



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE DE 2019



Convergencia

Expresado en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	1,252,843,861	1,154,317,883	98,525,977	15.50%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	91,346,974	52,771,460	38,575,514	1.13%
Caja	141,348	403,006	-261,658	0.00%
Caja Principal	141,348	403,006	-261,658	
Cajas Menores	0	0	0	
BANCOS Y CORPORACIONES	91,205,626	36,597,839	54,607,787	1.13%
Bancos	91,017,190	36,409,471	54,607,719	
Cuentas de Ahorros	188,435	188,368	67	
EFFECTIVO DE USO RESTRINGUIDO	0	15,770,615	-15,770,615	0.00%
Depósitos en Instituciones Financieras	0	15,770,615	-15,770,615	
INVERSIONES	20,043,000	20,043,000	0	
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUI	20,043,000	20,043,000	0	
APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR	20,043,000	20,043,000	0	
CUENTAS POR COBRAR	1,023,942,418	964,092,891	59,849,527	12.67%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	782,941,493	958,343,651	-175,402,158	
Plan Obligatorio de Salud Facturac. Pend.Radic	110,945,528	117,097,020	-6,151,492	
Plan Obligatorio de Salud Facturac. Radicada	559,352,933	659,414,986	-100,062,053	
Plan Subsidiado de Salud Facturac. Pend.Radic	13,600,000	63,335,864	-49,735,864	
Plan Subsidiado de Salud Facturac. Radicada	54,867,730	46,017,510	8,850,220	
Servicios de Salud IPS Publicas Fact.Pend. Rad.	64,862	34,400	30,462	
I.P.S. Públicas Facturación Radicada	63,646	1,544,396	-1,480,750	
Servicios de Salud Compañías aseguradoras. Pendiente radicar	89,387	36,357	53,030	
Compañías aseguradoras Facturac. Radicada	2,210,227	1,230,406	979,821	
Empresas Regimen Especial Fact. Pend. Radicar	3,692,468	4,841,537	-1,149,069	
Régimen Especial Facturación Radicada	10,634,204	27,654,778	-17,020,574	
Servicios Salud Particulares	90,900	0	90,900	
Atención Accidentes de Transito	5,596,369	3,234,873	2,361,496	
S.O.A.T. Facturación Radicada	5,269,704	5,969,613	-699,909	
Atención Acciones Salud Pública - Facturación radicada	0	18,519,921	-18,519,921	
Atención cargo Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	0	205,948	-205,948	
Riesgos Profesionales ARL - Pendiente Radicar	6,471,072	2,645,652	3,825,420	
Riesgos Profesionales ARL Factur. Radicada	9,992,463	6,560,390	3,432,073	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	241,000,925	5,749,240	235,251,685	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	241,000,925	5,749,240	235,251,685	
INVENTARIOS	35,516,497	40,056,000	-4,539,503	0.44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	35,858,735	40,512,292	-4,653,557	
Medicamentos	15,835,777	20,221,495	-4,385,718	
Material Médico Quirúrgico	10,427,120	11,807,121	-1,380,001	
Material Laboratorio	3,336,088	3,062,860	273,228	
Material Odontológico	5,858,041	5,238,579	619,462	
Materiales de uso personal	401,709	182,237	219,472	
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-342,238	-456,292	114,054	0.00%
DETERIORO INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	-342,238	-456,292	114,054	
OTROS ACTIVOS	81,994,972	77,354,532	4,640,440	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	81,994,972	77,354,532	4,640,440	
SEGUROS	820,921	0	820,921	
SUELDOS Y SALARIOS FONDOS DE CESANTIAS	81,174,051	77,354,532	3,819,519	
ACTIVO NO CORRIENTE	6,829,941,536	4,516,574,887	2,313,366,649	84.50%
CUENTAS POR COBRAR	633,862,907	597,235,760	36,627,147	7.84%



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE DE 2019**

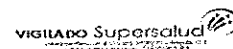


Convergencia
Expresado en Pesos Colombianos

	<u>DICIEMBRE 2019</u>	<u>DICIEMBRE 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,009,659,665	1,036,011,503	-26,351,838	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,009,659,665	1,036,011,503	-26,351,838	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-375,796,758	-438,775,743	62,978,985	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-375,796,758	-438,775,743	62,978,985	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,542,463,019	3,790,313,456	-247,850,437	43.83%
Terrenos	938,000,000	938,000,000	0	11.60%
Urbanos	938,000,000	938,000,000	0	
Bienes Muebles en Bodega	185,800,284	10,179,737	175,620,547	2.30%
Maquinaria y Equipo	3,278,600	3,278,600	0	
Equipo Médico Científico	182,215,221	838,929	181,376,292	
Equipo de Comunicación y Computación	0	5,755,745	-5,755,745	
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	306,463	306,463	0	
Edificaciones	1,798,462,649	2,263,507,521	-465,044,872	22.25%
Clinicas y Hospitales	2,397,595,000	2,397,595,000	0	
Depreciación Edificaciones	-599,132,351	-134,087,479	-465,044,872	
Plantas y Ductos	47,734,304	45,699,091	2,035,213	0.59%
Plantas y Ductos	75,121,045	74,650,154	470,891	
Depreciación, Plantas y Ductos	-27,386,741	-28,951,063	1,564,322	
Redes, Líneas y Cables	0	19,728,174	-19,728,174	0.00%
Redes distribución de Oxígeno	0	19,728,174	-19,728,174	
Maquinaria y Equipo	4,750,123	5,524	4,744,599	0.06%
Herramientas y Accesorios	0	3,224,264	-3,224,264	
Equipo de Apoyo Audiovisual	3,074,600	0	3,074,600	
Equipo de Asepsia	8,647,500	0	8,647,500	
Depreciación Maquinaria y Equipo	-6,971,977	-3,218,740	-3,753,237	
Equipo Médico Científico	190,762,396	173,908,665	16,853,731	2.36%
Equipo Médico Científico	33,270,421	0	33,270,421	
Equipo de Laboratorio	115,436,312	52,969,316	62,466,996	
Equipo de Urgencias	74,496,301	61,408,344	13,087,957	
Equipo de Hospitalización	35,521,688	23,288,432	12,233,256	
Equipo Quirófanos y Salas de Parto	1,091,100	2,419,876	-1,328,776	
Equipo de Apoyo Diagnóstico	134,680,000	271,952,031	-137,272,031	
Equipo de Apoyo Terapéutico - Farmacia	0	7,611,486	-7,611,486	
Equipo de Servicios Ambulatorios	12,201,511	27,118,024	-14,916,513	
Depreciación Equipo Científico	-215,934,938	-272,858,844	56,923,906	
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	35,672,387	136,179,884	-100,507,497	0.44%
Muebles y Enseres	125,212,877	209,538,592	-84,325,715	
Equipo y Máquinas de Oficina	3,770,000	18,109,283	-14,339,283	
Depreciación Muebles y Enseres	-93,310,490	-91,467,991	-1,842,499	
Equipo de Comun. y Computación	41,612,921	32,406,291	9,206,630	0.51%
Equipo de Comunicación	2,581,000	24,112,238	-21,531,238	
Equipo de Computación	103,476,703	138,635,763	-35,159,060	
depreciación Equipos de comunic. y comp.	-64,444,782	-130,341,710	65,896,928	
Equipo de Transporte	291,066,019	169,951,587	121,114,432	3.60%
Terrestre	464,850,000	274,850,000	190,000,000	
Depreciación Equipo de Transporte	-173,783,981	-104,898,413	-68,885,568	
Equipo de Comedor ,cocina, despensa	8,601,936	746,982	7,854,954	0.11%
Equipo de Restaurante y Cafetería	848,000	22,925,560	-22,077,560	
Equipo de Lavandería	26,143,425	932,550	25,210,875	
Depreciación Equipo de Comedor	-18,389,489	-23,111,128	4,721,639	
OTROS ACTIVOS	2,653,615,610	129,025,671	2,524,589,939	32.83%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	2,548,791,587	0	2,548,791,587	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE DE 2019**

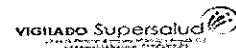


**Convergencia
Expresado en Pesos Colombianos**

	<u>DICIEMBRE 2019</u>	<u>DICIEMBRE 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
DERECHOS EN FIDEICOMISO	2,548,791,587	0	2,548,791,587	
INTANGIBLES	176,808,446	179,285,249	-2,476,803	
LICENCIAS	22,846,897	25,323,700	-2,476,803	
SOFTWARE	153,961,549	153,961,549	0	
AMORTIZACIÓN INTANGIBLES	-71,984,423	-50,259,578	-21,724,845	-0.89%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-22,846,897	-13,101,940	-9,744,957	
AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	-49,137,526	-37,157,638	-11,979,888	
TOTAL ACTIVO	8,082,785,396	5,670,892,770	2,411,892,626	100%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	1,544,911,979	1,088,465,167	456,446,812	36.48%
CUENTAS POR PAGAR	842,944,503	602,774,253	240,170,250	19.91%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	545,934,394	341,770,231	204,164,163	12.89%
BIENES Y SERVICIOS	545,934,394	341,770,231	204,164,163	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	149,534,739	131,088,437	18,446,302	3.53%
RECAUDOS POR CLASIFICAR	29,629,119	60,175,402	-30,546,283	
ESTAMPILLAS	119,905,620	70,913,035	48,992,585	
DESCUENTOS DE NÓMINA	14,882,297	9,265,687	5,616,610	0.35%
COOPERATIVAS	4,618,478	3,738,000	880,478	
FONDOS DE EMPLEADOS	5,332,534	2,331,932	3,000,602	
LIBRANZAS	1,180,715	1,343,986	-163,271	
EMBARGOS JUDICIALES	3,045,570	1,196,769	1,848,801	
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	705,000	655,000	50,000	
RETENCION EN LA FUENTE	15,465,889	3,085,558	12,380,331	0.37%
HONORARIOS	637,815	138,655	499,160	
SERVICIOS	655,992	197,400	458,592	
ARRENDAMIENTOS	62,226	1,796	60,430	
COMPRAS	6,001,637	785,979	5,215,658	
EMPLEADOS	2,303,000	1,819,000	484,000	
IMPUESTO A LAS VENTAS	5,805,219	142,728	5,662,491	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117,127,184	117,564,340	-437,156	2.77%
SEGUROS	9,215,098	1,034,868	8,180,230	
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	0	3,802,555	-3,802,555	
SERVICIOS PUBLICOS	6,333,690	3,841,918	2,491,772	
HONORARIOS	61,560,100	34,713,146	26,846,954	
SERVICIOS	40,018,296	74,171,853	-34,153,557	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	701,967,476	485,690,914	216,276,562	16.58%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	697,352,360	484,657,900	212,694,460	16.47%
NÓMINA POR PAGAR HORAS EXTRAS	221,458,538	154,083,639	67,374,899	
CESANTÍAS	128,559,346	100,401,402	28,157,944	
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	13,236,156	12,005,288	1,230,868	
VACACIONES	58,874,902	52,383,885	6,491,017	
PRIMA DE VACACIONES	58,874,902	52,383,885	6,491,017	
PRIMA DE SERVICIOS	32,496,042	23,080,336	9,415,706	
PRIMA DE NAVIDAD	109,313,859	63,168,515	46,145,344	
BONIFICACIONES	6,888,090	27,150,950	-20,262,860	
OTRAS PRIMAS	17,934,009	0	17,934,009	
APORTES A RIESGOS LABORALES	2,204,600	0	2,204,600	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	21,510,560	0	21,510,560	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	15,294,056	0	15,294,056	
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10,707,300	0	10,707,300	
BENEFICIOS POS-EMPLEO	4,615,116	1,033,014	3,582,102	
CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	4,615,116	1,033,014	3,582,102	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE DE 2019**



Convergencia
Expresado en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN	%
PASIVO NO CORRIENTE	2,689,643,689	263,951,768	2,425,691,921	63.52%
CUENTAS POR PAGAR	64,930,425	130,746,553	-65,816,128	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0	18,850,510	-18,850,510	
BIENES Y SERVICIOS	0	18,850,510	-18,850,510	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	48,893,070	-48,893,070	
ESTAMPILLAS	0	48,893,070	-48,893,070	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	64,930,425	63,002,973	1,927,452	1.53%
RECURSOS ACREEDORES REINTEGRADOS ENTIDADES PÚBLICAS	43,698,467	43,698,467	0	
HONORARIOS	8,383,935	7,763,221	620,714	
SERVICIOS	12,848,023	11,541,285	1,306,738	
PASIVOS ESTIMADOS	2,588,194,141	96,686,092	2,491,508,049	61.12%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39,402,554	96,686,092	-57,283,538	
HORAS EXTRAS	0	24,608,409	-24,608,409	
CESANTÍAS RETROACTIVAS	39,402,554	39,782,401	-379,847	
PRESTACIONES SOCIALES MEDICOS RURALES	0	32,295,282	-32,295,282	
BENEFICIOS POS-EMPLEO	2,548,791,587	0	2,548,791,587	
CALCULO ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	2,548,791,587	0	2,548,791,587	
PROVISIONES	36,519,123	36,519,123	0	
PROVISIONES CONTINGENCIAS LITIGIOS Y DEMANDAS	36,519,123	36,519,123	0	0.86%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	36,519,123	36,519,123	0	
TOTAL PASIVO	4,234,555,668	1,352,416,935	2,882,138,733	100%
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	1,213,539,070	1,213,539,070	0	31.53%
Capital Fiscal	1,213,539,070	1,213,539,070	0	
Utilidad o Pérdida Ejercicio anterior	2,498,388,381	715,189,202	1,783,199,179	64.92%
Utilidad o Excedentes Acumulados	3,970,035,566	1,296,417,240	2,673,618,326	
Pérdida o Déficit Acumulados	-1,471,647,186	-581,228,038	-890,419,148	
Resultados del Ejercicio	136,302,277	-283,870,765	420,173,042	3.54%
Superávit del Ejercicio	136,302,277	0	136,302,277	
Déficit del Ejercicio	0	-283,870,765	283,870,765	
IMPACTOS TRANSICIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO	0	2,673,618,328	-2,673,618,328	0.00%
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	
TOTAL PATRIMONIO	3,848,229,728	4,318,475,835	-470,246,107	100%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	8,082,785,396	5,670,892,770	2,411,892,626	

CUENTAS DE ORDEN



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE DE 2019**



Convergencia
Expresado en Pesos Colombianos

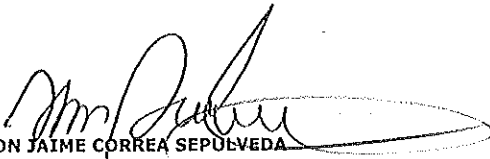
Cuentas de Orden Deudoras

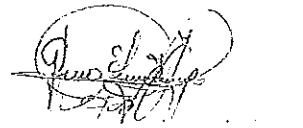
Bienes y Derechos Retirados
Facturación Glosada en venta de servicios
Deudoras por contra - Activos depreciados

Cuentas de Orden Acreedoras

Litigios y demandas civiles
Litigios y demandas

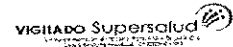
	<u>DICIEMBRE 2019</u>	<u>DICIEMBRE 2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	%
	0	0	0	
	450,860,258	58,141,222	392,719,036	
	1,129,832	14,926,215	-13,796,383	
	<u>-451,990,090</u>	<u>-73,067,437</u>	<u>-378,922,653</u>	
	0	0	0	
	36,505,123	36,519,123	-14,000	
	<u>-36,505,123</u>	<u>-36,519,123</u>	<u>14,000</u>	


JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
Gerente


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



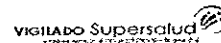
E S E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - TITIRIBI
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Convergencia
DICIEMBRE DE 2019
Expresado en Pesos Colombianos



CUENTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES	3,406,580,723	3,334,767,246	71,813,477	283.35%
43 VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	3,406,580,723	3,334,767,246	71,813,477	0.00%
431208 Urgencias-Consulta y Procedimiento	456,160,910	404,454,018	51,706,892	
431217 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	561,092,927	499,028,816	62,064,111	
431219 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	502,757,726	541,793,090	-39,035,364	
431220 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	184,978,355	179,991,353	4,987,002	
431227 Hospitalizacion -Estancia General	310,001,287	334,309,294	-24,308,007	
431246 Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clinico	488,753,184	433,802,929	54,950,255	
431247 Apoyo Diagnostico-Imagenologia	146,236,027	142,891,367	3,344,660	
431262 Apoyo Terapeutico-Farmacia	699,559,571	752,181,340	-52,621,770	
431294 Servicio de Ambulancia	181,201,357	190,906,018	-9,704,661	
439512 Devoluc. Rebajas y Dctos en Servicios Salud	-124,160,621	-144,590,980	20,430,359	
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1,995,853,332	1,917,618,509	78,234,823	100.00%
631001 Urgencias-consulta y procedimientos	566,876,011	443,397,777	123,478,234	
631015 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	882,896,854	916,834,174	-33,937,320	
631017 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	148,572,588	121,035,095	27,537,493	
631018 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	49,526,662	47,576,544	1,950,118	
631025 Hospitalizacion -Estancia General	131,448,718	164,030,450	-32,581,732	
631040 Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	85,650,779	64,721,165	20,929,614	
631041 Apoyo Diagnostico - Imagenologia	16,300,000	29,373,326	-13,073,326	
631056 Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos	60,521,073	81,487,193	-20,966,121	
631066 Servicios Conexos a la Salud - Ambulanc	54,060,648	49,162,785	4,897,863	
MARGEN BRUTO UTILIDAD OPERACIONAL	1,410,727,391	1,417,148,737	-6,421,346	
5 GASTOS DE OPERACIÓN	1,946,591,288	1,925,119,676	21,471,612	78.60%
51 ADMINISTRACION	1,855,505,154	1,813,864,106	41,641,048	74.92%
5101 Sueldos y Salarios	375,844,371	380,097,262	-4,252,891	
5102 Contribuciones Imputadas	25,597,993	20,662,212	4,935,781	
5103 Contribuciones Efectivas - Seguridad Social	105,391,053	91,612,027	13,779,026	
5104 Aportes sobre la Nomina	19,857,000	19,754,000	103,000	
5107 Prestaciones sociales	497,379,021	409,656,371	87,722,650	
5108 Gastos de Personal Diversos	269,243,145	272,557,867	-3,314,722	
5111 Generales	546,499,013	603,543,985	-57,044,972	
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	15,693,558	15,980,382	-286,824	
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PR	91,086,134	111,255,570	-20,169,436	3.68%
5347 Deterloro de Cuentas por Cobrar	0	35,868,311	-35,868,311	
5350 Deterloro de Inventarios	0	318,022	-318,022	
5360 Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	66,884,486	69,140,106	-2,255,620	
5366 Amortizacion de Intangibles	24,201,648	5,929,131	18,272,517	
RESULTADO OPERACIONAL	-535,863,898	-507,970,939	-27,892,958	
44 SUBVENCIONES	765,880,323	359,240,473	406,639,850	63.70%
443005 Subv. Transf. por Gbno (Equipos y Buen comienzo)	729,012,600	359,240,473	369,772,127	
443090 Otras Subvenciones	36,867,723	0	36,867,723	
48 OTROS INGRESOS	436,358,758	420,929,924	15,428,835	36.30%
4802 FINANCIEROS	8,507,891	1,004,600	7,503,291	
480201 Rendimientos Financieros	385,933	1,004,600	-618,667	
480204 Intereses fondos de cesantías	8,121,958	0	8,121,958	




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



CUENTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	%
4808 INGRESOS DIVERSOS	364,757,828	419,925,324	-55,167,496	
480815 Fotocopias	4,208,171	2,224,400	1,983,771	
480822 Margen en Contratación de Servicios	292,491,390	381,752,385	-89,260,995	67.03%
480826 Recuperaciones - Incapacidades	13,300,436	24,921,366	-11,620,930	
480827 Aprovechamientos	10,413,890	10,998,573	-584,683	
480890 Admon Sistema General de Pensiones	44,343,941	28,600	44,315,341	
4830 REVERSION POR DETERIORO DE VALOR	63,093,039	0	63,093,039	
483002 Reversión Deterioro Cuentas por Cobrar	62,978,985	0	62,978,985	
483005 Reversión Deterioro Inventarios	114,054	0	114,054	
58 OTROS GASTOS	530,072,906	556,070,222	-25,997,316	21.40%
580240 Gastos Financieros	0	12,646,752	-12,646,752	
580423 Pérdida por baja en cuentas por cobrar	0	54,871,718	-54,871,718	
580434 Financiamiento Inerno corto plazo	22,290,454	5,606,873	16,683,581	
589014 Margen en Contratación de Servicios	503,003,097	454,701,888	48,301,210	94.89%
589019 Gastos diversos	2,792,604	327,712	2,464,892	
589090 Glosas	1,986,751	27,915,280	-25,928,529	
RESULTADO DEL EJERCICIO	136,302,277	-283,870,765	420,173,042	


JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
 Gerente


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

Titiribí, 11 de febrero de 2020

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

ASUNTO: Información Contable al mes de Diciembre de 2019

Hago entrega de los Estados Financieros al mes de Diciembre de 2020: Estado de la Situación y los Indicadores Financieros, de forma comparativa con el mismo período del año anterior.

Al mes de Diciembre de 2019, se obtuvo un margen bruto de utilidad operacional de \$1.410.727,73 (salud (\$3.406.580.723) y los costos de venta de servicios (\$1.995.853.332)).

Es importante que la empresa analice los procesos asistenciales: urgencias, hospitalización, y ejerza más control en la facturación desde la base de la atención del paciente, por las posibles pérdidas, hacer un seguimiento y control al contrato de cápita para conservar los recursos de la institución.

Al margen bruto de utilidad operacional se le restan los gastos de administración \$1.855.505,73 e intangibles, lo cual asciende a \$91.086.134; para que nos arroje el resultado operacional del ejercicio es importante tener en cuenta que el margen de utilidad en contratación de servicios de salud que se registra en las cuentas contables de otros ingresos según el catálogo general de cuentas de la Contaduría General, los generados en la venta de servicios de salud. El margen de utilidad representa el 67% de los otros ingresos, ya que la mayoría los recursos que recibimos del SGP Aportes Patronales los cuales se vienen facturando significa que dichos recursos son imprescindibles para la supervivencia de la E.S.E.

Los costos, más, los gastos operacionales ascienden a \$3.942.444.620. Los gastos operacionales incluyen depreciaciones, amortizaciones, en la suma de \$91.086.134, ya que se debe asumir el desgaste por el uso y detención de los servicios de salud, al igual que la amortización de las licencias de software.

Al resultado operacional del ejercicio se le suman los ingresos por subvenciones (transferencia de recursos al inicio y por cuota parte pensional al igual que los recursos para el proyecto de dotación de recursos humanos) suman también los otros ingresos \$436.358.758, y para efectos del estado de resultados, les resta un resultado neto positivo del ejercicio contable de \$136.302.277 como utilidad o excedente. Los otros ingresos se encuentran \$503.003.097, correspondientes a la pérdida por margen en contratación de servicios de salud y gastos no operacionales. La pérdida por margen en contratación de servicios de salud la viene generando.

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 pagar a sus Proveedores, Acreedores y Empleados.

RAZON CORRIENTE:

Veces

ACTIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE

=

Nos indica que la Institución por cada peso que adeuda a corto plazo tanto a proveedores como a clientes. Este indicador mide la capacidad de la empresa para atender sus obligaciones en el corto plazo, recursos disponibles como la cartera menor a 360 días y los inventarios.

PRUEBA ACIDA:
$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS}}{\text{PASIVO}} =$$

Veces

Este indicador mide la liquidez de la Institución sin tener presente los inventarios por ser un rubro de los servicios de salud y/o comercialización de su mercancía. La Institución cuenta con menos días que refleja que la E.S.E. no tiene liquidez suficiente para atender la totalidad de su pasivo, corriente.

INDICADORES DE EFICIENCIA O ACTIVIDAD

Por medio de estos indicadores se puede medir el grado de eficiencia en la gestión operativa de la Institución, presentes los factores externos que pueden influenciar en la gestión de ésta.

ROTACION DE CARTERA
$$\frac{\text{PROMEDIO C x C * 360}}{\text{VENTAS DEL PERIODO}} =$$

Días

Evalúa los factores que permiten medir la rotación en días promedio que obtuvo la Institución, los 54 días. La situación de los últimos tiempos ha sido bastante complicada por las dificultades agudizado durante los últimos años, lo cual afecta los días de rotación, lo que impacta en el pago a proveedores de bienes y servicios. Es de anotar que se continúa realizando muy buena gestión de cobranza a los clientes, convenios de pago y seguimiento continuo a la cartera. Las entidades en liquidación: la Institución y cada vez entran más EPS en liquidación.

ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (Días)
$$\frac{\text{PROMEDIO C x P * 360}}{\text{COMPRAS DEL PERIODO}} =$$

Se observa que la E.S.E. tardó en promedio 91 días para cumplir con sus obligaciones a proveedores, lo que vienen aumentando por la falta de liquidez de la institución; a la fecha se adeudan horas extras por servicios \$148.281.421, Prima de navidad \$109.313.859, al igual que se adeudan las prestaciones de diciembre y la prima de navidad fueron canceladas al personal en el mes de enero de 2020. Este indicador indica que recupere su cartera, lo cual indica que está supeditado al pago de las EPS.

ROTACION INVENTARIO
$$\frac{\text{COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA}}{\text{INVENTARIO PROMEDIO}} =$$

Días

La E.S.E. tiene una rotación en promedio de su inventario de 25 días; lo que permite concluir que los costos de servicios de salud se convirtieron en efectivo o en cuentas por cobrar en menos de un mes y 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 factores externos que puedan influenciar en el no pago oportuno de sus acreencias y por ende acreedores se hacen partícipes del financiamiento de la Empresa.

$$\text{NIVEL ENDEUDAMIENTO} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} =$$

TOTAL %

Por medio de este indicador podemos observar que el Hospital tiene un porcentaje de endeudamiento por ciento de sus activos el 52% está comprometido con sus Empleados, Proveedores y Acreedores total.

$$\text{CONCENTRACION PASIVO} \quad \frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{TOTAL PASIVO}} =$$

CORTO PLAZO %

Del total de los Pasivos de la E.S.E. el 36% de éste, son acreencias a Corto Plazo. El 64% corresponde por las provisiones de las demandas que enfrenta el hospital, y proveedores de servicios, al igual que el pasivo a corto plazo corresponde a obligaciones que se deben cancelar dentro de un término inferior a un año.

$$\text{LEVERAGE TOTAL} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{PATRIMONIO}} =$$

Veces

Este indicador mide el grado de compromiso del patrimonio de los dueños de la Empresa para cada \$1,10 lo que significa que por cada peso (\$1) de patrimonio se tienen deudas por \$90 centavos, de lo que se debe cancelar dentro de un término inferior a un año.

$$\text{SOLVENCIA FINANCIERA} \quad \frac{\text{TOTAL PATRIMONIO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} =$$

Porcentaje

Este indicador nos muestra que el activo de la Institución es un 48% mayor que el patrimonio, lo que indica un 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 generar utilidades.

$$\text{MARGEN OPERACIONAL DE} \quad \frac{\text{UTILIDAD NETA OPERACIONAL}}{\text{VENTAS NETAS}} =$$

UTILIDAD %

Este indicador nos muestra que el resultado operacional correspondió a una pérdida del \$-16 por cada \$100 de ventas. El resultado operacional está influenciado por los gastos operacionales (gastos administrativos, provisiones, deterioro de cartera, amortización de activos, etc.) asumidos por la E.S.E. dentro de su operación corriente).

$$\text{RENDIMIENTO PATRIMONIO} \quad \frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}} =$$

%

PATRIMONIO

Este indicador nos muestra que el resultado neto correspondió a una utilidad del 3,54% sobre patrimonio fue impactado positivamente en un 3,54% por el resultado neto del ejercicio contable

$$\text{RENDIMIENTO ACTIVO TOTAL} = \frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$$

%

Esta razón financiera nos muestra la eficiencia en la aplicación de las políticas administrativas, i activos de la E.S.E.

$$\text{PUNTO DE EQUILIBRIO} = \frac{\text{VENTAS NETAS DEL PERIODO}}{\text{GASTOS DE FUNCIONAMIENTO}}$$

Este indicador nos muestra que la Empresa como mínimo debe permanecer en razón 1:1 con el f (un peso de ingreso vs un peso de gastos); se debe llegar a lograr vender servicios en la misma la generación de los mismos. Su comportamiento fue de 0,86. Este indicador refleja el volúme no se genere pérdida ni ganancia en el cumplimiento del cometido estatal, por ser ésta una entida

OBSERVACIONES

* Se presentó un incremento significativo del activo a diciembre de 2019, en un 30% respecto al de concurrencia en la suma de \$2.548.791.587 (valor inicial + rendimientos), los cuales se tien para cubrir el pasivo pensional de la E.S.E. el cual se encuentra reflejado en el pasivo como lo no propios. Es por esto que el impacto de esta suma tan importante genera equilibrio entre el a derecho y en el pasivo como el cálculo actuarial.

RECOMENDACIONES

- * Generar medidas de control en la facturación base de los pacientes para que todas las atencione
- * Realizar conciliaciones mensuales entre facturación, presupuesto y contabilidad para que en el
- * 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
- * Se deben mejorar todos los procesos de la E.S.E. para evitar tanto reprocesos
- * Se debe capacitar todos los empleados en la gestión del conocimiento profundo del software y informes y reportes del sistema necesarios para la rendición de informes a los entes de control

Atentamente,



GLORIA ELCY VARGAS VERGARA

Contadora