2020 se compensa el pasivo de las consignaciones pendientes por identificar el tercero que consignó con las cuentas por cobrar por servicios de salud, dado que corresponden a un menor valor de la cartera.

2.3 Tratamiento contable de la moneda extranjera

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla en la actualidad no realiza operaciones en moneda extranjera. Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

2.4 Hechos ocurridos después del período contable

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2020, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los estados financieros correspondientes al año 2020.

2.5 Otros aspectos

Los estados financieros de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla deben reflejar razonablemente su situación financiera, su desempeño financiero, sus flujos de efectivo y la gestión realizada por la gerencia; siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información y para que la E.S.E. tome de acuerdo con los resultados obtenidos las decisiones pertinentes.

El estado de situación financiera es la relación entre los activos, pasivos y patrimonio.

El estado de resultados es la relación entre los ingresos, costos y gastos.

Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes a efectivo.

La información sobre sus variaciones se presenta en el estado de flujo de efectivo.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

El estado de cambios en el patrimonio refleja los aumentos y/o disminuciones en el patrimonio.

Las notas a los estados financieros (o revelaciones) contienen información adicional para la comprensión de los estados financieros y constituyen parte integral de éstos.

La E.S.E. refleja en sus estados financieros información fiable de los efectos de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

En la presentación de los estados financieros la E.S.E. debe realizar en sus notas una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de los requerimientos del nuevo marco normativo.

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

3.1 Juicios

Los estados financieros son elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la junta directiva y la gerencia al final del cierre contable de cada año debe evaluar la capacidad que tiene la E.S.E. para continuar en funcionamiento, en una base de doce meses siguientes a partir de la fecha de sus estados financieros, sin limitarse a ese período, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de operación de la E.S.E. se debe revelar esta información.

Para la elaboración de los estados financieros se utiliza la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo el nuevo marco normativo.

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se conserva de un período a otro, a menos que:

Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la E.S.E.

Se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación según lo establecido en la política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo el nuevo marco normativo.

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implica una modificación en la presentación de los estados financieros del año anterior para efectos comparativos, esta situación debe ser revelada en las notas a los estados financieros, indicando el motivo y valor por el cual se realiza la reclasificación.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

La E.S.E. presenta por separado en los estados financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y materialidad, las demás son agrupadas únicamente de acuerdo con su similitud.

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el “Juicio de experto” de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, los posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia de las altas cortes que se aplique al caso concreto, la existencia dentro de la empresa de casos similares, el estudio y análisis del fondo del asunto, las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. La ESE revela y no reconoce en los estados financieros aquellas obligaciones calificadas como posibles; las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen.

3.2 Estimaciones y supuestos

Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan. Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro. Por todo lo anterior, tales estados suministran el tipo de información, acerca de las transacciones y otros sucesos pasados, que resulta más útil a los usuarios al tomar decisiones económicas.

El reconocimiento está relacionado con el proceso de incorporar los hechos económicos a la contabilidad de la E.S.E. que luego se reflejará en el Estado de Situación Financiera o en el Estado de Resultados, a través de una partida que cumple la definición del elemento correspondiente.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla las siguientes características, a saber:

Que sea probable que cualquier beneficio económico, incremento en ingresos o ahorro en costos asociado con la partida, ingrese o salga de la E.S.E.

Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente (cuantificado).

Que sea probable obtener beneficios (o hacer sacrificios) económicos futuros.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

El término probable significa que hay incertidumbre acerca de la ocurrencia de un hecho económico, o lo que es lo mismo, un riesgo mayor del 85% de que suceda o de que no suceda el hecho. El beneficio hace referencia a la retribución económica (o ingreso), en dinero o en especie, que percibirá la E.S.E. El sacrificio hace referencia al desembolso de dinero o pago en especie que la E.S.E. debe efectuar por la compra de un bien o servicio.

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

3.2.1 Deterioro de las cuentas por cobrar

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Marinilla analiza el estado de la cartera y determina el deterioro el valor de las cuentas por cobrar, agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito, y evalúa de forma colectiva, utilizando un modelo interno para determinar el riesgo.

El deterioro de las cuentas por cobrar en la E.S.E. se empezará a calcular a los saldos que superen una fecha de vencimiento superior a 180 días para venta de servicios particulares a personas naturales y un vencimiento superior a 360 días para la venta de servicios a EAPB y demás personas jurídicas, de acuerdo con las probabilidades de recuperación establecidas en las políticas contables.

Las cuentas por cobrar son objeto de deterioro ya que existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de los deudores. Para dicha estimación se tuvo en cuenta el exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, utilizando como factor de descuento la tasa de interés de los TES.

3.2.2 Provisiones de Litigios y Demandas

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Entidad a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

La entidad reconoció las provisiones de los Litigios y las demandas teniendo en cuenta los siguientes requisitos:

Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;

Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y

Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Se tenga la certificación de las demandas expedida por el jurídico del Hospital en los términos requeridos, además de la certificación, el jurídico debe informar el tipo de que metodología con la que realiza la valoración de las obligaciones, o en su defecto anexarla.

Esté dentro del rango de la materialidad expresado en el Manual de Políticas Contables.

Además según el Manual de Políticas Contables también se tiene en cuenta la matriz que ilustra cuando debemos reconocer o revelar un hecho económico según sea el grado de probabilidad de ganancia o pérdida.

Se registró la provisión ya que el Hospital posee una obligación que probablemente exija salida de recursos y que corresponden a las demandas con probabilidad alta de fallo en contra, esta provisión se realiza por la cuantía determinada por el asesor jurídico de la E.S.E.

3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla tiene identificados los siguientes riesgos para el área contable y financiera:

- Errores en el registro de la información contable.
- Incumplimiento en la presentación de la información contable.
- Falta de controles e insuficiencia en la definición de soportes, que garanticen la transparencia y trazabilidad de la información.
- Pérdida de los bienes debido a falta de mecanismos de control.

Las cuentas por cobrar por servicios de salud, presentan riesgo de liquidez, por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. De esta manera, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar estimando la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

3.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Con el estado de emergencia declarado por el gobierno nacional, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla se presentaron las siguientes situaciones con impacto en información contable y financiera:

- Incremento de personal para dar cumplimiento a la atención.
- Disminución de producción de servicios ambulatorios.
- Incremento de gastos en productos de aseo y desinfección de acuerdo a los protocolos.
- Adecuaciones locativas para la atención.
- Se recibieron ingresos por donaciones de insumos y dinero de diferentes terceros.
- Se adquirieron activos para la atención de la emergencia sanitaria con recursos donados por el Municipio de Marinilla.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales serán aplicadas a lo largo de todos los períodos de la presentación de los estados financieros.

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo lo comprenden los recursos de liquidez inmediata disponibles en cajas (caja menor y caja de recaudos a usuarios), así como los depositados en instituciones financieras (cuentas corrientes y de ahorro). Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente de efectivo cuando tenga vencimiento próximo de tres meses o menos de la fecha de adquisición.

Medición inicial

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal en pesos colombianos, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de

información bajo el Nuevo Marco de la Contaduría General de la Nación, que en este caso es el peso colombiano.

4.2 Inversiones

Las inversiones son recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia.

Las inversiones de administración de liquidez se reconocerán en la fecha de cumplimiento, con independencia de que esta fecha coincida o no con la fecha de negociación. La fecha de cumplimiento es la fecha en la cual le son transferidos los títulos a la empresa. La fecha de negociación es aquella en la que se pactan las condiciones de la transacción.

Medición inicial

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla medirá las inversiones de administración de liquidez por el valor razonable de la fecha de cumplimiento, excepto cuando la fecha de cumplimiento sea posterior a la fecha de negociación y la inversión de administración de liquidez se clasifique en la categoría de costo amortizado, caso en el cual la inversión se medirá por el valor razonable de la fecha de negociación.

Medición posterior

Las inversiones se miden al cierre contable del periodo con base en la categoría en la que sean clasificadas por la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Marinilla. Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de costo se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

Baja en cuentas

La E.S.E. dejará de reconocer, total o parcialmente, una inversión de administración de liquidez cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros, se renuncie a ellos o los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren.

4.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a derechos contractuales por la prestación de servicios que se reconocen en el Estado de Situación Financiera.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Medición inicial

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el hospital 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. Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de **costo**.

Medición posterior

La E.S.E. mantendrá las cuentas por cobrar clasificadas al costo por el valor de la transacción inicialmente reconocido.

Deterioro de cartera

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.

El Hospital San Juan de Dios de Marinilla entrará a deteriorar la cartera de acuerdo a los siguientes % de recuperabilidad, teniendo en cuenta la fecha de emisión de la factura y que a los tres años ésta ya no tiene probabilidad de recaudo.

- a. la cartera entre 181 a 360 se recuperara un 100%.
- b. la cartera entre 361 y 720 se recuperara un 67%.
- c. la cartera entre 721 y 1080 se recuperara en un 33%
- d. la cartera superior a 1081 días se considera irrecuperable

Para la cartera de personas naturales se entrará a deteriorar la cartera de acuerdo a los siguientes % de recuperabilidad, teniendo en cuenta la fecha de emisión de la factura.

- a. la cartera entre 0 a 90 se recuperara un 100%.
- b. la cartera entre 91 y 180 se recuperara un 67%.
- c. la cartera entre 181 y 360 se recuperara en un 33%
- d. la cartera superior a 360 días se considera irrecuperable.

El importe de la pérdida por deterioro de valor se reconocerá contra un gasto o costo en los resultados del periodo. Cuando se reverse el deterioro por recuperación y/o recaudo de las cuentas por cobrar se devuelve el gasto registrado en el período y si la devolución es superior al gasto del período se registra el ingreso por reversión de pérdidas de deterioro de valor.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

4.4 Préstamos por Cobrar

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

Medición Inicial

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, los préstamos por cobrar se medirán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para préstamos con condiciones similares.

Medición posterior

Los préstamos por cobrar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros del préstamo por cobrar por la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer, total o parcialmente, un préstamo por cobrar cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del préstamo se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros del préstamo y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

4.5 Inventarios

Medición Inicial

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla reconocerá como inventarios los activos adquiridos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o consumirse en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán por el costo de adquisición.

Cuando se adquiera un inventario sin cargo alguno o por una contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ayudas gubernamentales y subvenciones.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la prestación de servicios se medirán al menor entre el costo promedio y el costo de reposición.

Baja en Cuentas

Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán el retiro de los mismos y se reconocerán como gastos de periodo.

4.6 Propiedades, planta y equipo

Medición Inicial

La E.S.E Hospital San Juan de Dios reconoce como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales no se tienen para la venta y se prevé utilizarlos por más de 12 meses.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo.

Medición Posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

El método de depreciación utilizado por la E.S.E. es el método lineal.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por los directivos de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios.

Para determinar la vida útil se tendrán en cuenta los siguientes factores:

- a. Utilización prevista del activo.
- b. El desgaste físico esperado (depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando).
- c. La obsolescencia técnica o comercial (procedente de los cambios o mejoras, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo).
- d. Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Sin embargo, a opción de la entidad, podrá optar por tomar como referente las vidas útiles establecidas por la CGN en el régimen de contabilidad pública anterior, para la nueva valoración de vidas útiles, que se detalla a continuación, como guía para dicha labor:

ACTIVO	VIDA UTIL (años)
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

Deterioro

Al final del periodo contable, la E.S.E debe comprobar los indicios de deterioro que se tienen de las propiedades, planta y equipo al interior y al exterior de la E.S.E, cuantificarlos

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

y registrarlos, asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable.

Baja en Cuentas

La E.S.E Hospital San Juan de Dios dará de baja en cuentas, una partida de propiedad, planta y equipo cuando no cumpla los requerimientos necesarios para que se reconozca como activo.

- En la disposición o venta
- Cuando no disponga de él
- Cuando esté en desuso
- Cuando esté obsoleto y no se espere utilizar más
- Cuando esté en mal estado y no se tengan intenciones de repararlo
- Cuando se pierda y no se tenga el control del mismo (sin detrimento de la investigación y asignación de responsabilidades, de acuerdo a los procedimientos de la E.S.E.)
- Por donación de las propiedades, planta y equipo; o
- Por siniestro.

Se retirarán los activos cuando la E.S.E Hospital San Juan de Dios no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, y se reconocerá la pérdida o ganancia en el estado de resultados.

4.7 Gastos Pagados por anticipado

Medición Inicial

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a. Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- b. Que el desembolso del dinero se realice antes de obtener el derecho de acceso a los servicios y a los bienes,
- c. Que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados del desembolso,

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Medición Posterior

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago.

Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo.

Baja en Cuentas

Los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio económico futuro consisten en la recepción de bienes o servicios, no dan el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero, de modo que no son activos financieros.

4.8 Activos Intangibles

Medición Inicial

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

La E.S.E. no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

Los activos intangibles se medirán al **costo**, el cual dependerá de si estos son adquiridos o generados internamente.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Baja en Cuentas

Un activo intangible se dará de baja cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

4.9 Arrendamientos

Medición Inicial

▪ **Arrendamientos Financieros**

Cuando la E.S.E. entregue un activo en arrendamiento financiero reconocerá un préstamo por cobrar en la fecha en la cual el arrendatario tenga derecho a utilizar el activo arrendado.

▪ **Arrendamientos Operativos**

Cuando la E.S.E. entregue un activo en arrendamiento operativo seguirá reconociendo el activo arrendado, de acuerdo con su clasificación, la cual corresponderá a propiedades, planta y equipo; propiedades de inversión; o activos intangibles. Reconocerá la cuenta por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos (excluyendo lo que se reciba por servicios tales como seguros o mantenimientos) de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento, incluso si los cobros no se perciben de tal forma.

Medición Posterior

▪ **Arrendamientos Financieros**

Cuando la E.S.E. entregue un activo en arrendamiento financiero cada una de las cuotas del arrendamiento se dividirá en dos partes que representan los ingresos financieros y la reducción del préstamo por cobrar. Los ingresos financieros totales se distribuirán entre los periodos que constituyen el plazo del arrendamiento con base en la tasa implícita del contrato. Los pagos contingentes que realice el arrendatario se reconocerán como ingresos en los periodos en los que se incurra en ellos.

▪ **Arrendamientos Operativos**

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Cuando la E.S.E. entregue un activo en arrendamiento operativo continuará reconociendo su activo donde inicialmente fue reconocido y la depreciación o amortización de los activos arrendados se efectuará de forma coherente con las políticas normalmente seguidas por el arrendador para activos similares, y se calculará de acuerdo con las bases establecidas en la norma que le sea aplicable al activo arrendado.

4.10 Cuentas por pagar

Medición Inicial

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla 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.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo y se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior

La E.S.E. mantendrá las cuentas por pagar por el valor de la transacción, con posterioridad al reconocimiento.

Baja en Cuentas

La E.S.E. dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

4.11 Beneficios a Empleados

Medición Inicial

▪ Beneficios a los empleados a corto plazo

La E.S.E. reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos y salarios, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos y los beneficios no monetarios, entre otros.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

- **Beneficios posempleo**

Se reconocerán como beneficios posempleo aquellos beneficios, distintos de los de terminación del vínculo laboral, que se paguen después de completar el periodo de empleo. Los beneficios posempleo considerados por la E.S.E. corresponden a las obligaciones pensionales a cargo relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la E.S.E.

- **Beneficios a los empleados a largo plazo**

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo aquellos beneficios, diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago venza después de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en que los empleados hayan prestado sus servicios. También se reconoce bajo este concepto las cesantías retroactivas del personal que aún está activo en la Entidad.

- **Beneficios por terminación del vínculo laboral**

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral aquellos beneficios que surgen por la decisión de la empresa de terminar anticipadamente el vínculo laboral con el empleado o por la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral. Estos beneficios se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta de beneficios.

Medición Posterior

- **Beneficios a los empleados a corto plazo**

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo reconocido cuando la empresa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

- **Beneficios posempleo**

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

El pasivo por beneficios posempleo se medirá por el valor presente, sin deducir los activos del plan de activos para beneficios posempleo, de los pagos futuros esperados que serán necesarios para liquidar las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo presente y en los anteriores. La empresa utilizará una metodología de reconocido valor técnico para determinar el valor presente del pasivo por beneficios posempleo y, cuando corresponda, los costos del servicio presente o pasado relacionados.

- **Beneficios a los empleados a largo plazo**

El pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo se medirá por el valor presente, sin deducir los activos del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, de los pagos futuros esperados que serán necesarios para liquidar las obligaciones por dichos beneficios.

- **Beneficios por terminación del vínculo laboral**

La medición del pasivo por beneficios por terminación del vínculo laboral dependerá del plazo en el que la empresa espera pagar dicha obligación:

- En caso de que se pague durante los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se reconoció el pasivo, este se medirá por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación relacionada con los beneficios por terminación del vínculo laboral.
- En caso de que se pague después de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se reconoció el pasivo, este se medirá por el valor presente de los pagos futuros que serán necesarios para liquidar las obligaciones relacionadas con los beneficios por terminación del vínculo laboral, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacionales con plazos similares a los establecidos para el pago de la obligación.

4.12 Provisiones, activos y Pasivos Contingentes

Medición Inicial

- **Provisiones**

La E.S.E. reconocerán como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, tales como los litigios y demandas en contra de la empresa, las garantías otorgadas por la empresa, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos, entre otros.

- **Activos Contingentes**

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

- **Pasivos Contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Medición Posterior

- **Provisiones**

El área jurídica entregará al área contable trimestralmente el informe de los litigios y demandas a favor y en contra del hospital y determinará según su juicio profesional, la probabilidad de pérdida de las mismas, y el valor estimado que debe provisionar la E.S.E. para cubrir un evento probable.

- **Activos Contingentes**

Los activos contingentes se evaluarán cuando la empresa obtenga nueva información de los hechos económicos asociados o, como mínimo, al final del periodo contable, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

- **Pasivos Contingentes**

Los pasivos contingentes se evaluarán cuando la empresa obtenga nueva información de los hechos económicos asociados o, como mínimo, al final del periodo contable, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

4.13 Ingresos

Medición

- **Ingresos por prestación de servicios de salud**

La E.S.E debe reconocer los ingresos por prestación de servicios de salud, cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

La E.S.E. medirá los ingresos por la prestación de servicios de salud, de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio.

- **Ingresos por el uso de activos por parte de terceros**

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Se reconocerán como ingresos derivados del uso de activos de la empresa por parte de terceros los intereses, las regalías o derechos de explotación concedidos, los arrendamientos, y los dividendos o participaciones, entre otro; siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.14 Subvenciones

Medición

La E.S.E. reconocerá como subvenciones los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Como principio general la E.S.E. mide inicialmente las subvenciones monetarias por su valor recibido, las no monetarias se miden por el valor razonable del activo recibido y en caso de ausencia de este por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA E.S.E.

- NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 18. Costos de financiación
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- NOTA 20. Préstamos por pagar
- NOTA 32. Acuerdos de concesión – Entidad cedente
- NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pesiones
- NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a la ganancias
- NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2020 asciende a \$639.600.638, compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	639,600,638.00	334,752,040.00	304,848,598.00
Caja	4,822,150.00	2,065,250.00	2,756,900.00
Depósitos en instituciones financieras	625,295,067.00	323,522,586.00	301,772,481.00
Equivalentes al efectivo	9,483,421.00	9,164,204.00	319,217.00

Los saldos en caja corresponden a los recaudos en las cajas de la institución los días 30 y 31 de diciembre de 2020 y que fueron consignados a las cuentas bancarias de la E.S.E. el 04 de enero de 2021.

La caja menor y las cajas auxiliares se cierran antes de terminar el período contable, consignando los recursos que tenían antes del 31 de diciembre de 2020 en las cuentas bancarias de la institución. La caja menor fue creada mediante resolución de gerencia n°003 del 02 de enero de 2020 y modificada por la resolución n°079 del 17 de marzo de 2020 por efectos de la emergencia sanitaria covid 19:

- El responsable será quien desempeñe el cargo de auxiliar administrativo asignado gestión documental.
- El monto de la caja menor para el 2020 será de un millón pesos ml (\$1.000.000) y los reembolsos podrán solicitarse cuando la suma de gastos haya alcanzado al menos el 80% del monto total asignado a la respectiva caja.
- La clase de gastos que se pueden realizar son:
 - Gastos Varios Imprevistos
 - Gastos Notariales
 - Impresos y Publicaciones.
 - Mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles.
 - Materiales y Suministros.
 - Transporte y Comunicaciones.
 - Viáticos y Gastos de Viaje.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Al corte del mes de diciembre no existen restricciones sobre el disponible. El componente se encuentra debidamente conciliado con los extractos emitidos por las entidades financieras.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	625,295,067.00	323,522,586.00	301,772,481.00
Cuenta corriente	26,377,997.00	11,270,851.00	15,107,146.00
Cuenta de ahorro	598,917,070.00	312,251,735.00	286,665,335.00

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	625,295,067.00	323,522,586.00	301,772,481.00
Cuenta corriente	26,377,997.00	11,270,851.00	15,107,146.00
Bancolombia cuenta N° 64762004499	26,377,997.00	11,270,851.00	15,107,146.00
Cuenta de ahorro	598,917,070.00	312,251,735.00	286,665,335.00
Bancolombia cuenta N° 647-778-236-37	312,933,435.00	3,757,511.00	309,175,924.00
Bancolombia cuenta N° 54767048003	187,625,166.00	123,121,383.00	64,503,783.00
Bancolombia cuenta N° 1041831619	73,440,313.00	3,367,264.00	70,073,049.00
Banco Bogotá cuenta N°463096578	24,313,119.00	124,989,002.00	(100,675,883.00)
Banco Agrario cuenta N° 0-1383-700072-0	581,979.00	581,313.00	666.00
Banco Agrario cuenta N°0-1383-700937-1	16,801.00	16,801.00	0.00
Banco Bogotá cuenta N° 463103796	4,601.00	23,265,474.00	(23,260,873.00)
Banco Bogotá cuenta N° 463103788	1,656.00	33,152,987.00	(33,151,331.00)
Bancolombia cuenta N°64700000507	0.00	0.00	0.00

5.2 Efectivo de uso restringido

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla no presenta restricciones en su efectivo y equivalentes con corte a 31 de diciembre de 2020.

5.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

La E.S.E. tienen un fondo de inversión abierto en Fiduciaria Banco Popular la cual está clasificada por la entidad financiera como un tipo de inversión R TP12 INS y presenta una rentabilidad promedio en el último año de 4,399%.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,483,421.00	9,164,204.00	319,217.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Otros equivalentes al efectivo	9,483,421.00	9,164,204.00	319,217.00
Fiducuenta banco popular	9,483,421.00	9,164,204.00	319,217.00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	40,966,940.00	37,455,728.00	3,511,212.00
Inversiones de administración de liquidez	40,966,940.00	37,455,728.00	3,511,212.00

6.1 Inversiones en administración de liquidez

Las inversiones permanentes que posee la E.S.E. representan el valor de los aportes patrimoniales que posee el Hospital en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN. A 31 de diciembre de 2020 presentan un saldo de \$40.966.940. A la fecha se encuentra debidamente conciliado con el certificado emitido por la entidad correspondiente.

El valor de los Aportes sociales pagados tiene un valor de \$38.699.722 y la Revalorización de Aportes \$2.267.227, con un porcentaje de participación del 0.91%.

Los aportes sociales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, clasificados como “inversiones patrimoniales en entidades no controladas” se reconocen cada año según actualización cobrada por ellos, y además se registran revalorizaciones que son registradas como mayor valor de la inversión. Esta inversión es valorada al costo, no se tiene hasta un vencimiento, y no se tiene con la intención de negociar.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.0	40,966,940.0	40,966,940.0
Inversiones de administración de liquidez al costo	0.0	40,966,940.0	40,966,940.0
Cuotas o partes de interés social	0.0	40,966,940.0	40,966,940.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Estos aportes no otorgan control ni influencia significativa a la E.S.E. y solo puede disponer de ellas al momento de retirarse de la cooperativa.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios a 31 de diciembre de 2020 están compuestas por los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	2,164,253,300.00	2,432,323,640.00	(268,070,340.00)
Prestación de servicios de salud	1,744,789,595.00	2,030,174,687.00	(285,385,092.00)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Prestación de servicios de salud)	1,532,481,252.00	2,307,392,133.00	(774,910,881.00)
Otras cuentas por cobrar	116,226,455.00	125,698,838.00	(9,472,383.00)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(1,229,244,002.00)	(2,030,942,018.00)	801,698,016.00

7.1 Prestación de servicios de salud

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El saldo de la cuenta por cobrar por servicios de salud a 31 de diciembre de 2020, es de \$3.277.270.847, de los cuales \$1.744.789.595, representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$1.532.481.252 representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

Las cuentas por cobrar corrientes se clasifican de acuerdo al régimen de seguridad social en salud al cual pertenecen y se clasifican en cuentas por cobrar pendientes de radicar y radicadas, de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,744,789,595.0	0.0	1,744,789,595.0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	68,756,620.0		68,756,620.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	835,901,304.0		835,901,304.0
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	55,523,017.0		55,523,017.0
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	459,356,478.0		459,356,478.0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	5,300.0		5,300.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	973,380.0		973,380.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	28,024,526.0		28,024,526.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	83,336,494.0		83,336,494.0
Servicios de salud por particulares	26,152,803.0		26,152,803.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	7,935,916.0		7,935,916.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	30,666,804.0		30,666,804.0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	42,539,790.0		42,539,790.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,014,084.0		2,014,084.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	60,964,009.0		60,964,009.0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9,485,548.0		9,485,548.0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	21,864,049.0		21,864,049.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	11,628,029.0		11,628,029.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(338,556.0)		(338,556.0)

Las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a 1 año se clasifican como no corrientes y se presentan de acuerdo al régimen de seguridad social al cual pertenecen así:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.0	1,532,481,252.0	1,532,481,252.0
Prestación de servicios de salud	0.0	1,532,481,252.0	1,532,481,252.0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS		516,143,666.0	516,143,666.0
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS		470,546,954.0	470,546,954.0
Servicios de salud por ips públicas		1,401,520.0	1,401,520.0
Servicios de salud por ips privadas		1,858,224.0	1,858,224.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras		7,498,747.0	7,498,747.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial		319,722,554.0	319,722,554.0
Servicios de salud por particulares		82,111,883.0	82,111,883.0
Atención accidentes de tránsito soat		37,956,609.0	37,956,609.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta		34,495,178.0	34,495,178.0
Riesgos laborales (arl)		9,607,683.0	9,607,683.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud		51,138,234.0	51,138,234.0

Las cuentas por cobrar por servicios de salud son derechos que la E.S.E. tiene a favor con las siguientes entidades:

NIT	TERCERO	VALOR
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		3,277,270,847
900604350	Alianza Medellín Antioquia EPS. S.A.S.	913,541,302
900156264	Nueva EPS	763,950,928

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NIT	TERCERO	VALOR
805000427	Coomeva EPS	339,717,078
80005006	Fundación medico preventiva para el bien	298,822,231
890140949	Cafe salud	162,737,707
890983716	Municipio de marinilla	136,052,766
900033371	Sumimedical S.A.S.	122,796,577
0	Particulares	106,240,842
830079672	Fidufosyga	59,496,533
800088702	EPS y medicina prepagada suramericana s.a.	57,845,337
800130907	Salud total EPS	37,370,184
800250119	Saludcoop EPS	25,501,124
890903790	Compañía suramericana de seguros p. estudiantil	24,489,941
901097473	Medimas EPS S.A.S.	23,335,725
832000760	Entidad cooperativa solidaria de salud	22,176,590
860002400	La previsora S.A. compañía de seguros	18,568,016
860002184	Seguros Colpatria	17,364,543
900226715	Coosalud entidad promotora de salud S.A.	16,357,515
860009578	Seguros del estado	15,872,957
890903407	Compañía suramericana de seguros S.A.	11,689,812
860002183	Axa colpatria seguros s.a.	9,539,691
860037013	Mundial de seguros	9,371,723
800226175	Colmena	6,080,470
901093846	Empresa promotora de salud ecoopsos EPS S.A.S.	5,991,035
860011153	Positiva compañía de seguros S.A.	5,055,880
830039670	D.G.S.M batallon a.s.p.c. no 4 yariguies	4,945,702
900298372	Capital salud-s	4,383,497
800251440	E.P.S sanitas	3,861,061
800140549	Policía nacional seccional de sanidad a	3,609,601
806008394	Asociación mutual ser	3,323,638
901037916	Adres	3,269,730
811004055	Emdisalud	3,268,432
891080005	Comfacor	3,043,641
901021565	Emssanar	2,948,642
900935126	Asmetsalud EPS S.A.S.	2,860,036
818000140	Asociación mutual barrios unidos de Quibdó	2,545,109
860002180	Seguros comerciales bolívar	2,112,041
890905211	Municipio de Medellín	1,805,465

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NIT	TERCERO	VALOR
890980112	Municipio de bello	1,754,575
900569044	Fundación acción solidaria por Colombia	1,717,500
860524654	Aseguradora solidaria de colombia	1,450,636
830074184	Saludvida EPS	1,322,134
860009174	Seguros de vida del estado s.a	1,262,999
890480110	Caja de compensación familiar de Cartagena comfamiliar	1,127,288
804002105	Empresa solidaria e salud comparta	1,107,055
824001398	Asociación indígena del Cesar y la Guajira dusakawi	1,016,434
890303093	Comfenalco valle	1,009,595
860002534	Qbe central de seguros	907,705
830009783	Cruz blanca EPS	905,011
900103747	Saphio	836,268
830008686	La equidad seguros de vida o.c	812,080
899999107	EPS convida	720,192
891700037	Mapfre seguros generales de Colombia s.a.	695,939
891180008	Caja de compensación familiar del Huila comfamiliar Huila	689,339
892099216	Capresoca EPS	687,875
899999063	Universidad nacional	685,271
890980758	E.S.E. hospital de la ceja	641,378
800058016	Empresa social del estado-metrosalud	637,940
830003564	E.PS. famisanar	633,151
837000084	E.PS. indígena mallamas	570,604
811016192	Ips universitaria	570,552
830064164	Salud vida EPS S.A.	461,936
890982616	Municipio de el Carmen de Viboral	378,901
892200015	Comfasucre	362,509
890980866	E.S.E. Hospital san roque	338,246
860039988	Liberty seguros S.A.	290,317
890981719	E.S.E. Hospital nuestra señora de la candelaria guarne	213,018
800183221	Fundación tecnológica rural coredi	194,343
817001773	Asociación indígena del Cauca	150,741
860008645	Liberty seguros	143,979
890980040	Universidad de Antioquia	132,300
805001157	Servicio occidental de salud sos EPS	108,872
891600091	Comfachoco ips	102,067
860026182	Colseguros	101,600

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NIT	TERCERO	VALOR
860503617	ARP vida alfa	95,600
800006150	Emcosalud	91,892
860002503	Compañía de seguros Bolívar s.a.	82,807
900119208	Aguas de san Nicolás s. a. e. s p	77,000
891800213	Comfaboy	46,200
900325081	Corporacion Colombia avanza	35,000
890904996	Empresas públicas de Medellín E.S.P	30,900
892115006	Comfaguajira	29,600
891856000	Capresoca	28,200
890980326	E.S.E. Hospital el santuario	27,642
890982506	Municipio de san Vicente Ferrer	21,354
860066942	Compensar EPS	10,600
830113831	Colmedica EPS	5,300
839000495	Anaswayuu	5,300

Las cuentas por cobrar por servicios de salud a 31 de diciembre de 2020 se encuentran en las siguientes edades de vencimiento:

DESCRIPCIÓN	TOTALES	SIN VENCER HASTA 3 MESES	> 3 MESES HASTA 6 MESES	> 6 MESES HASTA 1 AÑO	> 1 AÑO
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	3,277,270,847	1,467,738,541	169,270,994	107,780,060	1,532,481,252
Prestación de servicios de salud	3,277,270,847	1,467,738,541	169,270,994	107,780,060	1,532,481,252

Deterioro de cartera

Para el cálculo del deterioro de cartera de la vigencia 2020, se tiene en cuenta la tasa de interés de los TES del 17.46% efectivo anual, consultada como tasa de colocación en la página web del Banco de República para diciembre de 2020. Con corte a diciembre 31 de 2020 el Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar de los servicios de salud presenta un saldo de **\$1.229.244.002**.

De acuerdo con las políticas contables el deterioro de cuentas por cobrar se calcula para particulares a partir de los 180 días de vencimiento y para las empresas a partir de 360 días de vencimiento, esto acorde, con la probabilidad de recuperación de la misma. De esta manera se clasifican en corriente y no corriente.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

A continuación se presenta el análisis del deterioro de cuentas por cobrar clasificado por régimen, así como la representatividad del mismo respecto al saldo de las cuentas por cobrar deterioradas:

▪ **Deterioro corriente**

DESCRIPCIÓN	DETERIORO ACUMULADO 2020				
CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
Servicios de salud por particulares	(11,732,277.0)		943,080.0	(10,789,197.0)	41.3%

CONCEPTO	SALDO CUENTAS POR COBRAR	SALDO DETERIORO ACUMULADO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
Servicios de salud por particulares	26,152,803.0	(10,789,197.0)	41.3%	15,363,606.0

▪ **Deterioro no corriente**

DESCRIPCIÓN	DETERIORO ACUMULADO 2020			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	(2,011,721,100.0)	1,101,337,433.0	308,071,138.0	(1,218,454,805.0)
Prestación de servicios de salud	(2,011,721,100.0)	1,101,337,433.0	308,071,138.0	(1,218,454,805.0)
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS	(601,430,977.0)	191,983,076.0	37,743,739.0	(447,191,640.0)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

DESCRIPCIÓN	DETERIORO ACUMULADO 2020			
	CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS	(1,004,590,313.0)	861,763,415.0	132,267,191.0	(275,094,089.0)
Servicios de salud por ips públicas	(1,103,576.0)	173,362.0	415,102.0	(1,345,316.0)
Servicios de salud por ips privadas	(3,373,296.0)	2,846,367.0	367,917.0	(894,846.0)
Servicios de salud por compañías aseguradoras	(5,126,973.0)	795,923.0	1,551,698.0	(5,882,748.0)
Servicios de salud por entidades con régimen especial	(253,741,559.0)	4,119,187.0	57,596,356.0	(307,218,728.0)
Servicios de salud por particulares	(72,069,981.0)	21,559,608.0	30,142,955.0	(80,653,328.0)
Atención accidentes de tránsito soat	(18,077,095.0)	2,747,369.0	14,402,657.0	(29,732,383.0)
Atención con cargo al subsidio a la oferta	(42,478,388.0)	10,844,001.0	254,128.0	(31,888,515.0)
Riesgos laborales (arl)	(9,728,942.0)	4,503,395.0	2,292,489.0	(7,518,036.0)
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud	0.0	1,730.0	31,036,906.0	(31,035,176.0)

CONCEPTO	SALDO CUENTAS POR COBRAR	SALDO DETERIORO ACUMULADO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS	516,143,666.0	(447,191,640.0)	-86.6%	68,952,026.0
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS	470,546,954.0	(275,094,089.0)	-58.5%	195,452,865.0
Servicios de salud por ips públicas	1,401,520.0	(1,345,316.0)	-96.0%	56,204.0
Servicios de salud por ips	1,858,224.0	(894,846.0)	-48.2%	963,378.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	SALDO CUENTAS POR COBRAR	SALDO DETERIORO ACUMULADO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
privadas				
Servicios de salud por compañías aseguradoras	7,498,747.0	(5,882,748.0)	-78.4%	1,615,999.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial	319,722,554.0	(307,218,728.0)	-96.1%	12,503,826.0
Servicios de salud por particulares	82,111,883.0	(80,653,328.0)	-98.2%	1,458,555.0
Atención accidentes de tránsito soat	37,956,609.0	(29,732,383.0)	-78.3%	8,224,226.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta	34,495,178.0	(31,888,515.0)	-92.4%	2,606,663.0
Riesgos laborales (arl)	9,607,683.0	(7,518,036.0)	-78.3%	2,089,647.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud	51,138,234.0	(31,035,176.0)	-60.7%	20,103,058.0

Baja en cuentas

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. realizó las siguientes depuraciones de cuentas por cobrar:

- Acuerdo de Junta Directiva N°09 del 01 de junio de 2020, por medio de la cual se realiza depuración de cartera por valor de \$875.228.110, correspondiente a:

TERCERO	SALDO BAJAS CXC
TOTAL BAJA CXC	875,228,110.0
Caprecom EPS	845,946,460.0
Particulares Personas naturales	18,995,289.0
Salud Total EPS	4,897,309.0
Entidad Cooperativa Solidaria de Salud	2,686,906.0
E.S.E. Hospital Venancio Díaz	1,077,702.0
E.S.E. Hospital El Peñol	643,930.0
Comfacor	399,518.0
E.S.E. Hospital Bellosalud	387,669.0
Salud vida EPS S.A.	82,567.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

TERCERO	SALDO BAJAS CXC
E.S.E. Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	42,550.0
E.S.E. Hospital Nuestra Señora de la Candelaria	39,707.0
Comfaboy	23,283.0
Mundial de Seguros	5,130.0
Colmena ARL	90.0

- Resolución de Gerencia N°541 del 19 de noviembre de 2020, por medio de la cual se realiza depuración de cartera por valor de \$875.228.110, correspondiente a:

TERCERO	SALDO BAJAS CXC
TOTAL BAJA CXC	18,940,860.0
Saludcoop	18,467,930.0
Particulares Personas naturales	73,970.0
Axa colpatria seguros	56,502.0
Compañía mundial de seguros	46,903.0
Coomeva	44,679.0
Gtc soluciones biomédicas integrales	42,712.0
Compañía suramericana de seguros	34,645.0
Eps sura	32,072.0
Capital Salud	22,491.0
Fundación médico preventiva	19,700.0
La previsor	16,200.0
Salud total	14,761.0
Qbe central de seguros	13,006.0
Entidad cooperativa de salud	11,820.0
Positiva compañía de seguros	11,518.0
Seguros de vida del estado	7,474.0
Comfasucre	4,376.0
Seguros colpatria	3,400.0
Seguros comerciales bolívar	3,159.0
Nueva EPS	2,925.0
Alianza Medellín Antioquia	2,800.0
Seguros del estado	2,524.0
Fidufosyga	1,730.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

TERCERO	SALDO BAJAS CXC
Salud vida	1,222.0
Aseguradora solidaria de Colombia	1,050.0
Mapfre seguros de vida	693.0
Coosalud	300.0
Polícia nacional	298.0

Con corte a 31 de diciembre del 2020 las cuentas por cobrar se encuentran debidamente conciliadas con los informes emitidos por el área de cartera tanto en los saldos por edades de vencimiento, como el deterioro calculado por esta misma área.

7.2 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47,828,082.0	68,398,373.0	116,226,455.0
Indemnizaciones	37,283,495.0	0.0	37,283,495.0
Margen en la comercialización de bienes y servicios	265,847.0	0.0	265,847.0
Pago por cuenta de terceros	0.0	68,398,373.0	68,398,373.0
Otras cuentas por cobrar	10,278,740.0	0.0	10,278,740.0
Otras cuentas por cobrar	1,700,580.0	0.0	1,700,580.0
Cuentas por cobrar aportes pensión empleados	8,578,160.0	0.0	8,578,160.0

▪ Indemnizaciones

Corresponde a la cuenta por cobrar por concepto de incapacidades de enfermedad común, maternidad, paternidad y riesgos laborales que han sido pagadas a los empleados y que deben ser reintegradas al Hospital por las aseguradoras. El Saldo de la cuenta por cobrar a 31 de diciembre de 2020 es de **\$37.283.495**.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

- **Margen en la comercialización de medicamentos**

Corresponde al porcentaje que recibe la E.S.E. por parte de COHAN por la entrega de medicamentos de alto costo a los pacientes de SAVIA SALUD. Este margen corresponde al valor total entregado, así la cuenta por cobrar a COHAN a 31 de diciembre es de **\$265.847**.

- **Cuenta por Cobrar por Estampillas**

La E.S.E. presenta un saldo por cobrar a proveedores y acreedores por concepto de estampilla pro adulto mayor de vigencias anteriores sobre las cuales se encuentra realizando el debido proceso de cobro y posterior pago al Municipio de Marinilla. El saldo a 31 de diciembre de 2020 asciende a **\$68.398.373**.

- **Otras cuentas por cobrar**

Corresponde a otras cuentas por cobrar que no están directamente relacionadas con la actividad operacional del hospital y que corresponden a cuentas por cobrar a empleados, proveedores y demás por deducciones pendientes de cobro por valor de \$1.700.580.

A 31 de diciembre de 2020 la E.S.E. presenta una cuenta por cobrar a sus empleados por concepto de deducción de aportes de pensiones de los meses de abril y mayo, que por efectos de la pandemia el Gobierno Nacional dispuso que el pago se efectuara a una tarifa del 3% y posteriormente derogaron la normatividad, de tal manera, que se debe efectuar la corrección de las planillas para que el pago se realice a la tarifa del 16%. Así, se constituye la cuenta por cobrar a empleados por valor de \$8.578.160, los cuales serán descontados en nómina entre enero y marzo de 2021.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	287,636,945.00	334,250,387.00	(46,613,442.00)
Préstamos concedidos	287,636,945.00	334,250,387.00	(46,613,442.00)

8.1 Préstamos concedidos

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de vivienda y libre inversión, de los cuales el hospital obtiene un ingreso por rendimiento de interés que se ve reflejado en las cuentas de resultado.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	17,908,751.0	269,728,194.0	287,636,945.0
Crédito de vivienda	0.0	269,728,194.0	269,728,194.0
Crédito de libre inversión	17,820,331.0	0.0	17,820,331.0
Crédito seguros por préstamos	88,420.0	0.0	88,420.0

Tasas de interés

- Préstamo de vivienda: 0.5%
- Préstamos de libre inversión: 0.7%

Plazos

- Préstamo de vivienda: Hasta 12 años
- Préstamos de libre inversión: Hasta 4 años

Los préstamos de vivienda se respaldan con garantía hipotecaria.

A 31 de diciembre no se evidencian indicios de deterioro de valor, dado que a los empleados se les realiza la deducción de nómina correspondiente cada mes y la cuenta por cobrar que se tiene con una pensionada de la E.S.E. la cancela oportunamente.

Los saldos de los préstamos se concilian mensualmente con las tablas de amortización de préstamos controladas por la subdirección administrativa y financiera.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	376,267,102.00	240,311,845.00	135,955,257.00
Materiales y suministros	376,267,102.00	241,370,279.00	134,896,823.00
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	(1,058,434.00)	1,058,434.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

La ESE considera todos sus inventarios tanto de medicamentos como de materiales médicos quirúrgicos y demás elementos reconocidos como inventarios, como insumos para la prestación de sus servicios integrales de salud.

9.1 Materiales y suministros

CONCEPTO	2020
MATERIALES Y SUMINISTROS	376,267,102.00
Medicamentos	220,995,133.00
Material médico quirúrgico	121,837,974.00
Materiales reactivos y de laboratorio	4,824,527.00
Materiales odontológicos	6,715,947.00
Repuestos	1,804,550.00
Elementos y accesorios de aseo	9,513,361.00
Dotación a trabajadores	75,951.00
Papelería e impresos	10,499,659.00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. La E.S.E. incluye dentro de sus inventarios la papelería, elementos de aseo y cafetería, repuestos y dotación a empleados, ya que estos insumos se compran y no se consumen inmediatamente, de esta manera, se bajan del inventario a medida que se consumen. La política de la E.S.E. es adoptada dado la relación costo beneficio de comprar en cantidades.

A 31 de diciembre no se considera deterioro de valor, dado que de acuerdo con los informes entregados por el área de farmacia y almacén, el último costo es superior al costo promedio por el cual están registrados los inventarios de la E.S.E.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La E.S.E Hospital San Juan de Dios reconoce como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales no se tienen para la venta y se prevé utilizarlos por más de 12 meses. A 31 de diciembre de 2020 las propiedades, planta y equipos de la E.S.E. ascienden a \$6.668.953.727.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,668,953,727.00	6,590,447,929.00	78,505,798.00
Terrenos	2,997,432,680.00	3,070,160,852.00	(72,728,172.00)
Edificaciones	3,205,758,093.00	3,205,758,093.00	0.00
Plantas, ductos y túneles	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
Maquinaria y equipo	38,556,298.00	13,582,898.00	24,973,400.00
Equipo médico científico	1,082,489,424.00	775,041,617.00	307,447,807.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	175,707,545.00	104,112,716.00	71,594,829.00
Equipos de comunicación y computación	305,246,096.00	233,442,296.00	71,803,800.00
Equipos de transporte	390,876,770.00	360,256,070.00	30,620,700.00
Equipos de comedor y despensa	57,405,400.00	22,845,200.00	34,560,200.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1,604,518,579.00)	(1,214,751,813.00)	(389,766,766.00)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

10.1 Detalle saldos y movimientos 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	PLANTAS DE GENERACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	13,582,898.00	233,442,296.00	360,256,070.00	775,041,617.00	104,112,716.00	20,000,000.0	22,845,200.00	1,529,280,797.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	51,058,140.0	30,620,700.0	245,413,475.0	0.0	0.0	27,251,000.0	354,343,315.0
Adquisiciones en compras		51,058,140.0	30,620,700.0	55,842,609.0			27,251,000.0	164,772,449.0
Donaciones recibidas				189,570,866.0				189,570,866.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13,582,898.0	284,500,436.0	390,876,770.0	1,020,455,092.0	104,112,716.0	20,000,000.0	50,096,200.0	1,883,624,112.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	24,973,400.0	20,745,660.0	0.0	62,034,332.0	71,594,829.0	0.0	7,309,200.0	186,657,421.0
Entrada por + traslado de cuentas (DB)	24,973,400.0	20,745,660.0		62,034,332.0	71,594,829.0		7,309,200.0	186,657,421.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	38,556,298.0	305,246,096.0	390,876,770.0	1,082,489,424.0	175,707,545.0	20,000,000.0	57,405,400.0	2,070,281,533.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	38,556,298.0	244,633,210.0	289,237,831.0	625,457,141.0	135,486,135.0	17,882,353.0	20,939,152.0	1,372,192,120.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

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	PLANTAS DE GENERACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	13,582,898.0	191,803,543.0	250,894,607.0	499,142,961.0	57,294,336.0	17,176,471.0	16,645,696.0	1,046,540,512.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		27,762,884.0	38,343,224.0	64,279,848.0	18,021,605.0	705,882.0	4,293,456.0	153,406,899.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	24,973,400.0	25,066,783.0		62,034,332.0	60,170,194.0			172,244,709.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0.0	60,612,886.0	101,638,939.0	457,032,283.0	40,221,410.0	2,117,647.0	36,466,248.0	698,089,413.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100.0	80.1	74.0	57.8	77.1	89.4	36.5	66.3

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Para el reconocimiento de los bienes muebles, el personal encargado del área de activos fijos determina la vida útil al momento del registro en el módulo de activos.

La depreciación se realiza por el método de línea recta.

En la vigencia 2020 se verificó la existencia de los activos y de acuerdo con el informe emitido por el área encargada los siguientes son los activos que se esperan utilizar por más de 12 meses, por tanto, se tienen registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo. Los activos que les asignaron una vida útil inferior se encuentran registrados en cuentas de orden:

GRUPO	Costo Adquisición	Depreciación	Valor en Libros
Plantas de generacion	20,000,000	17,882,353	2,117,647
Total plantas, ductos y tuneles	20,000,000	17,882,353	2,117,647
Herramientas y accesorios	1,410,150	1,410,150	-
Equipo de ayuda audiovisual	26,606,148	26,606,148	-
Equipo de aseo	4,240,000	4,240,000	-
Equipo de seguridad	6,300,000	6,300,000	-
Total maquinaria y Equipo	38,556,298	38,556,298	-
Equipo de laboratorio	31,996,358	25,947,653	6,048,705
Equipo de urgencias	344,281,036	120,463,864	223,817,172
Equipos de hospitalizacion	115,509,625	61,023,231	54,486,394
Equipo de quirofanos y salas de parto	41,523,895	34,474,111	7,049,784
Equipo de apoyo diagnostico	396,966,480	283,206,115	113,760,365
Equipo de servicio ambulatorio odontologia	85,645,320	57,212,764	28,432,556

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

GRUPO	Costo Adquisición	Depreciación	Valor en Libros
Equipo de servicios ambulatorios consulta externa	66,566,710	43,129,403	23,437,307
Total Equipo médico científico	1,082,489,424	625,457,141	457,032,283
Muebles y enseres	157,443,795	123,823,361	33,620,434
Equipo de oficina	18,263,750	11,662,773	6,600,977
Total muebles, enseres y Equipo de oficina	175,707,545	135,486,134	40,221,411
Equipos de comunicación	18,718,394	5,045,119	13,673,275
Equipos de computacion	277,647,702	230,708,091	46,939,611
Impresoras y scanner	8,880,000	8,880,000	-
Total muebles, enseres y Equipo de oficina	305,246,096	244,633,210	60,612,887
Ambulancias	147,387,810	62,275,792	85,112,018
Unidad extramural de salud especial	186,348,950	178,584,411	7,764,540
Camionetas y automoviles	53,750,000	46,739,131	7,010,869
Motocicletas	3,390,000	1,638,500	1,751,500
Total Equipos de transporte	390,876,760	289,237,833	101,638,927
Equipo de restaurante y cafeteria	19,205,400	16,664,152	2,541,249
Equipo de lavanderia	38,200,000	4,275,000	33,925,000
Total Equipos de comedor, cocina	57,405,400	20,939,152	36,466,249
Total propiedad, planta y Equipo - muebles	2,070,281,522	1,372,192,120	698,089,403

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Los bienes inmuebles corresponden al terreno y edificación donde se encuentra en funcionamiento la E.S.E.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3,070,160,852.0	3,205,758,093.0	6,275,918,945.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	72,728,172.0	0.0	72,728,172.0
Disposiciones (enajenaciones)	72,728,172.0	0.0	72,728,172.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2,997,432,680.0	3,205,758,093.0	6,203,190,773.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2,997,432,680.0	3,205,758,093.0	6,203,190,773.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	232,326,461.0	232,326,461.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	168,211,301.0	168,211,301.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	64,115,160.0	64,115,160.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2,997,432,680.0	2,973,431,632.0	5,970,864,312.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	7.2	3.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
+ En servicio	2,997,432,680.0	2,973,431,632.0	5,970,864,312.0
REVELACIONES ADICIONALES			
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	36,309,238.0	0.0	36,309,238.0
+ Ingresos (utilidad)	36,309,238.0		36,309,238.0

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. realizó la venta de un lote urbano ubicado en la urbanización el Hato registrado bajo escritura n°313, el cual fue comprado por el Hospital el 12 de mayo de 1999 por un costo de \$10.000.000 y que representaba en contabilidad un valor en libros de \$72.728.172, de acuerdo con la estimación realizada por un perito para la actualización del balance inicial bajo normas internacionales de información financiera. Esta venta fue realizada por \$109.037.41, generando un ingreso por ganancia en venta de activos por valor de \$36.309.238.

El valor en libros de los terrenos corresponde al valor estimado por un perito para el balance de apertura a 1 de enero de 2016, bajo normas internacionales de información financiera, el cual estimó un valor de \$2.997.432.680. Así mismo, el costo de las edificaciones con un valor de \$1.945.053.246 más el valor de las ampliaciones realizadas a los servicios de urgencias y farmacia durante la vigencia 2019 por valor de \$1.260.704.847, para un costo de edificaciones de \$3.205.758.093 con una depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2020 de \$232.326.461 y un valor en libros de \$2.973.431.632.

Las edificaciones se deprecian por el método de línea recta con una vida útil estima de 50 años.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software y las Licencias que a 31 de diciembre de 2020 es de \$112.086.429 con una amortización acumulada a la fecha de \$32.264.230 para un saldo neto de \$79.822.199.

Vida útil y método de amortización.

El método de amortización utilizado es el método de línea recta. La vida útil estimada para las licencias acorde con el tiempo de licencia adquirido. El software tiene una vida útil del software es de 3 años. El software panacea no se encuentra en uso, por tanto, no se está amortizando.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	79,822,199.00	76,779,159.00	3,043,040.00
Activos intangibles	112,086,429.00	102,957,309.00	9,129,120.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(32,264,230.00)	(26,178,150.00)	(6,086,080.00)

14.1 Detalle de saldos y movimientos

En el mes de mayo de 2020 se realizó renovación de licencia endpoint advanced 1 - licencia electrónica con una vigencia de 1 año.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	10,518,150.0	92,439,159.0	102,957,309.0
+ ENTRADAS (DB):	9,129,120.0	0.0	9,129,120.0
Adquisiciones en compras	9,129,120.0		9,129,120.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	19,647,270.0	92,439,159.0	112,086,429.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	19,647,270.0	92,439,159.0	112,086,429.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	16,604,230.0	15,660,000.0	32,264,230.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	10,518,150.0	15,660,000.0	26,178,150.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	6,086,080.0		6,086,080.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	3,043,040.0	76,779,159.0	79,822,199.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	84.5	16.9	28.8

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

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

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	58,639,442.00	83,600,772.00	(24,961,330.00)
Bienes y servicios pagados por anticipado	58,639,442.00	83,600,772.00	(24,961,330.00)

16.1 Desglose subcuentas

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	58,639,442.00	0.00	58,639,442.00	83,600,772.00	0.00	83,600,772.00	(24,961,330.00)
Seguros	43,692,668.00	0.00	43,692,668.00	37,871,758.00	0.00	37,871,758.00	5,820,910.00
Seguros	43,692,668.00	0.00	43,692,668.00	37,871,758.00	0.00	37,871,758.00	5,820,910.00
Sueldos y salarios	2,096,580.00	0.00	2,096,580.00	2,748,268.00	0.00	2,748,268.00	(651,688.00)
Cesantías Ley 50	471,202.00	0.00	471,202.00	446,596.00	0.00	446,596.00	24,606.00
Cesantías régimen retroactivo	1,625,378.00	0.00	1,625,378.00	2,301,672.00	0.00	2,301,672.00	(676,294.00)
Contribuciones efectivos	10,937,977.00	0.00	10,937,977.00	42,980,746.00	0.00	42,980,746.00	(32,042,769.00)
Fondos de Pensión	10,937,977.00	0.00	10,937,977.00	42,980,746.00	0.00	42,980,746.00	(32,042,769.00)
Otros beneficios a los empleados	1,912,217.00	0.00	1,912,217.00	0.00	0.00	0.00	1,912,217.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
Vacaciones, prima de vacaciones y bonificación anticipados	1,912,217.00	0.00	1,912,217.00	0.00	0.00	0.00	1,912,217.00

▪ **Seguros**

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo a 31 de diciembre de 2020 es de \$43.692668.

▪ **Sueldos y salarios y Contribuciones efectivas**

El concepto de sueldos y salarios y contribuciones efectivas corresponde a excedentes generados de los aportes patronales de recursos entregados por Sistema General de Participaciones por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir el pago de la seguridad social de los empleados.

En los fondos de cesantías la E.S.E. tiene un saldo de \$2.096.580, los cuales se concilian periódicamente con los extractos emitidos por los fondos.

El fondo de pensión corresponde a Colpensiones y el saldo deriva de la última conciliación realizada entre la E.S.E. y esta entidad, de acuerdo con la información presentada por la persona encargada del saneamiento de aportes patronales.

▪ **Otros beneficios a empleados**

Por efectos de la emergencia sanitaria covid-19 la E.S.E. concedió vacaciones a varios de sus empleados, entre ellos, algunas vacaciones anticipadas, las cuales cubren hasta el período 2021. A 31 de diciembre el saldo de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación de recreación correspondiente a 2021 asciende a \$1.912.217.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar de la E.S.E. se desagregan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,113,367,612.00	960,541,523.00	152,826,089.00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	607,313,646.00	644,118,703.00	(36,805,057.00)
Recursos a favor de terceros	232,433,497.00	116,725,166.00	115,708,331.00
Descuentos de nómina	42,322,625.00	30,544,343.00	11,778,282.00
Retención en la fuente	35,235,882.00	28,899,212.00	6,336,670.00
Impuesto al valor agregado	159,664.00	159,664.00	0.00
Otras cuentas por pagar	195,902,298.00	140,094,435.00	55,807,863.00

21.1 Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud. A 31 de diciembre de 2020 la E.S.E. presenta cuentas por pagar a sus proveedores por valor de \$607.313.646.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		607,313,646.0
Bienes y servicios		607,313,646.0
Nacionales	PN	36,501,258.0
Nacionales	PJ	570,812,388.0

CONCEPTO	2020
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	607,313,646.00
Cohan	58,842,511.00
Red Farmacéutica S.A.S..	55,890,278.00
Distribuciones Medife S.A.S..	40,659,230.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	2020
Bioplast SA	38,836,412.00
Eve distribuciones S.A.S..	38,811,337.00
Laboratorio clinico central de referencia S.A.S..	31,546,326.00
Disdroblan S.A.	26,073,480.00
Mediservis S.A.S..	25,256,498.00
Grupo empresarial am7 ingenieria S.A.S..	24,867,955.00
Seguridad ronderos LTDA	23,659,789.00
Ambulancia Leon 13 S.A.S..	19,074,123.00
Cryogas S.A.	18,849,568.00
Plastimedia studio S.A.S..	15,997,800.00
Serrmas S.A.S.	14,224,000.00
Productos hospitalarios sa pro-h S.A.	11,509,685.00
Epssalud S.A.S..	10,230,126.00
Vidaplus ser S.A.S..	9,701,088.00
Fabio Ramirez S.A.S..	9,549,072.00
Biosystems S.A.S.	8,752,889.00
Depósito de drogas Monaco S.A.	8,397,957.00
Arboleda Cardona Jose Alexander	7,600,060.00
Sparcol S.A.S.	7,323,713.00
Suministros y dotaciones Colombia S.A.	6,937,690.00
Corporacion ccm television	6,667,024.00
Dentales antioquia S.A.S.	5,248,416.00
Humalab S.A.	4,931,351.00
Macias Gutierrez Andres Felipe	4,706,214.00
Caribe motor de Medellin	4,369,761.00
Alcost pharmaceutical S.A.S..	4,315,134.00
O.R. Gabry S.A.	4,149,875.00
Gutierrez Henao Gustavo Adolfo	4,142,000.00
Servimedic ingenieria S.A.S..	4,075,075.00
Deterquin y cia LTDA	3,913,354.00
Soluciones e ingenieria hcm S.A.S..	3,715,374.00
Lopera Rojas Juan Pablo	3,442,208.00
Cnt sistemas de informacion S.A.	3,169,500.00
Alara S.A.S..	2,882,694.00
Giraldo Duque Miryam del Consuelo	2,779,158.00
E.S.E Hospital San Juan de Dios Rionegro	2,642,225.00
Empresa social del estado-metrosalud	2,529,761.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	2020
Blandon Yepes Lina Maria	2,341,290.00
Zapata Cardona Luis Eduardo	2,302,677.00
Representaciones y distribuciones hospitalarias S.A.S.	2,106,679.00
Dismerq S.A.S..	2,100,401.00
Hospimedicos Medellin S.A.	1,555,750.00
CPT express S.A.S..	1,418,175.00
Pineda Gomez Alcides de Jesus	1,352,515.00
Cuervo Sandra Viviana	1,333,500.00
Ochoa Florez Jhon Fredy	1,294,955.00
Alzate Ospina Jhon Fredy	1,259,180.00
Dropopular S.A.	1,207,654.00
Balbin Londoño Ana Cecilia	1,171,169.00
Multiservicio automotriz del oriente antioqueño S.A.S. MADOA	1,159,773.00
Biologicos y contaminados S.A.S. ESP	1,116,783.00
Lineas y diseños S.A.S..	1,000,769.00
Gomez Duque Raul Alberto	744,812.00
Ingebiomedica S.A.S..	706,560.00
Duque Ruiz Daniel Felipe	667,101.00
Alzate Castaño Elina Maria	494,474.00
E.S.E. Hospital Nuestra Señora de la Candelaria Guarne	481,239.00
Monsalve Zapata Eutimio de Jesus	457,000.00
Galvis Duque Jonathan	355,363.00
Bolsas y plasticos manantiales	202,924.00
Provedora la isabelina S.A.S..	154,610.00
Garcia Pamplona Luz Ayda	57,582.00

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS	DÍAS DE VENCIMIENTO			
		Hasta 90 días	De 90 Hasta 180 días	De 180 Hasta 360 días	Más de 360 días
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	607,313,646.0				
Bienes y servicios	607,313,646.0	508,170,372.0	41,268,878.0	57,874,396.0	0.0

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Los recursos a favor de terceros corresponden a los siguientes conceptos:

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	232,433,497.0
Cobro cartera de terceros	998,750.0
Impuesto a la seguridad democrática	998,750.0
Recaudos por clasificar	119,728,564.0
Clientes	119,728,564.0
Estampillas	111,706,183.0
Estampilla Pro Hospital	5,457,022.0
Estampilla Pro Adulto	90,880,514.0
Estampilla Pro Cultura	11,114,821.0
Estampilla Pro Deporte	4,253,826.0

- **Impuesto a la seguridad democrática**

Corresponde a la deducción aplicada del 5% sobre los contratos de obra, en concordancia con el Acuerdo 10 de 2017 Municipio de Marinilla.

El saldo por pagar a 31 de diciembre de 2020 corresponde al impuesto descontado en el mes de diciembre por valor de \$998.750, declaradas y pagadas en enero de 2021.

- **Estampilla Pro Hospital**

Corresponde a la deducción aplicada del 1% sobre los contratos u órdenes de pago con personas naturales y jurídicas, en concordancia con la Ordenanza 29 de 2017 Asamblea Departamental de Antioquia.

El saldo por pagar a 31 de diciembre de 2020 corresponde a las estampillas descontadas en el mes de diciembre por valor de \$5.457.022, declaradas y pagadas en enero de 2021.

- **Estampilla Pro Adulto Mayor**

Corresponde a la deducción aplicada del 4% sobre los contratos u órdenes de pago con personas naturales y jurídicas, en concordancia con el Acuerdo 81 de 2011 Municipio de Marinilla.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

El saldo por pagar a 31 de diciembre de 2020 corresponde a las estampillas descontadas en el mes de diciembre por valor de \$22.229.632, declaradas y pagadas en enero de 2021. Adicionalmente, la E.S.E. tiene una cuenta pendiente por pagar por \$68.650.880 por concepto de la estampilla de vigencias 2014 a 2016 que no fueron descontados a proveedores por interpretación jurídica de la norma y que se encuentra en proceso de revisión por la Contraloría General de Antioquia.

▪ **Estampilla Pro Cultura**

Corresponde a la deducción aplicada del 2% sobre los contratos u órdenes de pago con personas naturales y jurídicas, en concordancia con el Acuerdo 10 de 2017 Municipio de Marinilla.

El saldo por pagar a 31 de diciembre de 2020 corresponde a las estampillas descontadas en el mes de diciembre por valor de \$11.114.821, declaradas y pagadas en enero de 2021.

▪ **Estampilla Pro Deporte**

Corresponde a la deducción aplicada del 1% sobre los contratos u órdenes de pago con personas naturales y jurídicas, en concordancia con el Acuerdo 10 de 2020 Municipio de Marinilla.

El saldo por pagar a 31 de diciembre de 2020 corresponde a las estampillas descontadas en el mes de diciembre por valor de \$4.253826, declaradas y pagadas en enero de 2021.

▪ **Recaudos por clasificar**

A 31 de diciembre de 2020 la E.S.E. presenta recaudos pendientes por identificar quien realizó las consignaciones por valor de \$119.728.564.

21.1.3 Descuentos de nómina

Los descuentos de nómina pendientes por cancelar a 31 de diciembre de 2020 corresponden a deducción de sindicatos, salud y pensión.

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA	42,322,625.0
Aportes a fondos pensionales	29,978,759.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
Porvenir	8,404,200.0
Colfondos	7,155,198.0
Protección	5,547,704.0
Colpensiones	8,871,657.0
Aportes a seguridad social en salud	10,589,700.0
Eps Sura	6,789,200.0
Salud Total	43,200.0
Cooameva	95,600.0
Nueva EPS	3,558,800.0
Savia Salud	45,000.0
Medimas	57,900.0
Sindicatos	1,754,166.0
Anthoc	1,754,166.0

21.1.4 Retención en la fuente e Impuesto al valor agregado

Con corte a 31 de diciembre de 2020 la E.S.E. presenta un saldo por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales por valor de \$35.395.546 correspondiente a la retención en la fuente de diciembre y el iva del bimestre 6, los cuales fueron declarados y pagados en enero de 2021.

21.1.5 Otras cuentas por pagar

Los saldos correspondientes a otras cuentas por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		195,902,297.0
Seguros		8,882,699.0
Seguros	PJ	8,882,699.0
Aportes al icbf y sena		12,779,300.0
Icbf	PJ	7,665,800.0
Sena	PJ	5,113,500.0
Servicios públicos		1,038,442.0
Recolección de residuos	PJ	802,822.0

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
Internet	PJ	235,620.0
Honorarios		129,544,000.0
Honorarios	PN	51,773,884.0
Honorarios	PJ	77,770,116.0
Servicios		42,550,754.0
Servicios	PN	42,550,754.0
Otras cuentas por pagar		1,107,102.0
Mayor valor descontado	PN	1,107,102.0

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

Corresponde al 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.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,238,969,804.00	1,540,007,035.00	(301,037,231.00)
Beneficios a los empleados a corto plazo	778,213,727.00	867,951,143.00	(89,737,416.00)
Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00		0.00
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00		0.00
Beneficios posempleo - pensiones	460,756,077.00	672,055,892.00	(211,299,815.00)
Otros beneficios posempleo			0.00
PLAN DE ACTIVOS	888,793,960.00	1,000,347,575.00	(111,553,615.00)
Para beneficios posempleo	888,793,960.00	1,000,347,575.00	(111,553,615.00)
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	350,175,844.00	539,659,460.00	(189,483,616.00)
A corto plazo	778,213,727.00	867,951,143.00	(89,737,416.00)
Posempleo	(428,037,883.00)	(328,291,683.00)	(99,746,200.00)

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. realizó 124 capacitaciones a sus empleados respecto a los siguientes temas:

- Clima organizacional e Intervención a Riesgo Psicosocial

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

- Humanización de Servicios
- Fortalecimiento la atención a los pacientes
- Mejoramiento de los procesos Institucionales
- Prevención y promoción
- Programa de Bioseguridad
- Atención a Covid-19

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	778,213,727.0
Nómina por pagar	0.0
Cesantías	177,289,335.0
Intereses sobre cesantías	17,357,950.0
Vacaciones	68,771,369.0
Prima de vacaciones	66,606,534.0
Prima de servicios	48,140,816.0
Prima de navidad	0.0
Bonificaciones	48,124,303
Aportes a riesgos laborales	4,680,700.0
Aportes a fondos pensionales - empleador	85,034,177.0
Aportes a seguridad social en salud - empleador	21,862,700.0
Aportes a cajas de compensación familiar	10,220,500.0
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	230,125,343.0
Liquidaciones pendientes por pagar Planta Temporal	230,125,343.0

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, a 31 de diciembre de 2020 asciende a \$778.213.727.

El saldo de las prestaciones sociales por pagar a 31 de diciembre de 2020 corresponde al calculado y presentado por el área de Talento humano, de acuerdo con la normatividad legal vigente. Las prestaciones son calculadas de acuerdo a la normatividad aplicables a la ESE, teniendo en cuenta lo Decretos 1042 y 1045 de 1978.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Los aportes de seguridad social, corresponden al valor asumido por el Hospital para el pago de los aportes a riesgos laborales, salud, pensión y caja de compensación familiar de los empleados.

Los otros beneficios a empleados a corto plazo corresponden al saldo por pagar de liquidaciones definitivas por la terminación de la planta temporal.

22.2 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	5,548,944.0	52,628,345.0	402,578,788.0	460,756,077.0	
PLAN DE ACTIVOS	0.0	0.0	888,793,960.0	888,793,960.0	192.9
Encargos fiduciarios			888,793,960.0	888,793,960.0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	5,548,944.0	52,628,345.0	(486,215,172.0)	(428,037,883.0)	(192.9)

En el año 2014 la E.S.E. presentó convenio de concurrencia n°001 de 2014, en el cual los recursos a favor del Hospital fueron consignados en un encargo fiduciario controlado por el Departamento de Antioquia, y en la misma vigencia, se provisionó este valor como una cuenta por pagar por beneficios posempleo, aprobado por el comité de sostenibilidad contable y financiera mediante acta número 001 de 2015, con el fin de registrar la totalidad del gasto por provisión dado que en la vigencia 2014 se presentó el ingreso por transferencias, de tal manera, que no se afectaren las vigencias futuras por causación de gastos que no generarán un ingreso futuro.

Este pasivo se ha ido cancelando a medida que se hacen exigibles los bonos y cuotas partes. Durante la vigencia 2020 se realizó un pago de \$201.087.000 por bonos pensionales y se trasladaron a las cuentas bancarias de la E.S.E. \$13.026.597 por mesadas pensionales de la hermana Margarita Sierra que fueron pagadas con recursos de la E.S.E.

De esta manera, la E.S.E. a 31 de diciembre de 2020 el saldo de beneficios posempleo para pago de bonos pensionales y cuotas partes que asciende a \$402.578.788. Este saldo está respaldado con recursos en un encargo fiduciario que tiene un valor de \$888.793.960, el cual se concilia mensualmente con el extracto entregado, y que durante la vigencia 2020 generó rendimientos totales por \$97.274.951.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	175,560,600.00	165,623,200.00	9,937,400.00
Litigios y demandas	175,560,600.00	165,623,200.00	9,937,400.00

23.1 Litigios y Demandas

La provisión del Litigios y Demandas representa el valor del pasivo estimado a pagar por concepto de demandas en contra del Hospital a raíz de un suceso pasado. A 31 de diciembre de 2020 la E.S.E. provisiona 200 salarios mínimos mensuales legales vigentes de acuerdo con el informe entregado por el área jurídica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	316,528,278.00	306,490,398.00	10,037,880.00
Ingresos recibidos por anticipado	316,528,278.00	306,490,398.00	10,037,880.00

Corresponde a otras cuentas por pagar por recaudos de anticipos entregados por los usuarios que aún están como cargos pendientes por facturar, anticipos por conceptos de copagos y cuotas moderadoras y el anticipo del contrato del régimen subsidiado.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos Contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	854,608,092.00	854,608,092.00	0.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	854,608,092.00	854,608,092.00	0.00

Los litigios y demandas a favor de la E.S.E. son los siguientes:

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

PROCESO	DEMANDANTE	DEMANDADO	TIPO DE PROCESO	ESTADO	PRETENSIÓN	PROBABILIDAD ÉXITO	CANTIDAD
0500123330 0020190106 000-	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla	Fiduciaria La Previsora y otro	Controversias contractuales	pendiente de audiencia inicial	\$ 836,140,162	BAJA EN RAZÓN A QUE EL MEDIO DE DEFENSA IDÓNEO ERA NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO QUE CADUCÓ EL MES DE DICIEMBRE DE 2016	
0500133330 1220180004 000-	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla	SALUD COOP EPS EN LIQUIDACIÓN	Nulidad y restablecimiento del derecho	pendiente de contestación de la demanda	\$ 18,467,930	MEDIA	
TOTAL PRETENSIONES					\$ 854,608,092		

25.2 Pasivos Contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	3,345,482,793.00	3,139,553,379.00	205,929,414.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3,345,482,793.00	3,139,553,379.00	205,929,414.00

Los litigios y demandas en contra de la E.S.E. son los siguientes:

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

PROCESO	DEMANDANTE	DEMANDADO	TIPO DE PROCESO	ESTADO	PRETENSIÓN	PROBABILIDAD CONDENA	CANTIDAD SMMLV
05001333303 02013011060 0-	Mary Luz Martínez Castaño y otros	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla	Reparación directa Responsabilidad médica	primera instancia: a despacho para sentencia	131,670,450	ALTA	150.0
05440311300 12011004390 0-	Dora Yarnobi Valencia Orozco	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla y otros	Llamado en garantía. Responsabilidad Civil médica	primera instancia: pendiente nueva fecha audiencia de instrucción y juzgamiento	162,393,555	MEDIA	185.0
05001333302 62013001470 0-	Walter Hernando Luna y otros	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla	Reparación directa Responsabilidad médica	primera instancia: a despacho para sentencia	1,360,594,650	MEDIA	1,550.0
05001333300 42014001910 0-	Conrado Escudero y otros	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla y otros	Reparación directa Responsabilidad médica	segunda instancia: a despacho para sentencia	356,563,579	ALTA	406.2

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

PROCESO	DEMANDANTE	DEMANDADO	TIPO DE PROCESO	ESTADO	PRETENSIÓN	PROBABILIDAD CONDENA	CANTIDAD SMMLV
				ia			
05001310500 42017009310 0-	Eugenia del Socorro Valencia	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla	Demand a ordinaria laboral	pendie nte de admisi ón	-	MEDIA	-
05001333302 72017005080 0-	Martha Cecilia Ciro y otros	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla y otros	Reparaci ón directa Respons abilidad m é dica	primer a instanc ia: en period o probat orio	1,316,704,500	MEDIA	1,500.0
05001233300 02016001830 0-	Centro de Excelencia Médica del Valle de Aburrá S.A.S.	ESE Hospital San Juan de Dios de Marinilla	Acci ón de nulidad y restablec imiento del derecho	proces o termin ado por desisti miento tácito. pendie nte de resolve r apelan ción	-	BAJA	-

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

PROCESO	DEMANDANTE	DEMANDADO	TIPO DE PROCESO	ESTADO	PRETENSION	PROBABILIDAD CONDENA	CANTIDAD SMMLV
05615310500 1201 80042500	Johana Hincapié	AFP PORVENIR	Ordinario laboral de mínima cuantía	pendiente audiencia de trámite y juzgamiento	17,556,060	MEDIA	20.0
05615310500 12018001110 0-	Carlos Aldever Sanchez	SAPHIO y otros	Ordinario laboral	pendiente de que se fije audiencia de trámite	-	MEDIA	-
5.62E+21	Elizabeth Rendón	SAPHIO y otros	Ordinario laboral	pendiente de que se fije audiencia de trámite	-	MEDIA	-
05615310500 12018000060 0-	Diana Cardona	SAPHIO y otros	Ordinario laboral	pendiente de que se fije audiencia de trámite	-	MEDIA	-
TOTAL PRETENSIONES					3,345,482,794		

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
DEUDORAS DE CONTROL	287,670,420.00	681,932,931.00	(394,262,511.00)
Bienes y derechos retirados	259,805,568.00	681,845,655.00	(422,040,087.00)
Facturación glosada en venta de servicios de salud	27,864,852.00	87,276.00	27,777,576.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(287,670,420.00)	(681,932,931.00)	394,262,511.00
Activos contingentes por contra (cr)	(259,805,568.00)	(681,845,655.00)	422,040,087.00
Deudoras de control por contra (cr)	(27,864,852.00)	(87,276.00)	(27,777,576.00)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	8,360,507,959.00	8,157,606,919.00	202,901,040.00
Capital fiscal	4,840,353,870.00	4,840,353,870.00	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	3,338,514,250.00	4,055,575,883.00	(717,061,633.00)
Resultado del ejercicio	181,639,839.00	(738,322,834.00)	919,962,673.00

27.1 Otro resultado integral

En la vigencia 2020 se realizan los siguientes ajustes que corresponden a resultados de ejercicios anteriores, con el registro en la cuenta 3225 – Excedentes acumulados:

- Depuración de saldos de saneamiento de aportes patronales por \$32.042.769 (disminuye excedentes acumulados)
- Depuración de saldos correspondiente al giro devolución de aportes del sistema General de Participación Vigencia 1994-2011 por valor de \$19.479.587 (aumenta excedentes acumulados)
- Actualización de pasivos de cuotas partes pensionales por \$11.807.922 (aumenta excedentes acumulados)
- Depreciación equipo de comedor mayor valor depreciado en años anteriores por \$4.418.264 (aumenta excedentes acumulados)
- Prestaciones sociales causadas por mayor valor en vigencias anteriores que al momento de liquidación definitiva en 2020 no tiene derecho el empleado por valor de \$14.681.499 (aumenta excedentes acumulados)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

- Devolución de cuenta por pagar cuota parte pensional de Luisa María Bernal Monroy por exclusión de obligación de la E.S.E. según comunicado de Colpensiones con radicado bz 2020_8658551 -1997978 por valor de \$3.516.698 (aumenta excedentes acumulados)
- Devolución dinero a usuario por no ejecución de actividad contrato APS 2019 por valor de \$600.000 (disminuye excedentes acumulados)

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos por diversos conceptos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	9,897,902,963.00	9,586,596,602.00	311,306,361.00
Venta de servicios	8,621,315,022.00	8,795,439,411.00	(174,124,389.00)
Transferencias y subvenciones	782,776,859.00	440,030,634.00	342,746,225.00
Otros ingresos	493,811,082.00	351,126,557.00	142,684,525.00

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	782,776,859.00	440,030,634.00	342,746,225.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	782,776,859.00	440,030,634.00	342,746,225.00
Subvenciones	782,776,859.00	440,030,634.00	342,746,225.00

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. recibió las siguientes subvenciones:

- Donaciones

La E.S.E. recibió donaciones de los siguientes terceros para atender la emergencia sanitaria covid-19:

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	TERCERO	VALOR
DONACIONES		55,490,531.76
Insumos	Colmena A.R.P.	4,547,658.90
Insumos	Gobernación de Antioquia	9,569,579.00
Insumos	Colmena ARL	8,496,412.50
Insumos	Dirección Seccional de Salud de Antioquia	11,200,755.00
Insumos	Polikem S.A.S logotipo	1,130,494.80
Dinero	Anónimo	100,000.00
Insumos	Cohan	322,480.00
Insumos	Acodema	13,356,154.40
Insumos	Alianza BH SAS	5,400,000.00
Insumos	Biológicos y contaminados	78,997.16
Insumos	Inversiones Henmar	1,288,000.00

- Subvenciones para proyectos de inversión

El Municipio de Marinilla entregó recursos para la dotación de activos necesarios para la atención de la emergencia sanitaria covid- 19 por valor de **\$200.691.075**.

- Subvenciones para gastos de funcionamiento

La E.S.E. suscribió contrato n°17055020 realizado con el Municipio de Marinilla para financiar los gastos de funcionamiento de la E.S.E. con los recursos del SGP por valor de **\$319.598.031**

La E.S.E. recibió durante la vigencia 2020 de la Dirección de Salud de Antioquia por concepto de estampilla prohospital el valor de **\$140.428.221**.

- Subvenciones para pagos laborales

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público entregó a la E.S.E. recursos para el pago de pasivos laborales adeudados de enero a marzo de 2020, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 753 de 2020 por valor de **\$66.569.000**.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	9,115,126,102.00	9,146,565,968.27	(31,439,866.27)
Venta de servicios	8,621,315,022.00	8,795,439,411.00	(174,124,389.00)
Servicios de salud	8,632,163,205.00	8,870,017,064.00	(237,853,859.00)
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(10,848,183.00)	(74,577,653.00)	63,729,470.00
Otros ingresos	493,811,080.00	351,126,557.27	142,684,522.73
Financieros	151,133,236.00	133,068,427.27	18,064,808.73
Ingresos diversos	149,820,221.00	117,212,759.00	32,607,462.00
Reversión por deterioro de valor	192,857,623.00	100,845,371.00	92,012,252.00

28.2.1 Ingresos por servicios de salud

Los ingresos por venta de servicios de salud con corte a 31 de diciembre de 2020 corresponde a los siguientes servicios:

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	8,621,315,022.00
Urgencias	1,624,965,323.00
Consulta Externa	587,062,492.00
Consulta Especializada	9,578,900.00
Salud Oral	171,305,450.00
Promoción y Prevención	1,163,663,977.00
Actividades extramurales	885,160,823.00
Hospitalización Estancia General	228,583,587.00
Laboratorio	718,374,949.00
Imagenología	224,485,996.00
Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y terapia	41,064,650.00
Farmacia e Insumos	2,017,491,705.00
Servicio de Ambulancia	176,336,629.00
Margen de contratación	784,088,724.00
Glosas, devoluciones y rebajas	(10,848,183.00)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. tuvo contratos de capitación con las siguientes entidades:

- Alianza Medellín Antioquia
- Nueva EPS
- Sumimedical
- Municipio de Marinilla

28.2.2 Otros ingresos

- **Financieros**

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. obtuvo rendimientos financieros por los siguientes conceptos:

- Cuentas bancarias por \$2.281.933
- Préstamos a empleados \$20.583.704
- Administradoras fondos de cesantías \$76.552
- Encargo Fiduciario \$128.191.046

- **Ingresos diversos**

En la vigencia 2020 la E.S.E. realizó la enajenación de un lote urbano ubicado en la urbanización el Hato, la cual generó una ganancia en venta de activos por \$36.309.238. Adicionalmente vendió ambulancia en mal estado y totalmente depreciada, en la cual obtuvo un ingreso por \$10.000.000.

La E.S.E. tiene un contrato con Cohan en el cual recibe unos rendimientos sobre la entrega de medicamentos de alto costo a pacientes de savia salud; los rendimientos recibidos en la vigencia 2020 fueron de \$1.933.064.

La E.S.E. generó ingresos por arrendamiento de la cafetería y un espacio para máquinas de vending por valor de \$6.146.429.

Ingresos por carnets por valor de \$2.088.794.

Cohan generó beneficios a la E.S.E. en la vigencia 2020 por valor de \$54.141.197 por conceptos de descuentos comerciales, plan de incentivos y Cohan contigo.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Otros ingresos por aprovechamientos y recuperaciones por valor de \$39.201.501.

▪ **Reversión Deterioro de Valor**

Durante la vigencia 2020 la E.S.E. registró un ingreso por reversión de deterioro de valor por \$192.857.623.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3,041,360,031.00	3,237,925,827.20	(196,565,796.20)
De administración y operación	2,386,715,744.00	2,217,893,857.00	168,821,887.00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	509,770,697.00	963,634,342.00	(453,863,645.00)
Otros gastos	144,873,590.00	56,397,628.20	88,475,961.80

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Hospital presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,386,715,744.00	2,217,893,857.00	168,821,887.00
De Administración y Operación	2,386,715,744.00	2,217,893,857.00	168,821,887.00
Sueldos y salarios	808,166,018.00	773,728,448.00	34,437,570.00
Contribuciones imputadas	3,796,203.00	2,972,550.00	823,653.00
Contribuciones efectivas	202,244,583.00	202,865,950.00	(621,367.00)
Aportes sobre la nómina	38,787,900.00	37,844,200.00	943,700.00
Prestaciones sociales	318,370,491.00	313,296,641.00	5,073,850.00
Gastos de personal diversos	417,681,434.00	418,021,059.00	(339,625.00)
Generales	572,962,288.00	450,365,314.00	122,596,974.00
Impuestos, contribuciones y tasas	24,706,827.00	18,799,695.00	5,907,132.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	509,770,696.00	963,634,342.00	(453,863,646.00)
DETERIORO	285,398,504.00	506,413,526.00	(221,015,022.00)
De cuentas por cobrar	285,187,017.00	505,355,092.00	(220,168,075.00)
De inventarios	211,487.00	1,058,434.00	(846,947.00)
DEPRECIACIÓN	208,348,712.00	291,492,416.00	(83,143,704.00)
De propiedades, planta y equipo	208,348,712.00	291,492,416.00	(83,143,704.00)
AMORTIZACIÓN	6,086,080.00	105,200.00	5,980,880.00
De activos intangibles	6,086,080.00	105,200.00	5,980,880.00
PROVISIÓN	9,937,400.00	165,623,200.00	(155,685,800.00)
De litigios y demandas	9,937,400.00	165,623,200.00	(155,685,800.00)

29.3 Otros gastos

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, gastos bancarios y Gastos diversos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	144,873,590.00	56,397,628.00	88,475,962.00
COMISIONES	38,463,855.00	45,404,066.00	(6,940,211.00)
Comisiones sobre recursos entregados en administración	26,359,305.00	26,786,554.00	(427,249.00)
Comisiones servicios financieros	12,104,550.00	18,617,512.00	(6,512,962.00)
FINANCIEROS	106,319,022.00	2,976,138.00	103,342,884.00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	106,319,022.00	2,754,260.00	103,564,762.00
Intereses de mora	0.00	221,878.00	(221,878.00)
GASTOS DIVERSOS	90,713.00	8,017,424.00	(7,926,711.00)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0.00	6,939,565.00	(6,939,565.00)
Otros gastos diversos	90,713.00	1,077,859.00	(987,146.00)

Durante la vigencia 2020 se realizó conciliaciones de cartera en las cuales se aceptaron glosas y ajustes a la cartera por valor de \$106.319.022.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	6,674,903,092.00	7,086,993,609.00	(412,090,517.00)
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,674,903,092.00	7,086,993,609.00	(412,090,517.00)
Servicios de salud	6,674,903,092.00	7,086,993,609.00	(412,090,517.00)

30.1 Costos de ventas de servicios de salud

La desagregación de los costos de operación presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,674,903,092.00	7,086,993,609.00	(412,090,517.00)
SERVICIOS DE SALUD	6,674,903,092.00	7,086,993,609.00	(412,090,517.00)
Urgencias - Consulta y procedimientos	2,364,665,332.00	2,727,452,631.00	(362,787,299.00)
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	899,753,425.00	962,151,135.00	(62,397,710.00)
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	43,242,105.00	96,238,045.00	(52,995,940.00)
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	291,662,360.00	396,653,692.00	(104,991,332.00)
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	554,595,275.00	320,201,077.00	234,394,198.00
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	480,959,373.00	313,644,032.00	167,315,341.00

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Hospitalización - Estancia general	371,618,438.00	509,929,974.00	(138,311,536.00)
Servicios de laboratorio	313,866,921.00	397,483,341.00	(83,616,420.00)
Servicios de Imagenología	93,437,944.00	66,945,230.00	26,492,714.00
Servicios de rehabilitación y terapias	24,882,324.00	63,708,750.00	(38,826,426.00)
Servicio de farmacia e insumos	1,015,645,278.00	967,088,166.00	48,557,112.00
Servicios de medicina legal	18,069,975.00	5,181,629.00	12,888,346.00
Servicios de ambulancia	202,504,342.00	260,315,907.00	(57,811,565.00)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo brinda a los usuarios información para la evaluación de la capacidad que tiene la E.S.E. de generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como la utilización de esos flujos de efectivo.

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión, y financiación, durante un periodo contable.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la E.S.E. tales como:

- Venta de Servicios de Salud
- Subvenciones y
- Otros ingresos por rendimientos financieros, entre otros.
- Y el efectivo neto derivados de las actividades de operación.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión representan los desembolsos efectuados por la E.S.E. tendientes a generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro, tales como pagos por la adquisición de activos fijos para la atención del covid 19 y venta de activos fijos correspondiente a lote urbano y ambulancia en mal estado, totalmente depreciada.

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la empresa.

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de financiación permiten estimar las necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los proveedores financieros. La E.S.E. no tiene préstamos por pagar ni deuda pública.

El Estado de Flujos de Efectivo es parte integrante de los Estados Financieros de la E.S.E. y se presentan al final de cada cierre contable.