



HOSPITAL
San Juan de Dios
Empresa Social del Estado
Rionegro - Antioquia
Siempre por la vida
NIT. 890.907.254-7

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890.907.254-7
Rionegro - Antioquia

Código CGN: 181905000
Código de habilitación: 0561501376

INFORME FINANCIERO ACUMULADO DE:
01 de enero de 2021 al 31 de mayo de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

VIGILADO Super salud
L. 1712 de 2014, Art. 3º, Ley 1430 de 2010, Art. 1º, Ley 1430 de 2010, Art. 1º



SEDE JORGE HUMBERTO GONZÁLEZ NOREÑA
Cra. 48 N° 56-59 C - Conm.: 531 37 00 Fax: 531 10 00

SEDE GILBERTO MEJÍA MEJÍA
Cra. 70 No. 40-68 - Conm.: 531 69 27

E-mail: eserionegro@hsjdeserionegro.com
Página Web: eserionegro.gov.co



HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESE RIONEGRO
NIT: 890.907.254-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A MAYO 31

VALORES EN PESOS

ACTIVOS	NOTAS	2021	2020	VARIACION	% VARIACION
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	1	7.086.703.704	6.027.515.822	1.059.187.882	18%
Cuentas por cobrar corto plazo	3	32.441.895.180	38.755.361.338	-6.313.466.158	-16%
Inventarios	7	1.459.130.685	1.154.762.293	304.368.392	26%
Bienes y servicios pagados por anticipado	10-26	7.243.113.869	892.600.920	6.350.512.949	711%
Total activos corrientes		48.230.843.438	46.830.240.373	1.400.603.065	3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversiones de administración de liquidez al costo	2	30.738.801	27.247.497	3.491.304	13%
Cuentas por cobrar largo plazo	3-4	24.704.043.357	25.953.757.521	-1.249.714.164	-51%
Deudor acumulado de cuentas x cobrar	3	-8.932.094.535	-13.425.747.618	4.493.653.083	-33%
Propiedad planta y equipo	8-9	49.076.783.140	46.314.515.434	2.762.267.706	6%
Otros activos no corrientes	11	855.559.654	952.777.866	-97.218.212	-10%
Total activos no corrientes		65.735.030.417	59.822.550.700	5.912.479.717	10%
TOTAL ACTIVOS		113.965.873.855	106.652.791.073	7.313.082.782	7%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Préstamo por pagar leasing		0	10.014.289	-10.014.289	-100%
Cuentas por pagar	12-13-14	11.207.582.537	11.930.702.318	-723.119.781	-6%
Beneficios a los empleados a corto plazo	15	409.264.795	338.292.659	70.972.136	21%
Otros pasivos	18	1.143.714.811	2.280.505.903	-1.136.791.092	-50%
Total pasivos corrientes		12.760.562.143	14.559.515.169	-1.798.953.026	-12%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Beneficios a los empleados a largo plazo	16	155.768.688	212.608.002	-56.839.314	-27%
Provisiones demandas y litigios	17	1.579.473.226	995.163.562	584.309.664	59%
Total pasivos no corrientes		1.735.241.914	1.207.771.564	527.470.350	44%
TOTAL PASIVOS		14.495.804.057	15.767.286.733	-1.271.482.676	-8,06%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		50.195.927.140	47.072.396.850	3.123.530.290	7%
Resultado de ejercicios anteriores		49.661.873.846	43.302.539.892	6.359.333.954	15%
Resultado del ejercicio		-387.731.197	510.567.599	-898.298.796	-176%
TOTAL PATRIMONIO		99.470.069.789	90.885.504.341	8.584.565.448	9%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		113.965.873.846	106.652.791.024	7.313.082.772	7%

Luis Carlos Mejía Quiceno
LUIS CARLOS MEJIA QUICENO
REPRESENTANTE LEGAL

Diego Avendaño Vanegas Arrubla
DIEGO AVENDAÑO VANEAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL
TP 89378-T

MONICA ALEJANDRA LONDOÑO VILLEGAS
CONTADORA
TP 217975-T
ORIGINAL FIRMADO



HOSPITAL
San Juan de Dios
Calle 100 No. 100-100
Bogotá, D.C. 11001-100

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESE RIONEGRO
NIT: 890.907.254-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A MAYO 31
VALORES EN PESOS

	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Ingresos por venta servicios de salud	19	24.223.712.873	20.181.683.714	4.042.029.159	20%
Costos de ventas servicios de salud	20	22.622.153.743	19.215.115.741	3.407.038.002	17,7%
Excedente bruto en ventas		1.601.559.130	966.567.973	634.991.157	66%
Gastos de administración	21	3.560.485.542	2.093.961.225	1.466.524.317	70%
Deterioro, provisión y depreciación		1.141.956.208	133.210.960	1.008.745.248	757%
Excedente y/o pérdida operacional		-3.100.882.620	-1.260.604.212	-1.840.278.408	146%
Ingresos financieros	22	42.837.296	11.081.229	31.756.067	287%
Gastos financieros	23	12.926.274	10.303.229	2.623.045	25%
Otros ingresos y transferencias	24	3.076.805.802	2.546.139.447	530.666.355	21%
Otros gastos no operacionales	25	393.565.401	775.745.636	-382.180.235	-49%
Resultado del periodo no operacional		2.713.151.423	1.771.171.811	941.979.612	53%
Resultado integral del periodo		-387.731.197	510.567.599	-898.298.796	-176%

Carlos Enrique Quiceno
CARLOS ENRIQUE QUICENO
REPRESENTANTE LEGAL

Diego Alonso Vanegas Arrubla
DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL
TP 39378-T

Monica Alejandra Londoño Villegas
MONICA ALEJANDRA LONDOÑO VILLEGAS
CONTADORA
TP 217975-T
ORIGINAL FIRMADO



HOSPITAL
San Juan de Dios
Cuenta Social de Capital
Siempre por la vida
NIT 890.907.254-7

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
RIONEGRO (Antioquia)
NIT 890.907.254-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/05/2021 y 31/05/2020

Expresado en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

DETALLE VARIACIONES	Saldo a mayo 2020	Incrementos	Disminuciones	Saldo a mayo 2021
Capital fiscal	47.072.396.850	3.123.530.290	0	50.195.927.140
Resultado de ejercicios anteriores	43.302.539.892	6.359.333.954	0	49.661.873.846
Resultados de ejercicios anteriores	43.302.539.892	5.848.766.355	0	49.151.306.247
Traslado excedente ejercicio 2020 a excedentes acumulados	0	510.567.599	0	510.567.599
Resultado del ejercicio	510.567.599	0	898.298.795	-387.731.196
Traslado excedente ejercicio 2020 a excedentes acumulados	510.567.599	0	510.567.599	0
Resultado ejercicio 2021	0	0	387.731.196	-387.731.196
TOTAL VARIACIONES	90.885.504.340	9.482.864.244	898.298.795	99.470.069.789

Luis Carlos Mejía Quiceno
LUIS CARLOS MEJIA QUICENO
Gerente E.S.E.
C.C. 3.558.924

Mónica Alejandra Londoño Villegas
MÓNICA ALEJANDRA LONDOÑO VILLEGAS
Contadora Pública
C.C. 1.036.933.411
TP 217975-T

Diego Alonso Vanegas Arrubla
DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA
Revisor Fiscal
TP 49378-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
RIONEGRO (Antioquia)

NIT 890.907.254-7

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/05/2021 y 31/05/2020

Expresado en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

DETALE	VALOR
EFFECTIVO A MAYO DE 2020	6.027.515.822
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
VENTAS	24.223.712.873
COSTO DE VENTAS	-22.622.153.743
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-3.560.485.542
VARIACION DEL INVENTARIO	-304.368.392
FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS	-2.263.294.803
ACTIVIDADES DE INVERSION	
VARIACION DE INVERSIONES	-3.491.304
VARIACION DE CLIENTES	-40.849.790
VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	-495.622
VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-2.762.267.706
VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-3.142.422.077
VARIACION EN PRESTAMOS POR PAGAR	-10.014.289
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-1.343.595.460
VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	31.031.022
VARIACION EN PROVISIONES	584.309.664
VARIACION OTROS PASIVOS	-533.213.613
VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	8.972.296.645
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-1.141.956.208
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION	609.331.263
OTRAS ACTIVIDADES	
TRANSFERENCIAS	2.454.175.329
OTROS INGRESOS	665.467.769
OTROS GASTOS	-406.491.675
FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES	2.713.151.423
EFFECTIVO A MAYO DE 2021	7.086.703.705

Dr. Carlos Mejía Quiceno
LUIS CARLOS MEJÍA QUICENO
Gerente E.S.E.
C.C. 3.558.924

Mónica Alejandra Londoño Villegas
MÓNICA ALEJANDRA LONDOÑO VILLEGAS
Contadora Pública
C.C. 1.036.933.411
TP 217975-T

EXPLICACIÓN NOTA 1 / EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO

Corresponde al recaudo de los copagos, cuotas de recuperación y ventas a particulares, los cuales son consignados en cuentas bancarias el día posterior al cierre de caja siempre y cuando este sea hábil laboral para las entidades financieras.

B) Depósito en instituciones financieras cuentas ahorro y corrientes

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital San Juan de Dios, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas de forma mensual para garantizar el control de las mismas.

	31/05/2021	31/05/2020
Caja principal	20.368.533	23.578.556
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	7.066.335.171	6.003.937.261
Total	7.086.703.704	6.027.515.817

EXPLICACIÓN NOTA 2 / INVERSION ADMON LIQUIDEZ

Los aportes sociales a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN, otorgan participación en la celebración de contratos y convenios comerciales de manera preferencial, otorgando entre otros, descuentos por pronto pago, capacitaciones y bonos regalo en dinero y/o especie de acuerdo al plan de beneficios para los asociados, el cual es definido por la Cooperativa de manera anual.

	31/05/2021	31/05/2020
Aportes sociales pagados	30.738.801	24.836.004
Valorización	0	2.411.493
Total aportes sociales	30.738.801	27.247.497

EXPLICACIÓN NOTA 3 / CUENTAS POR COBRAR

* Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud:

Corresponde a las cuentas que nos adeudan las entidades prestadoras de servicios de salud y las personas naturales (particulares) por atenciones de salud.

- Se vienen realizando conciliaciones con todas las EPS, se circularizan frecuentemente de acuerdo con las normas vigentes.
- Coomeva es una entidad que pese a que tiene los servicios cerrados en varias instituciones se le continúa atendiendo y facturando, se han venido recibiendo pagos a la cartera vencida y se siguen en negociaciones para lograr el recaudo de todos los servicios prestados, además se vienen adelantando conciliaciones de glosas.
- El Hospital se encuentra adelantando tres (3) procesos en contra de la EPS Coomeva, pendientes en etapa procesal.
- Se ha circularizado en varias ocasiones a la EPS Medellín, de la cual no se ha obtenido respuesta desde que salió del Departamento de Antioquia.
- En auditoría previa a los diferentes rubros del componente financiero, se empezó haciendo énfasis en la diferencia de Particulares, encontrándose:

Existe una fuente de recaudo 31 en la cual actualmente se están ingresando valores correspondientes a pagos particulares por concepto de cuotas modificadoras y ventas de farmacia, es de tener en cuenta que las cuotas

	31/05/2021	31/05/2020
Plan Obligatorio - EPS	18.422.262.207	20.246.626.077
Plan Subsidiado - EPS-S	13.149.038.266	16.293.056.986
Ips Privadas	1.224.697.375	2.624.241.058
Empresas de Medicina Prepagada	0	8.162.231
Particulares	2.413.650.372	4.152.822.417
Ips Públicas	972.909.969	1.218.449.084
Regimen Especial	509.864.142	1.100.556.732
Regimen Vinculado	2.511.390.139	2.435.433.008
Riesgos Laborales	95.628.568	75.550.860
Atención Accidentes de Tránsito	4.926.502.055	4.585.354.054
Otras cuentas por Cobrar servicios de salud	6.542.748.598	1.904.432.414
Otras cuentas por Cobrar	42.759.244	43.568.464
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.748.510.876	6.313.682.878
Deterioro acumulado	-8.932.094.515	-13.425.747.618
Prestación de servicios de salud	47.647.867.276	47.576.188.645

EXPLICACIÓN NOTA 4 / CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO

En esta cuenta se encuentran clasificadas las deudas a favor del Hospital que debido su antigüedad y condiciones de cobro, han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal.

Debido a la morosidad y surtido el proceso de cobro persuasivo realizado por el área de Cartera, estas obligaciones se envían a la Oficina Jurídica para procesos de cobro coactivo.

La EPS SaludCoop en liquidación viene realizando abonos de acuerdo a la resolución de reconocimiento de acreencias, cabe resaltar que se han realizado las gestiones pertinentes en pro de la recuperación de las deudas pendientes por dichas entidades a favor del Hospital.

A las cuentas por cobrar con cartera empresas mora superior a 1440 días se les aplica deterioro del cien por ciento (100%). La cartera de particulares con mora superior a 360 días se les aplica el deterioro del 100%, la cartera sin radicar con mora superior a 360 días se aplica 100% deterioro, las empresas en liquidación o clasificada como de difícil recaudo el 100% de deterioro.

NOTA 4

	31/05/2021	31/05/2020
Régimen Contributivo		
Calcesalud en liquidación	1.191.166.277	-
Saludcoop en liquidación	2.140.676.160	2.140.676.160
Cruz Blanca en liquidación	106.385.346	-
Salud Vida S.A - EPS en liquidación	55.883.067	-
Otros	450.560.013	450.560.013
Total Régimen Contributivo	3.944.670.863	2.591.236.173
Régimen Subsidiado		
Emdisalud en liquidación	186.336.494	-
Salud Vida S.A - EPS en liquidación	71.647.878	-
Caja de Compensación Familiar de Córdoba Comfacor en liquidación	94.808.588	-
Caja de Previsión Social de Comunicaciones Caprecom EICE en liquidación	21.212.823	3.722.446.705
Total Régimen Subsidiado	374.005.783	3.722.446.705
IPS Privadas		
Corporación Génesis Salud IPS	101.045.593	-
Cemev IPS	843.019.775	-
Unión Temp Alianza Cemev Int	31.863.156	-
Total IPS Privadas	975.928.524	-
Régimen Especial		
Fundación Médico Preventiva para el Bienestar Social S.A	371.147.810	-
Total Régimen Especial	371.147.810	-
Servicio de Arrendamiento		
Enmed	82.757.896	-
Total Servicio de Arrendamiento	82.757.896	-
Total	5.748.510.876	6.313.682.878

EXPLICACIÓN NOTA 5 / DETERIORO DE CARTERA

NOTA 5

DETERIORO MAYO 2021		
Concepto	valor	% deterioro
Cartera empresas superior a 1440 días	2.950.280.430	100%
Cartera sin radicar mayor a 360 días	12.721.490	100%
Particulares mayor a 360 días	1.559.036.573	100%
Cartera de difícil cobro	5.748.510.876	100%
Total	10.270.549.369	

De acuerdo con la política de deterioro las cuentas por cobrar se les aplica deterioro del cien por ciento (100%) a la cartera superior a 1440 días, a la cartera de empresas, particulares se les aplica el deterioro del 100% a la cartera superior a 360 días, la cartera sin radicar superior a 360 días 100% deterioro, las empresas en liquidación o clasificada como de difícil recaudo el 100%. La aplicación del deterioro se lleva a cabo a partir del informe emitido por el área de Cartera de la E.S.E.

DETERIORO MAYO 2020		
Concepto	valor	% deterioro
Cartera empresas superior a 1440 días	3.105.659.456	100%
Cartera sin radicar mayor a 360 días	107.289.404	100%
Particulares mayor a 360 días	3.899.115.870	100%
Cartera de difícil cobro	6.313.682.878	100%
Total	13.425.747.608	

Se incrementa para el mes de abril de 2021 la provisión reconociendo un gasto por dicho concepto. Se toma como base para el incremento de la provisión el cálculo del mes anterior.

EXPLICACIÓN NOTA 6 / OTROS DEUDORES ARRENDAMIENTO

NOTA 6

Arrendamiento operativo		
	31/05/2021	31/05/2020
	178.525.206	353.115.154

Corresponde al pago de los cánones de arrendamientos operativo.

NOTA 7

EXPLICACIÓN NOTA 7 / INVENTARIO

	31/05/2021	31/05/2020
Otras mercancías en existencia (elementos de aseo y otros para	17,304.845	-
Medicamentos	358,369.353	290,140.728
Materiales médico - quirúrgicos	394,158.362	400,614.295
Materiales reactivos y de laboratorio	105,584.296	70,391.052
Materiales odontología	5,736.188	224.405
Materiales imagenología	5,915.410	5,915.410
Repuestos	74,306.197	140,171.103
Otros Materiales (ropera y equipo de oficina devolutivo)	497,756.034	-
Servicios en proceso	-	247,305.301
Total	1,459,130.685	1,154,762.294

La cuenta de materiales para la prestación de servicios comprende los saldos en stock tanto de existencias para la prestación directa del mismo, como los necesarios para apoyar la labor Institucional. Por otro lado, es preciso aclarar que el sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es el promedio ponderado maneja bajo el método de costo promedio y se efectuaron los ajustes pertinentes. En la cuenta de Otros Materiales hay un incremento significativo por la Donación recibida en el mes de Mayo de la Dirección Seccional de salud de Antiquia por valor de \$481.500.000.

NOTA 8

EXPLICACIÓN NOTA 8 / ACTIVOS FIJOS

	31/05/2021	31/05/2020
Terrenos	19,680,000.000	19,680,000.000
Construcciones en curso	0	192,407.000
Edificaciones	21,395,303.324	18,271,773.034
Maquinaria y equipo	760,944.361	760,944.361
Equipo médico científico	10,945,993.729	8,916,742.071
Muebles y enseres y equipos de oficina	639,289.496	423,124.937
Equipo de comunicación y computación	1,745,843.270	1,560,948.986
Equipo de transporte, tracción y elevación	437,952.297	437,952.297
Total Activos Fijos	55,605,326.477	50,243,892.686
Depreciación acumulada	-6,528,543.337	-3,929,377.252
Total	49,076,783.140	46,314,515.434

Al 31 de Mayo de 2021 el Hospital presentó las siguientes características en la propiedad planta y equipo:

- Realizó adquisiciones en la propiedad planta y equipo.
- Blender para Urgencias sala IRA
- Balanzas electrónicas
- Infantómetros
- Cintas métricas
- Se recibe Donación por parte de USAID a través de la Cruz Roja Internacional camas hospitalarias y laringoscopios
- Carro de medicamentos
- Repuesto para Tomógrafo que genera un mayor valor del Activo
- Compresor de secado para el Servicio de Endoscopias

EXPLICACIÓN NOTA 9 / DEPRECIACIÓN

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/05/2021	31/05/2020
Edificaciones	-1.703.231.796	1.443.070.171
Maquinaria y equipo	-153.619.502	54.342.076
Equipo médico científico	-3.387.896.540	1.773.114.276
Muebles y enseres y equipos de oficina	-250.716.189	189.690.162
Equipo de comunicación y computación	-706.880.515	242.714.812
Equipo de transporte, tracción y elevación	-326.198.794	226.445.755
Total	-6.528.543.337	3.929.377.252

La depreciación acumulada se realiza de manera global para cada grupo de Activo y ésta realizada por el método de línea recta de acuerdo a la vida económica y física del mismo.

NOTA 10

EXPLICACIÓN NOTA 10 / OTROS ACTIVOS

	31/05/2021	31/05/2020
Seguros	281.426.713	224.567.970
Contribuciones efectivas(fondo cesantías)	186.730.054	462.538.536
Estudios y proyectos		44.000.000
Avances y anticipos entregados(ver anexo nota 23)	6.608.617.856	
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones predial pagado anticipadamente	166.339.246	161.494.414
Total	7.243.113.869	892.600.920

- De esta partida contable hacen parte los seguros en proceso de amortización y los saldos a favor en los fondos de Salud, Pensión, cesantías y Riesgos profesionales que se encuentra en proceso de conciliación.
- Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal, la cual de acuerdo a la política se amortiza por el tiempo de duración de las mismas, siendo este por un (1) año.
- El impuesto predial se amortiza mes a mes en la vigencia 2021, ya que se realizó el pago en Diciembre de 2020 para lograr un descuento por pronto pago.

NOTA 11

EXPLICACIÓN NOTA 11 / AMORTIZACIONES OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	31/05/2021	31/05/2020
Licencias y Software	1.591.017.184	1.567.225.656
Total Amortización	-735.457.530	-614.447.790
Total	855.559.654	952.777.866

De acuerdo con las normas contables, lo relacionado a intangibles por licencias y software, el Hospital San Juan de Dios amortiza el gasto en forma proporcional de tal forma que este cálculo se realiza mensualmente por cada licencia adquirida y se inicia el proceso de amortización a partir del mes siguiente a su puesta en funcionamiento y con base a las vidas económicas establecidas en la política contable.

EXPLICACIÓN NOTA 12/ CUENTAS X PAGAR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

NOTA 12

Las cuentas por pagar del Hospital, son todas de carácter vigente, razón de peso para aplicar lo estipulado en la política contable respecto a su reconocimiento inicial, el cual obedece al método del costo de la transacción por tratarse de cuentas por pagar cuyos plazos de vencimiento no superan en giro normal de las actividades de la Institución.
En lo referente a la adquisición de bienes y servicios y otras cuentas por pagar, corresponden a la compra de insumos para la prestación de los servicios

	31/05/2021	31/05/2020
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.604.797.913	2.639.669.330
Acreedores	9.478.417.474	8.622.200.511
Total	11.083.215.387	11.261.869.841

EXPLICACIÓN NOTA 13/ RETENCIÓN EN LA FUENTE - IVA-RETEICA

NOTA 13

Corresponde a las retenciones sobre el impuesto de renta y complementarios, las retenciones sobre el impuesto a las ventas, la retención a título de industria y comercio y el Impuesto sobre las Ventas; IVA cobrado en los servicios de arrendamientos, venta de elementos de aseo y reciclaje.
Se realizó el ajuste de las ventas gravadas en la Farmacia de Particulares y de forma mensual se realiza un ajuste con base en el reporte generado de Visual 360.

	31/05/2021	31/05/2020
Retención en la fuente a título de renta	80.233.739	50.360.695
Retención en ventas	6.656.964	6.275.667
Retención a título de industria y comercio	18.737.746	-
Retención Impuesto Solidario COVID 19	-	15.485.208
Impuesto a las Ventas por pagar	11.706.427	53.836.123
Total	117.334.876	125.957.693

EXPLICACIÓN NOTA 14/ CXP SENTENCIAS Y DEMANDAS

NOTA 14

Actualmente se está pagando una demanda vitalicia a favor del señor: Juan Guillermo González Ospina.

	31/05/2021	31/05/2020
Otras cuentas por pagar (Sentencias)	6.359.682	585.300.261
Total	6.359.682	585.300.261

EXPLICACIÓN NOTA 15 / BENEFICIOS A EMPLEADOS CP

Representan el pasivo prestacional por los conceptos de Ley, los cuales son medidos de acuerdo a los cálculos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública y corresponden a corto plazo toda vez que los funcionarios de la E.S.E. disfrutan sus beneficios de forma anualizada y a la fecha solo les adeuda lo correspondiente al último periodo pendiente de disfrute.

NOTA 15	31/05/2021	31/05/2020
Nomina por pagar	-	-
Vacaciones	67.159.589	51.137.918
Prima de vacaciones	59.919.363	46.920.013
Cesantías	64.775.594	64.431.056
Intereses a las Cesantías	7.633.894	7.928.008
Prima de Servicios	101.277.697	71.753.472
Prima de Navidad	94.671.236	68.508.029
Bonificación anual	13.576.446	27.498.355
Subsidio de alimentación	250.976	115.808
Pensiones de jubilación	-	-
Total	409.264.795	338.292.659

EXPLICACIÓN NOTA 16 / BENEFICIO EMPLEADOS LP- CESANTIAS RETROACTIVO

El saldo corresponde a funcionarios que pertenecen al regimen de cesantias retroactivas.

NOTA 16	31/05/2021	31/05/2020
Cesantías	155.768.688	212.608.002

EXPLICACIÓN NOTA 17 / PROVISIÓN DEMANDAS Y LITIGIOS

De acuerdo al estado de demandas relacionados desde el area jurídica del Hospital, se realizaron las provisiones teniendo en cuenta criterios como probabilidad de perdida y tiempo estimado. Se realiza el ajuste de la provisión de acuerdo con certificación emitida por el área Jurídica.

NOTA 17	31/05/2021	31/05/2020
Provisión para litigios y/o demandas	1.398.597.688	995.163.562
Provisión diversas (algunos gasotos y costos por facturar)	180.875.538	-

EXPLICACIÓN NOTA 18 / OTROS PASIVOS

Recaudos por clasificar corresponde a unas cuentas con la Dirección Seccional de Salud de Antioquia, con los cuales vienen realizando cruces con la facturación de los servicios de salud. Saldos por las retenciones por concepto de Estampillas pro Hospital del 1%, U de A por 0,8% y Politécnico el 0,4%, efectuadas a los distintos proveedores de bienes y servicios que deben ser consignadas respectivamente al Departamento, a la Universidad de Antioquia y al Politécnico Jaime Isaza Cadavid. Se tiene identificado un incremento en el concepto "terceros sin identificar" y en el concepto copagos", de acuerdo con el analisis que se encuentra en proceso en conjunto con el área de sistemas, se evidencia que en estos dos valores se podría encontrar la diferencia que se tiene en la cartera de particulares.

NOTA 18	31/05/2021	31/05/2020
Dirección Seccional de Salud de Antioquia y otros de menor cu	69.140.645	422.022.568
Asmet Salud	-	44.206.276
Terceros sin identificar (ingresos recibidos x anticipado)	267.840.246	430.092
Recaudos a favor de terceros	-	801.053.859
Copagos	469.628.824	320.742.635
Estampilla Pro Hospital	207.573.459	320.634.852
Estampilla Pro UDEA	86.166.524	236.621.827
Estampilla Pro Politécnico JIC	43.365.113	134.793.794
Total	1.143.714.811	2.280.505.903

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

	31/05/2021	31/05/2020
Urgencias consulta procedimiento	1.510.804.451	736.302.412
Urgencias - observación	-	328.487.386
Serv ambulatorios consulta externa	1.448.063.270	543.672.921
Serv ambulatorios consulta especializada	-	1.183.326.455
Serv ambulatorio salud oral	-	11.505.537
Promoción y Prevención	-	1.663.373
Gm-Servicios extram salud pública	-	30.007.718
Hospitalización estancia general	2.801.624.573	1.820.585.723
Quirófanos	3.185.262.753	3.106.822.843
Sala de partos	111.334.600	113.057.200
Apoyo diagnóstico-laboratorio clínico	1.664.234.714	1.568.485.646
Apoyo diagnóstico-imagenología	2.449.237.877	1.857.122.235
Apoyo diagnóstico-anatomía patológica	337.473.730	255.186.409
Apoyo diagnóstico otras unidades de apoyo diagnóstico	209.539.287	173.604.495
Apoyo terapéutico y rehabilitación y terapias	354.701.245	274.386.920
Apoyo terapéutico banco de sangre	1.100.857.665	930.751.868
Apoyo terapéutico farmacia e insumos hospitalarios	4.908.415.115	4.246.412.097
Servicios conexos a la salud - Sede Gilberto Mejía	884.361.307	952.118.409
Servicios conexos ambulatoria	277.338.176	339.412.875
Serv conexos a la salud otros: paquetes de esterilización, paquete	2.025.311.427	563.401.366
Serv de salud por capitación	1.472.614.176	1.672.941.993
DEVOLUCIONES	(517.661.493)	(527.572.167)
Total	24.223.712.873	20.181.683.714

Este grupo presenta el total de los ingresos netos por la venta de servicios de salud a los distintos clientes y usuarios de la entidad y corresponden a las atenciones de primer, segundo y tercer nivel de complejidad; y por convenios interadministrativos con el Municipio.
Se reclasifica el valor recibido por concepto de cápita en la cuenta correspondiente, ya que se encontraba en la cuenta global de la sede GMM.

COSTOS SERVICIOS DE SALUD

	31/05/2021	31/05/2020
Urgencias -consultas y procedimientos	4.073.673.201	1.515.523.872
Servicios ambulatorios	2.536.798.642	706.194.632
Hospitalización-estancia general	3.910.301.347	2.132.999.642
Quirófanos y salas de parto	5.481.755.490	3.224.464.026
Apoyo diagnóstico-laboratorio	828.570.106	336.005.709
Apoyo diagnóstico-imagenología	1.179.170.410	840.533.093
Apoyo diagnóstico-anatomía patológica	146.358.475	63.233.270
Apoyo diagnóstico-otras unidades de apoyo diagnóstico		86.455.293
Apoyo terapéutico-banco de sangre	640.446.707	310.362.206
Farmacia e insumos	491.935.244	249.555.582
Gim-serv conexos salud pro serv	2.793.717.268	1.738.127.557
Servicios de ambulancia. Costo indirecto	2.669.820	140.369.274
Servicios conexos a la salud-otros	536.757.033	7.871.291.585
Total	22.622.153.743	19.215.115.741

Se viene desde el área Contable trabajando en la conciliación de información de costos, con el análisis de costos por servicios, para tener una distribución real por cada servicio y que esta información permita una optimización para toma de decisiones por parte de la gerencia.

A partir del mes de febrero de 2021 se unificaron criterios y se establecieron directrices desde el área de contabilidad, con el fin de conciliar de forma acertada el costo total de cada mes.

Queda pendiente por reconocer el costo correspondiente a la empresa Central de Referencia, algunos especialistas. A partir del mes de abril de 2021 se reconocen los costos indirectos por área de acuerdo con los inductores establecidos por el área de Costos.

Se realizan los ajustes pertinentes en cada área.

EXPLICACIÓN NOTA 24 / OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

Los saldos aquí presentados obedecen a recursos recibidos por concepto de transferencia de recursos de estampailla prohospital por parte del Departamento de Antioquia.
Dentro de la cuenta de transferencias y subvenciones se reconocen las donaciones realizadas a través de las diferentes empresas en insumos como: tapabocas, batas, entre otros concepto estampillos.
Desde el mes marzo de 2021 se reconoce el concepto de Fotocopias, el cual es identificado con los recibos de caja que realiza de forma mensual la regente de Farmacia de "Particulares" en donde en la actualidad se presta el servicio.
En el mes de Mayo de 2021 se reconoce el ingreso por recuperación del proceso judicial; correspondiente al pago por parte de la Dirección Seccional de Antioquia.

EXPLICACIÓN NOTA 25 / GASTOS NO OPERACIONALES

En las diferentes conciliaciones realizadas y que corresponden a glosas y devoluciones ratificadas de facturación de vigencias anteriores son reiterativas las siguientes causales:
• * Mayor valor facturado de acuerdo con la tarifa pactada
• * Ausencia de Autorización
• * Entre otras

NOTA 24		
Ingresos no operacionales	31/05/2021	31/05/2020
Transferencias y Subvenciones (estampailla y convive no opera)	2.454.175.329	1.620.180.464
Arrendamientos	380.253.831	431.659.300
Recuperación servicios públicos	52.457.774	50.078.200
Fotocopias	1.878.200	1.400
Otros aprovechamientos (Reciclaje-Otros)	45.691.104	48.622.006
Descuentos Proveedores	126.558.627	52.133.607
Recuperación de costos	3.938.571	-
Recuperación cuotas partes de jubilación	-	125.502.974
Recuperación pólizas de seguros	-	39.415.789
Incapacidades	6.585.548	6.493.414
Recuperación proceso judicial	5.266.818	-
Margen de contratación GM	-	172.032.293
Recuperación empleados	-	-
Total	3.076.805.802	2.546.139.447

NOTA 25

Gastos no operacionales	31/05/2021	31/05/2020
otros gastos ordinarios (pérdida baja activos-margen contrata)	-	137.864.838
Glosas periodos anteriores	392.932.664	592.675.321
Glosas periodo actual	-	-
Ajuste al peso	632.737	-
Intereses Judiciales	-	33.534.765
Intereses	-	452.086
Comisiones Bancarias	-	10.303.229
Gastos Bancarios	-	315.397
Total	393.565.401	775.145.636

NOTA 21				EXPLICACIÓN NOTA 21 / GASTOS ADMINISTRATIVOS
GASTOS ADMINISTRATIVOS				Estos son reconocidos bajo el método del costo y comprenden las erogaciones en que el Hospital incurre para el correcto funcionamiento de la Institución, pues por temas administrativos, normativos y de gestión, el Hospital no solo funciona con los costos asociados directamente a su objeto social, razón de peso para incurrir en costos que de manera indirecta intervienen en el giro ordinario de las actividades y que a su vez son inherentes al correcto funcionamiento de la Institución.
Honorarios	31/05/2021	31/05/2020		
Salarios y prestaciones	2.241.885.044	1.031.525.127		
Seguros generales	398.475.292	395.691.927		
Impuesto predial	227.886.987	156.873.369		
Mantenimiento	118.813.750	115.353.150		
Servicios públicos	63.174.224	70.442.090		
Elementos de aseo, restaur, café, lavad	66.766.214	64.103.204		
Servicios de aseo y cafetería	69.297.000	87.037.945		
Materiales y suministros	76.695.866	34.829.945		
Comunicaciones y transporte	29.662.326	35.175.972		
Fotocopias y correos	32.512.000	27.637.200		
Vigilancia y Seguridad	17.448.337	22.518.286		
Impresos, pública, suscrip y afiliaciones	70.372.740	29.834.811		
Viáticos y gastos de viaje	10.855.617	8.104.392		
Combustibles y lubricantes	89.036	3.899.268		
Publicidad y propaganda	8.068.856	8.433.039		
Arrendamientos (Impresoras 2021)	20.011.340	1.950.600		
Intangibles	9.168.294	550.900		
Control de calidad	91.677.101	-		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.625.518	-	2.093.961.225	
NOTA 22				EXPLICACIÓN NOTA 22 / INGRESOS FINANCIEROS
Ingresos financieros				Esta partida corresponden a los rendimientos generados en las diferentes cuentas bancarias que posee la ESE.
Rendimientos financieros	31/05/2021	31/05/2020		
	42.837.296	11.081.229		
NOTA 23				EXPLICACIÓN NOTA 23 / GASTOS FINANCIEROS
Gastos financieros				Esta partida contable esta conformada por los gastos bancarios generados por las diferentes cuentas bancarias que posee la ESE.
Gastos financieros (comisiones, otros)	31/05/2021	31/05/2020		
	12.926.274	10.303.229		

PROYECTO DE URGENCIAS 2021			
TERCERO	NIT	CONCEPTO	
EDESO	900.974.762	ANTICIPO	
JONATHAN ALEXANDER MIRA	1.038.338.966	HONORARIOS	
DIEGO ALBERTO CARDENAS FLOREZ	3.377.833	HONORARIOS	
MARISOL GOMEZ DAVID	39.433.486	HONORARIOS	
GUSTAVO ENRIQUE MARIN RAMOS	71.624.165	HONORARIOS	
MATTUR	901.205.192	HONORARIOS	
TOTAL			
CONSOE SAS	901.041.833	PLANTA ELECTRICA	
TOTAL ACUMULADO			

- Se tiene un contrato de administración delgada con la empresa EDES para el desarrollo de la Nueva Sala de Urgencias. Igualmente se han reconocido unos gastos por concepto de Honorarios de acuerdo a lo pactado.
- Desde el segundo semestre de la vigencia 2020 se han realizado diferentes mejoras en el Hospital, las cuales incrementan el valor del bien inmueble, por lo cual se reflejan en una cuenta independiente para su control y posterior activación y depreciación. Se espera liquidar los contratos inherentes a dicha reforma en el mes de Junio de 2021.
- Ambos proyectos se reconocen en la cuenta de anticipos con el fin de mantener un mayor control hasta su culminación, momento en el cual se reconocerá como un activo y se empezará a depreciar de acuerdo con la política contable.

PROYECTO DE REFORMA FISICA 2021			
TERCERO	NIT	CONCEPTO	
GUTIERREZ HENAO GUSTAVO ADOLFO	15.381.471	REDES PARA EQUIPOS DE CO	
QOS SAS	900.013.738	REDES Y OTROS - CONTRATO	
ARQUITECTURA Y GESTION TERRITORIAL SAS	900.271.879	CONSTRUCCION	
D C M DISEÑO CONSTRUCCION Y MEDIO AMBIENTE S	900.342.475	CONSTRUCCION	
SALUD Y AMBIENTE SOLUCIONES INTEGRALES SAS	901.051.227	CONSTRUCCION	
ARCOMAX SAS	901.128.088	CONSTRUCCION	
DIVIMARCAS PROYECTOS SAS	901.223.520	ARCHIVADORES RODANTES	
SUBTOTAL			
MENOS			
TOTAL			

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mrs Carlos Mejia C
MRS CARLOS MEJIA QUICENO
 REPRESENTANTE LEGAL

Mónica Alejandra Londoño Villegas
MÓNICA ALEJANDRA LONDOÑO VILLEGAS
 CONTADORA
 TP 217975-T

ORIGINAL FIRMADO

Diego Alonso Manicas Arribla
DIEGO ALONSO MANICAS ARRIBLA
 REVISOR FISCAL
 TP 39378-T