



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
TITIRIBI - ANTIOQUIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
JUNIO DE 2019  
Convergencia  
Expresado en Pesos Colombianos**



	<u>JUNIO 2019</u>	<u>JUNIO 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,377,780,179</b>	<b>1,237,533,674</b>	<b>140,246,505</b>	<b>23.41%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>161,990,168</b>	<b>118,690,975</b>	<b>43,299,193</b>	<b>2.75%</b>
Caja	2,762,048	2,605,450	156,598	0.05%
Caja Principal	277,700	261,450	16,250	
Cajas Menores	2,484,348	2,344,000	140,348	
<b>BANCOS Y CORPORACIONES</b>	<b>18,758,434</b>	<b>107,231,618</b>	<b>-88,473,184</b>	<b>0.32%</b>
Bancos	18,570,032	107,043,284	-88,473,252	
Cuentas de Ahorros	188,402	188,334	68	
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>140,469,686</b>	<b>8,853,907</b>	<b>131,615,779</b>	<b>2.39%</b>
Depósitos en Instituciones Financieras	140,469,686	8,853,907	131,615,779	
<b>INVERSIONES</b>	<b>20,043,000</b>	<b>0</b>	<b>20,043,000</b>	
<b>INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUI</b>	<b>20,043,000</b>	<b>0</b>	<b>20,043,000</b>	
<b>APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR</b>	<b>20,043,000</b>	<b>0</b>	<b>20,043,000</b>	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>958,566,199</b>	<b>1,078,947,723</b>	<b>-120,381,524</b>	<b>16.29%</b>
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>948,926,695</b>	<b>1,030,839,429</b>	<b>-81,912,734</b>	
Plan Obligatorio de Salud Facturac. Pend.Radic	126,623,519	131,940,925	-5,317,407	
Plan Obligatorio de Salud Facturac. Radicada	687,486,430	632,444,863	55,041,567	
Plan Subsidiado de Salud Facturac. Pend.Radic	8,553,335	5,929,786	2,623,549	
Plan Subsidiado de Salud Facturac. Radicada	37,522,615	126,945,175	-89,422,561	
Servicios de Salud IPS Publicas Fact.Pend. Rad.	0	680,655	-680,655	
I.P.S. Públicas Facturación Radicada	0	1,735,653	-1,735,653	
Servicios de Salud Compañías aseguradoras. Pendiente radicar	227,886	189,650	38,236	
Compañías aseguradoras Facturac. Radicada	1,077,113	373,370	703,743	
Empresas Reglmen Especial Fact. Pend. Radicar	5,095,503	11,561,854	-6,466,351	
Régimen Especial Facturación Radicada	25,282,305	47,963,968	-22,681,663	
Servicios Salud Particulares	192,160	0	192,160	
Atención Accidentes de Transito	1,954,617	4,414,548	-2,459,931	
S.O.A.T. Facturación Radicada	10,854,228	14,949,756	-4,095,528	
Plan de Intervenciones colectivas - salud pública	0	16,014,017	-16,014,017	
Atención cargo Subsidio a la Oferta - Pendiente radicar	25,560,116	25,560,116	0	
Atención cargo Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	205,949	815,121	-609,172	
Riesgos Profesionales ARL - Pendiente Radicar	5,847,537	3,024,462	2,823,075	
Riesgos Profesionales ARL Factur. Radicada	12,443,384	6,295,510	6,147,874	
<b>SUBVENCIONES POR COBRAR</b>	<b>0</b>	<b>48,008,294</b>	<b>-48,008,294</b>	
SUBVENC.RECURSOS TRANSF GOBIERNO(Convenio Dpto)	0	0	0	
OTRAS SUBVENCIONES	0	48,008,294	-48,008,294	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9,639,504</b>	<b>100,000</b>	<b>9,539,504</b>	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,639,504	100,000	9,539,504	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>51,798,032</b>	<b>39,894,975</b>	<b>11,903,057</b>	<b>0.88%</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>52,254,324</b>	<b>40,033,245</b>	<b>12,221,079</b>	
Medicamentos	29,069,318	18,884,962	10,184,356	
Material Médico Quirúrgico	10,143,458	12,240,446	-2,096,988	
Material Laboratorio	4,320,033	2,911,737	1,408,296	
Material Odontológico	8,131,553	5,758,749	2,372,804	
Materiales de uso personal	589,962	237,351	352,611	
<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)</b>	<b>-456,292</b>	<b>-138,270</b>	<b>-318,022</b>	<b>-0.01%</b>
DETERIORO INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	-456,292	-138,270	-318,022	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>185,382,779</b>	<b>0</b>	<b>185,382,779</b>	
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>90,382,779</b>	<b>0</b>	<b>90,382,779</b>	
SEGUROS	23,010,384	0	23,010,384	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
TITIRIBI - ANTIOQUIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
JUNIO DE 2019  
Convergencia  
Expresado en Pesos Colombianos**



	<u>JUNIO 2019</u>	<u>JUNIO 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
SUELDOS Y SALARIOS FONDOS DE CESANTIAS	67,372,395	0	67,372,395	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	95,000,000	0	95,000,000	
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	95,000,000	0	95,000,000	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4,508,138,157</b>	<b>4,555,571,639</b>	<b>-47,433,482</b>	<b>76.59%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>634,242,626</b>	<b>539,002,107</b>	<b>95,240,519</b>	<b>10.78%</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	20,043,000	-20,043,000	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	20,043,000	-20,043,000	
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>1,073,018,369</b>	<b>921,866,539</b>	<b>151,151,830</b>	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,073,018,369	921,866,539	151,151,830	
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-438,775,743</b>	<b>-402,907,432</b>	<b>-35,868,311</b>	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-438,775,743	-402,907,432	-35,868,311	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,757,984,762</b>	<b>3,796,822,304</b>	<b>-38,837,542</b>	<b>63.85%</b>
<b>Terrenos</b>	<b>938,000,000</b>	<b>938,000,000</b>	<b>0</b>	<b>15.94%</b>
Urbanos	938,000,000	938,000,000	0	
<b>Bienes Muebles en Bodega</b>	<b>10,179,817</b>	<b>4,849,316</b>	<b>5,330,501</b>	<b>0.17%</b>
Maquinaria y Equipo	3,278,600	3,278,600	0	
Equipo Médico Científico	1,725,046	1,258,079	466,967	
Equipo de Comunicación y Computacion	4,869,708	0	4,869,708	
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	306,463	312,637	-6,174	
<b>Edificaciones</b>	<b>2,259,034,419</b>	<b>2,267,980,623</b>	<b>-8,946,204</b>	<b>38.38%</b>
Clínicas y Hospitales	2,397,595,000	2,397,595,000	0	
Depreciación Edificaciones	-138,560,581	-129,614,377	-8,946,204	
<b>Plantas y Ductos</b>	<b>43,253,233</b>	<b>48,144,949</b>	<b>-4,891,716</b>	<b>0.73%</b>
Plantas y Ductos	74,650,154	74,650,154	0	
Depreciación, Plantas y Ductos	-31,396,921	-26,505,205	-4,891,716	
<b>Redes, Líneas y Cables</b>	<b>19,728,174</b>	<b>19,728,174</b>	<b>0</b>	<b>0.34%</b>
Redes distribución de Oxígeno	19,728,174	19,728,174	0	
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>-504,422</b>	<b>322,371</b>	<b>-826,793</b>	<b>-0.01%</b>
Herramientas y Accesorios	3,224,264	3,224,264	0	
Depreciacion Maquinaria y Equipo	-3,728,686	-2,901,893	-826,793	
<b>Equipo Médico Científico</b>	<b>166,074,285</b>	<b>164,903,120</b>	<b>1,171,165</b>	<b>2.82%</b>
Equipo de Laboratorio	52,969,316	43,865,816	9,103,500	
Equipo de Urgencias	63,229,044	60,428,344	2,800,700	
Equipo de Hospitalización	23,288,432	23,288,432	0	
Equipo Quirófanos y Salas de Parto	2,419,876	2,419,876	0	
Equipo de Apoyo Diagnóstico	271,952,031	263,741,031	8,211,000	
Equipo de Apoyo Terapeutico - Farmacia	7,611,486	7,611,486	0	
Equipo de Servicios Ambulatorios	27,118,024	26,487,919	630,105	
Depreciación Equipo Científico	-282,513,925	-262,939,784	-19,574,141	
<b>Muebles, Enseres y Equipo Oficina</b>	<b>133,350,062</b>	<b>138,982,226</b>	<b>-5,632,164</b>	<b>2.27%</b>
Muebles y Enseres	209,538,592	240,331,868	-30,793,276	
Equipo y Máquinas de Oficina	18,109,283	18,080,928	28,355	
Depreciacion Muebles y Enseres	-94,297,813	-119,430,570	25,132,757	
<b>Equipo de Comun. y Computación</b>	<b>26,631,027</b>	<b>34,752,555</b>	<b>-8,121,528</b>	<b>0.45%</b>
Equipo de Comunicación	24,112,238	24,112,238	0	
Equipo de Computación	138,635,763	135,206,763	3,429,000	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
TITIRIBI - ANTIOQUIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
JUNIO DE 2019  
Convergencia  
Expresado en Pesos Colombianos**



	<u>JUNIO 2019</u>	<u>JUNIO 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
depreciacion Equipos de comunic. y comp.	-136,116,974	-124,566,446	-11,550,528	
<b>Equipo de Transporte</b>	<b>161,795,835</b>	<b>178,158,113</b>	<b>-16,362,278</b>	<b>2.75%</b>
Terrestre	274,850,000	274,850,000	0	
Depreciación Equipo de Transporte	-113,054,165	-96,691,887	-16,362,278	
<b>Equipo de Comedor ,cocina, despensa</b>	<b>442,332</b>	<b>1,000,857</b>	<b>-558,525</b>	<b>0.01%</b>
Equipo de Restaurante y Cafetería	22,925,560	22,925,560	0	
Equipo de Lavandería	932,550	932,550	0	
Depreciación Equipo de Comedor	-23,415,778	-22,857,253	-558,525	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>115,910,769</b>	<b>219,747,228</b>	<b>-103,836,459</b>	<b>1.97%</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>0</b>	<b>89,814,345</b>	<b>-89,814,345</b>	
SEGUROS	0	24,983,749	-24,983,749	
SUELDOS Y SALARIOS FONDOS DE CESANTIAS	0	64,830,596	-64,830,596	
<b>INTANGIBLES</b>	<b>179,285,249</b>	<b>173,357,330</b>	<b>5,927,919</b>	
LICENCIAS	25,323,700	19,395,781	5,927,919	
SOFTWARE	153,961,549	153,961,549	0	
<b>AMORTIZACIÓN INTANGIBLES</b>	<b>-63,374,480</b>	<b>-43,424,447</b>	<b>-19,950,033</b>	<b>-1.08%</b>
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-20,226,898	-9,261,781	-10,965,117	
AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	-43,147,582	-34,162,666	-8,984,916	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5,885,918,336</b>	<b>5,793,105,313</b>	<b>92,813,023</b>	<b>100%</b>

<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,432,285,103</b>	<b>1,185,206,869</b>	<b>247,078,234</b>	<b>93.50%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>170,628,571</b>	<b>145,034,286</b>	<b>25,594,285</b>	
CREDITOS TRANSITORIOS	170,628,571	145,034,286	25,594,285	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>663,377,428</b>	<b>581,990,183</b>	<b>81,387,245</b>	<b>43.31%</b>
<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>382,601,396</b>	<b>278,975,021</b>	<b>103,626,375</b>	<b>24.98%</b>
BIENES Y SERVICIOS	382,601,396	278,975,021	103,626,375	
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>136,947,492</b>	<b>150,066,813</b>	<b>-13,119,321</b>	<b>8.94%</b>
RECAUDOS POR CLASIFICAR	17,026,823	21,552,521	-4,525,698	
ESTAMPILLAS	119,920,669	128,514,292	-8,593,623	
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>7,101,836</b>	<b>5,160,318</b>	<b>1,941,518</b>	<b>0.46%</b>
COOPERATIVAS	1,944,425	1,756,000	188,425	
FONDOS DE EMPLEADOS	2,705,080	2,311,965	393,115	
LIBRANZAS	671,993	671,993	0	
EMBARGOS JUDICIALES	1,315,338	210,360	1,104,978	
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	465,000	210,000	255,000	
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>5,250,583</b>	<b>2,240,560</b>	<b>3,010,023</b>	<b>0.34%</b>
HONORARIOS	305,042	277,311	27,731	
SERVICIOS	138,038	318,190	-180,152	
ARRENDAMIENTOS	529	0	529	
COMPRAS	699,583	107,518	592,065	
EMPLEADOS	3,923,000	1,099,964	2,823,036	
IMPUESTO A LAS VENTAS	184,391	437,577	-253,186	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>131,476,121</b>	<b>145,547,471</b>	<b>-14,071,350</b>	<b>8.58%</b>
SEGUROS	10,566,211	24,582,696	-14,016,485	
SERVICIOS PUBLICOS	3,216,931	3,427,039	-210,108	
HONORARIOS	49,882,245	44,005,354	5,876,891	
SERVICIOS	67,810,734	73,532,382	-5,721,648	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
TITIRIBI - ANTIOQUIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
JUNIO DE 2019  
Convergencia  
Expresado en Pesos Colombianos**



	<u>JUNIO 2019</u>	<u>JUNIO 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>598,279,104</b>	<b>458,182,400</b>	<b>140,096,704</b>	<b>39.06%</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>595,707,718</b>	<b>458,182,400</b>	<b>137,525,318</b>	<b>38.89%</b>
NÓMINA POR PAGAR HORAS EXTRAS	265,202,670	123,107,168	142,095,502	
CESANTÍAS LEY 50	46,265,373	51,431,373	-5,166,000	
CESANTÍAS RETROACTIVAS	39,782,401	0	39,782,401	
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3,303,619	6,400,611	-3,096,992	
VACACIONES	48,443,322	48,334,340	108,982	
PRIMA DE VACACIONES	34,645,579	39,310,224	-4,664,645	
PRIMA DE SERVICIOS	9,351,222	65,142,113	-55,790,891	
PRIMA DE NAVIDAD	67,155,012	46,802,346	20,352,666	
BONIFICACIONES	26,147,433	14,966,557	11,180,876	
OTRAS PRIMAS	6,886,995	21,888,527	-15,001,532	
APORTES A RIESGOS LABORALES	2,179,500	1,760,100	419,400	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	19,915,758	16,691,557	3,224,201	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	15,563,634	13,435,384	2,128,250	
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10,865,200	8,912,100	1,953,100	
<b>BENEFICIOS POS-EMPLEO</b>	<b>2,571,386</b>	<b>0</b>	<b>2,571,386</b>	
<b>CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES</b>	<b>2,571,386</b>	<b>0</b>	<b>2,571,386</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>99,522,096</b>	<b>134,928,602</b>	<b>-35,406,506</b>	<b>6.50%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>63,002,973</b>	<b>47,136,467</b>	<b>15,866,506</b>	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>63,002,973</b>	<b>47,136,467</b>	<b>15,866,506</b>	<b>4.11%</b>
RECURSOS ACREEDORES REINTEGRADOS ENTIDADES PÚBLICAS	43,698,467	43,698,467	0	
HONORARIOS	7,763,221	3,438,000	4,325,221	
SERVICIOS	11,541,285	0	11,541,285	
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0</b>	<b>51,273,012</b>	<b>-51,273,012</b>	<b>0.00%</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>0</b>	<b>51,273,012</b>	<b>-51,273,012</b>	
CESANTÍAS RETROACTIVAS	0	51,273,012	-51,273,012	
<b>PROVISIONES</b>	<b>36,519,123</b>	<b>36,519,123</b>	<b>0</b>	
<b>PROVISIONES CONTINGENCIAS LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>36,519,123</b>	<b>36,519,123</b>	<b>0</b>	<b>2.38%</b>
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	36,519,123	36,519,123	0	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,531,807,199</b>	<b>1,320,135,471</b>	<b>211,671,728</b>	<b>100%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Capital Fiscal</b>	<b>1,213,539,070</b>	<b>1,213,539,070</b>	<b>0</b>	<b>27.87%</b>
Capital Fiscal	1,213,539,070	1,213,539,070	0	
<b>Utilidad o Pérdida Ejercicio anterior</b>	<b>3,104,936,765</b>	<b>715,189,202</b>	<b>2,389,747,563</b>	<b>71.31%</b>
Utilidad o Excedentes Acumulados	3,970,035,566	1,296,417,240	2,673,618,326	
Pérdida o Déficit Acumulados	-865,098,802	-581,228,038	-283,870,764	
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>35,635,301</b>	<b>-129,376,758</b>	<b>165,012,059</b>	<b>0.82%</b>
Superávit del Ejercicio	35,635,301	0	35,635,301	
Déficit del Ejercicio	0	-129,376,758	129,376,758	
<b>IMPACTOS TRANSICIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO</b>	<b>0</b>	<b>2,673,618,328</b>	<b>-2,673,618,328</b>	<b>0.00%</b>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	2,280,441	-2,280,441	
CUENTAS POR COBRAR	0	58,810,774	-58,810,774	
INVENTARIOS	0	366,015	-366,015	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	2,571,376,224	-2,571,376,224	
OTROS ACTIVOS	0	-13,264,756	13,264,756	
OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	0	54,049,630	-54,049,630	




**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
TITIRIBI - ANTIOQUIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
JUNIO DE 2019  
Convergencia  
Expresado en Pesos Colombianos**



	<u>JUNIO 2019</u>	<u>JUNIO 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,354,111,136</b>	<b>4,472,969,842</b>	<b>-118,858,706</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>5,885,918,336</b>	<b>5,793,105,313</b>	<b>92,813,023</b>	

**CUENTAS DE ORDEN**

<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes y Derechos Retirados	88,934,498	58,141,222	30,793,276
Facturación Glosada en venta de servicios	1,432,956	19,339,562	-17,906,606
Deudoras por contra - Activos depreciados	<u>-90,367,454</u>	<u>-77,480,784</u>	<u>-12,886,670</u>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Litigios y demandas civiles	36,519,123	36,519,123	0
Litigios y demandas	<u>-36,519,123</u>	<u>-36,519,123</u>	<u>0</u>

  
**JHON JAIME CORREA SEPULVEDA**  
 Gerente

  
**GLORIA ELCY VARGAS VERGARA**  
 Contadora  
 T.P No. 89340-T



**E S E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - TITIRIBI**  
**TITIRIBI - ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Convergencia**  
**JUNIO DE 2019**  
**Expresado en Pesos Colombianos**



CUENTA	JUNIO 2019	JUNIO 2018	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,733,898,611</b>	<b>1,599,152,902</b>	<b>134,745,709</b>	<b>78.76%</b>
<b>43 VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1,733,898,611</b>	<b>1,599,152,902</b>	<b>134,745,709</b>	<b>78.76%</b>
431208 Urgencias-Consulta y Procedimiento	218,404,807	182,323,487	36,081,320	
431217 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	276,224,726	244,614,200	31,610,526	
431219 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	273,344,441	263,165,439	10,179,002	
431220 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	87,741,869	89,872,876	-2,131,007	
431227 Hospitalizacion -Estandia General	165,718,187	152,349,702	13,368,485	
431246 Apoyo Diagnostico-Laboratorio clinico	261,177,568	212,041,907	49,135,661	
431247 Apoyo Diagnostico-Imagenología	68,643,849	67,161,471	1,482,378	
431262 Apoyo Terapeutico-Farmacia	363,850,797	368,303,283	-4,452,487	
431294 Servicio de Ambulancia	84,279,560	98,073,027	-13,793,467	
439512 Devoluc. Rebajas y Dctos en Servicios Salud	-65,487,192	-78,752,490	13,265,298	
<b>63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>992,096,520</b>	<b>913,631,352</b>	<b>78,465,168</b>	<b>100.00%</b>
631001 Urgencias-consulta y procedimientos	280,153,923	200,666,244	79,487,679	
631015 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	445,172,831	424,806,226	20,366,605	
631017 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	76,120,850	55,353,610	20,767,240	
631018 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	26,185,637	25,040,286	1,145,351	
631025 Hospitalizacion -Estandia General	70,274,846	94,106,945	-23,832,099	
631040 Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	34,368,280	28,381,936	5,986,344	
631041 Apoyo Diagnostico - Imagenología	16,300,000	14,523,326	1,776,674	
631056 Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos	16,928,334	45,947,400	-29,019,066	
631066 Servicios Conexos a la Salud - Ambulanc	26,591,819	24,805,379	1,786,440	
<b>MARGEN BRUTO UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>741,802,091</b>	<b>685,521,550</b>	<b>56,280,540</b>	
<b>5 GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>883,841,478</b>	<b>959,652,278</b>	<b>-75,810,800</b>	<b>75.31%</b>
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>836,577,102</b>	<b>924,705,046</b>	<b>-88,127,944</b>	<b>71.28%</b>
5101 Sueldos y Salarios	199,101,988	183,928,577	15,173,411	
5102 Contribuciones Imputadas	6,910,647	11,891,353	-4,980,706	
5103 Contribuciones Efectivas - Seguridad Social	50,790,157	45,201,647	5,588,510	
5104 Aportes sobre la Nómina	10,650,900	10,638,200	12,700	
5107 Prestaciones sociales	226,206,784	223,196,305	3,010,479	
5108 Gastos de Personal Diversos	122,889,004	127,322,522	-4,433,518	
5111 Generales	204,813,454	311,308,797	-106,495,343	
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	15,214,168	11,217,645	3,996,523	
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PF</b>	<b>47,264,376</b>	<b>34,947,232</b>	<b>12,317,144</b>	<b>4.03%</b>
5360 Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	34,149,474	34,947,232	-797,758	
5366 Amortizacion de Intangibles	13,114,902	0	13,114,902	
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-142,039,387</b>	<b>-274,130,728</b>	<b>132,091,340</b>	
<b>44 SUBVENCIONES</b>	<b>294,803,788</b>	<b>145,123,151</b>	<b>149,680,637</b>	<b>13.39%</b>
443005 Subv. Transf. por Gbno (Concurr-Buen comienzo)	281,512,527	145,123,151	136,389,376	
443090 Otras Subvenciones	13,291,261	0	13,291,261	
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>172,705,632</b>	<b>248,049,373</b>	<b>-75,343,741</b>	<b>7.85%</b>
480201 Rendimientos Financieros	140,448	1,215,558	-1,075,110	
480204 Intereses fondos de cesantías	5,112,047	0	5,112,047	
480815 Fotocopias	2,236,370	1,053,500	1,182,870	
480822 Margen en Contratación de Servicios	143,201,762	241,931,099	-98,729,337	<b>82.92%</b>
480826 Recuperaciones - incapacidades	3,687,426	500,000	3,187,426	



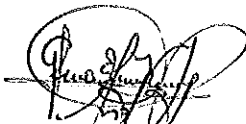
**E S E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - TITIRIBI**  
**TITIRIBI - ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Convergencia**  
**JUNIO DE 2019**  
Expresado en Pesos Colombianos



CUENTA	JUNIO 2019	JUNIO 2018	VARIACION	%
480827 Aprovechamientos	3,369,456	3,349,216	20,240	
480890 Admon Sistema General de Pensiones	14,958,123	0	14,958,123	
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>289,834,731</b>	<b>248,418,554</b>	<b>41,416,177</b>	<b>24.69%</b>
580240 Gastos Financieros	0	6,236,617	-6,236,617	
580423 Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	17,854,949	-17,854,949	
580434 Financiamiento Inerno corto plazo	8,191,323	1,231,719	6,959,604	
589014 Margen en Contratación de Servicios	280,449,161	201,140,038	79,309,123	96.76%
589019 Gastos diversos	1,189,303	327,712	861,591	
589090 Glosas	4,944	21,627,519	-21,622,575	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>35,635,301</b>	<b>-129,376,758</b>	<b>165,012,059</b>	

165,012,059

  
JHON JAIME CORREA SEPULVEDA  
Gerente

  
GLORIA ELCY VARGAS VERGARA  
Contadora  
T.P. No. 89340-T

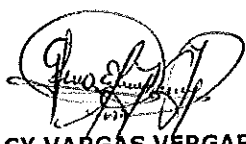


**E S E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - TITIRIBI**  
**TITIRIBI - ANTIOQUIA**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**CONVERGENCIA**  
**JUNIO 2019**  
**Expresado en Pesos Colombianos**

VIGILADO Supersalud  
LICENCIADO EN SALUD

	<u>JUNIO 2019</u>	<u>JUNIO 2018</u>
<b>LIQUIDEZ</b>		
Razón Corriente (Veces)	0.96	1.04 Activo Corriente/Pasivo Corriente
Prueba Acida (Veces)	0.87	0.91 (Activo Corriente- Invent.)/Pasivo
<b>EFICIENCIA</b>		
Rotación Cartera (días)	61	78 Promedio deudores * periodo/ingres
Rotación Cuentas x pagar (días)	88	89 Promedio proveedores * periodo/co
Rotación Inventarios (días)	24	23 Costo Mcfa Vendida/Inventario Prom.*30
<b>ENDEUDAMIENTO</b>		
Nivel de Endeudamiento Total (%)	26.02%	22.79% Total Pasivo / Total Activo
Concentrac. Pasivo a C. P. (%)	93.50%	89.78% Pasivo Cte/Total Pasivo
Leverage Total (veces)	0.35	0.30 Total Pasivo / Patrimonio
Solvencia Financiera	0.74	0.77 Total Patrimonio / Total Activo
<b>RENTABILIDAD</b>		
Margen Operacional de Utilidad (%)	-8.19%	-17.14% Utilidad Operacional/Ventas Netas
Margen Neto de Utilidad (%)	2.06%	-8.09% Utilidad del Ejercicio/Ventas
Rendimiento del Patrimonio (%)	0.82%	-2.89% Utilidad del Ejercicio/Patrimonio
Rendimiento del Activo Total (%)	0.61%	-2.23% Utilidad del Ejercicio/Total Activo
Punto de Equilibrio	0.92	0.85 Ventas Netas del periodo / Gastos de funcionamiento (51 y 6)

  
**JHON JAIME CORREA SEPULVEDA**  
Gerente

  
**GLORIA ELCY VARGAS VÉRGARA**  
Contadora  
T.P. N° 89340-T



Tiñiribí, 7 de Agosto de 2019



PARA: Doctor JHON JAIMÉ CORREA SEPULVEDA. Gerente Hospital San Juan de Dios

ASUNTO: Información Contable al mes de Junio de 2019

Hago entrega de los Estados Financieros al mes de Junio de 2019: Estado de la Situación Financiera (Balance General), Estado de Resultado Integral e Indicadores Financieros, de forma comparativa con el mismo período del año anterior.

Al mes de Junio de 2019, se obtuvo un margen bruto de utilidad operacional de \$741.802.091, generado entre los ingresos por venta de servicios de salud (\$1.733.898.611) y los costos de venta de servicios (\$992.096.520).

Es importante que la empresa analice los procesos asistenciales: urgencias, hospitalización, odontología, laboratorio, imagenología, etc, con el fin de ejercer más control en el proceso de facturación desde la base de la atención del paciente, especialmente cuando es capitado, proyectando de este modo una conservación de la cápita y los recursos de la institución.

Al margen bruto de utilidad operacional se le restan los gastos de administración \$836.577.102 y la depreciación de los activos, la amortización de intangibles y el deterioro de la cartera de difícil cobro, lo cual asciende a \$47.264.376; para que nos arroje el resultado operacional del ejercicio, lo cual nos dió una pérdida de \$-142.039.387. Es importante tener en cuenta que el margen de utilidad en contratación de servicios de salud que asciende a \$143.201.762 se encuentra clasificada dentro de las cuentas contables de otros ingresos según el catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación, a pesar de que estos ingresos fueron generados en la venta de servicios de salud. El margen de utilidad representa el 93% de los ingresos no operacionales y los ha venido generando en su mayoría los recursos que recibimos del SGP Aportes Patronales los cuales se vienen facturando al régimen vinculado generándonos margen a favor en el contrato, lo que indica que dichos recursos son imprescindibles para la supervivencia de la E.S.E.

Los costos, más, los gastos operacionales ascienden a \$1.875.937.998. Los gastos operacionales se vieron afectados por las depreciaciones, amortizaciones y deterioros, en la suma de \$47.264.376, ya que se debe asumir el desgaste por el uso y deterioro de los activos fijos al servicio de la producción en la venta de los servicios de salud, y el deterioro de cartera de difícil cobro, al igual que la amortización de las licencias de software.

Al resultado operacional del ejercicio se le suman los ingresos por subvenciones (transferencias) del Departamento de Antioquia para el programa buen comienzo y por cuota parte pensional por valor de \$294.803.788 y se le suman también los otros ingresos \$172.705.632, y para efectos del estado de resultados, les restamos los gastos no operacionales \$289.834.731, lo que nos da un resultado neto positivo del ejercicio contable de \$35.635.301. Dentro de los gastos no operacionales se encuentran \$280.449.161, correspondientes a la pérdida por margen en contratación de servicios de salud, representando el 97% de la totalidad de los gastos no operacionales. La pérdida por margen en contratación de servicios la viene generando las aseguradoras que contratan por cápita.

Los principales indicadores son:

## INDICADORES DE LIQUIDEZ

Estos indicadores muestran la capacidad que tiene la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios, para atender sus obligaciones a corto plazo con Proveedores, Acreedores y Empleados.

<b>RAZON CORRIENTE:</b>					
Veces	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	=	<u>1,377,780,179</u>	=	0.96
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>1,432,285,103</u>		

Nos indica que la Institución por cada peso que adeuda a corto plazo tanto a proveedores como acreedores, cuenta con \$0,96 para respaldar su pago.

Este indicador mide la capacidad de la empresa para atender sus obligaciones en el corto plazo, utilizando activos que rápidamente se pueden convertir en recursos disponibles como la cartera menor a 360 días y los inventarios.

<b>PRUEBA ACIDA:</b>					
Veces	<u>ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS</u>	=	<u>1,325,982,147</u>	=	0.87
	<u>PASIVO</u>		<u>1,531,807,199</u>		

Este indicador mide la liquidez de la Institución sin tener presente los inventarios por ser un rubro cuya liquidez depende directamente de la prestación de los servicios de salud y/o comercialización de su mercancía. La Institución cuenta con menos de \$1 para respaldar cada peso adeudado a la fecha, por lo que refleja que la E.S.E. no tiene liquidez suficiente para atender la totalidad de su pasivo, sin tener en cuenta el total del activo, sólo el corriente

## INDICADORES DE EFICIENCIA O ACTIVIDAD

Por medio de estos indicadores se puede medir el grado de eficiencia en la gestión operativa del Hospital. Para evaluar estos indicadores se deben tener presentes los factores externos que pueden influenciar en la gestión de ésta.

<b>ROTACION DE CARTERA</b>					
Días	<u>PROMEDIO C x C * 360</u>	=	<u>1,808,332,488</u>	=	61
	<u>VENTAS DEL PERIODO</u>		<u>10,759,710,647</u>		

Evalúa los factores que permiten medir la rotación en días promedio que obtuvo la Institución, se observa que la E.S.E. recaudó su cartera en promedio a los 61 días. La situación de los últimos tiempos ha sido bastante complicada por las dificultades de pago de las entidades aseguradoras, situación que se ha agudizado durante este año, lo cual ha subido los días de rotación, lo que impacta en escasa liquidez en la institución y demora en los pagos a proveedores de bienes y servicios. Es de anotar que se continúa realizando muy buena gestión de cobro de cartera, haciendo conciliaciones constantes con los clientes, convenios de pago y seguimiento continuo a la cartera. Las entidades en liquidación: Saludcoop y Caprecom han afectado negativamente a la institución.

<b>ROTACION DE CUENTAS</b>					
	<u>PROMEDIO C x P * 360</u>	=	<u>564,573,201</u>	=	88

**POR PAGAR (Días)**

COMPRAS DEL PERIODO

193,139,369

Se observa que la E.S.E. tardó en promedio 88 días para cumplir con sus obligaciones a proveedores y acreedores. Respecto al año anterior, los pasivos vienen aumentando por la falta de liquidez de la institución; a la fecha se adeudan horas extras por valor de \$59.333.365. El aumento del pasivo se genera por la falta de recursos para su pago, ya que se encuentra supeditado al pago de las EPS.

<b>ROTACION INVENTARIO</b>	<u>COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA</u>	=	39,152,001	=	24
Días	<u>INVENTARIO PROMEDIO</u>		48,394,466		

La E.S.E. tiene una rotación en promedio de su inventario de 24 días; lo que permite concluir que los materiales e insumos hospitalarios para la prestación de servicios de salud se convirtieron en efectivo o en cuentas por cobrar en menos de un mes y refleja que se tiene un buen control de máximos y mínimos. Este indicador ha permanecido muy estable durante la vigencia

### INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Nos permite analizar el nivel de endeudamiento en que se encuentra la Institución en cualquier momento. En estos indicadores se debe tener presente los factores externos que puedan influenciar en el no pago oportuno de sus acreencias y por ende en mayores niveles de endeudamiento, por lo cual los acreedores se hacen partícipes del financiamiento de la Empresa.

<b>NIVEL ENDEUDAMIENTO</b>	<u>TOTAL PASIVO</u>	=	1,531,807,199	=	26.02%
<b>TOTAL %</b>	<u>TOTAL ACTIVO</u>		5,885,918,336		

Por medio de este indicador podemos observar que el Hospital tiene un porcentaje de endeudamiento del 26,02% del total de sus activos, es decir que del cien por ciento de sus activos sólo el 26,02% está comprometido con sus Empleados, Proveedores y Acreedores, dejando libre de endeudamiento el 73,98% del activo total.

<b>CONCENTRACION PASIVO</b>	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	=	1,432,285,103	=	93.50%
<b>CORTO PLAZO %</b>	<u>TOTAL PASIVO</u>		1,531,807,199		

Del total de los Pasivos de la E.S.E. el 93,50% de éste, son acreencias a Corto Plazo. El 6,50% corresponde al pasivo a largo plazo el cual está representado por las provisiones de las demandas que enfrenta el hospital, y proveedores de servicios. El pasivo a corto plazo corresponde a obligaciones que se deben cancelar dentro de un término inferior a un año, incluyendo el crédito de tesorería adquirido con el banco.

<b>LEVERAGE TOTAL</b>	<u>TOTAL PASIVO</u>	=	1,531,807,199	=	0.35
-----------------------	---------------------	---	---------------	---	------

Veces

**PATRIMONIO**

4,354,111,136

Este indicador mide el grado de compromiso del patrimonio de los dueños de la Empresa para con los Acreedores de la E.S.E. mostrando un indicador de 0,35 lo que significa que por cada peso (\$1) de patrimonio se tienen deudas por \$35 centavos, dejando libre de compromiso el 65% del Patrimonio, ya que el 35% pertenece a los terceros con quien se tengan cuentas por pagar.

<b>SOLVENCIA FINANCIERA</b>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	=	<u>4,354,111,136</u>	=	<b>74%</b>
Porcentaje	<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>5,885,918,336</u>		

Este indicador nos muestra que el activo de la Institución es un 26% mayor que el patrimonio de la empresa, lo cual indica que la E.S.E. cuenta con el activo suficiente para responder por todas las acreencias del hospital.

**INDICADORES DE RENTABILIDAD**

Con estos indicadores se puede medir la efectividad de la Administración de la Empresa para controlar los costos y gastos y de esta manera convertir las ventas en utilidades.

<b>MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD</b>	<u>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</u>	=	<u>-142,039,387</u>	=	<b>-8.19%</b>
%	<u>VENTAS NETAS</u>		<u>1,733,898,611</u>		

Este indicador nos muestra que el resultado operacional correspondió a una pérdida del \$-8,19% de las ventas netas; esto es que de cada peso (\$1) vendido se reportaron \$8,19 centavos de pérdida operacional. El resultado operacional está influenciado no solo por el costo de las ventas, sino también por los gastos operacionales (gastos administrativos, provisiones, deterioro de cartera, amortización y depreciación de activos fijos, gastos que los tiene que asumir la E.S.E. dentro de su operación corriente).

<b>RENDIMIENTO PATRIMONIO</b>	<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	=	<u>35,635,301</u>	=	<b>0.82%</b>
%	<u>PATRIMONIO</u>		<u>4,354,111,136</u>		

Este indicador nos muestra que el resultado neto correspondió a una utilidad del 0,82% sobre el patrimonio de la institución; lo que quiere decir que el patrimonio fue impactado positivamente en un 0,82% por el resultado neto del ejercicio contable.

<b>RENDIMIENTO ACTIVO TOTAL</b>	<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	=	<u>35,635,301</u>	=	<b>0.61%</b>
%	<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>5,885,918,336</u>		

Esta razón financiera nos muestra la eficiencia en la aplicación de las políticas administrativas, indicándonos el rendimiento obtenido de la totalidad de los activos de la E.S.E.

<b>PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<u>VENTAS NETAS DEL PERIODO</u>	=	1,733,898,611	=	0.92
	<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>		1,875,937,998		

Este indicador nos muestra que la Empresa como mínimo debe permanecer en razón 1:1 con el fin de garantizar la sostenibilidad de la E.S.E. en el tiempo, (un peso de ingreso vs un peso de gastos); su comportamiento fue de 0,92 acercándose al punto de equilibrio. Este indicador refleja el volumen mínimo necesario en las ventas para que en la operación no se genere pérdida ni ganancia en el cumplimiento del cometido estatal, por ser ésta una entidad del estado.

**RECOMENDACIONES**

- \* Generar medidas de control en la facturación base de los pacientes para que todas las atenciones se facturen
- \* Realizar conciliaciones mensuales entre facturación, presupuesto y contabilidad para que en el reporte trimestral 2193 no se presenten diferencias.
- \* Continuar con el proceso constante de cobro de cartera para lograr la recuperación de la misma.
- \* Generar medidas preventivas y de control para que la facturación por cápita no genere pérdidas a la institución.

Atentamente,



**GLORIA ELCY VARGAS VERGARA**  
 Contadora  
 T.P. 89340-T