

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO CONTABLE TERMINADO
30 DE JUNIO DE 2021**

Entidad: E.S.E. Hospital Gabriel Jaramillo Piedrahita de Itagüí
Nit: 811.017.810
Dirección: Calle 33 50 a 25
Teléfono: 4445755
Representante Legal: Dra Aura Patricia Vásquez Castillo
Contadora: Sandra Milena Carvajal Zapata
T.P. 178322 - T

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
BALANCE GENERAL**

Relativas al estado de situación financiera individual

ACTIVOS

A 30 de junio del 2021, el Hospital cuenta con un total de activos de **\$19.700.788.918** compuestos de la siguiente manera:

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la Norma de presentación de estados financieros, y en la política definida por la empresa.

Corresponde al efectivo en caja y bancos a 30 de junio del 2021, el cual asciende a **\$3.601.656.249** La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera.

Destinación	Valor
Caja	9,982,961
Banco BBVA cta. cte. 2020	23,785,839
Bancolombia cta. de ahorros 01543997575	292,578,784
Banco BBVA cta. ahorros 0491	2,188,000,306

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos que son utilizados para Convenios de salud pública, Sistema General de Participación y el fondo de Bienestar social de actividades de esparcimiento y recreación para los empleados de la institución y el fondo de vivienda que fue

constituido desde el año 1997 cuando la D.S.A hoy llamado D.S.S transfirió algunos funcionarios de la salud a cargo de los hospitales y con ellos esos ahorros, que desde entonces se sostienen con los intereses a una tasa mínima y la recuperación por cuotas de los préstamos otorgados para préstamos a los funcionarios y con cumplimiento a la política contable.

El efectivo restringido al 30 de junio del 2021 cuenta con los siguientes saldos:

Destinación	Valor
Banco BBVA cta. de ahorro 3774 (bs)	153,805,947
Bancolombia cta. ahorros 198303	386,086,205
Bancolombia Ahorro 1473	306,522,595
Bancolombia Ahorro 3176	55,336,234
Bancolombia ahorros 649	134,964,410
Bancolombia ahorro 749	50,592,968
Bancolombia ahorro 926	0

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de inversiones de administración de liquidez.

2. Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones en administración de liquidez son los recursos financieros que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante la vigencia. A 30 de junio del 2021 el Hospital cuenta con una inversión en aportes patrimoniales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN por valor de \$34.092.537, estos aportes la E.S.E los considera Inversión de liquidez, ya que los puede utilizar al 100% en el momento que los requiera.

3. Cuentas por cobrar

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. La desagregación de las cuentas por cobrar a 30 de junio del 2021 corresponde a:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Prestación de servicios de salud	2,307,844,227
Otras cuentas por cobrar	81,816,490
Cuentas por cobrar de difícil cobro	794,917,539
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(794,917,539)
TOTAL	2,389,660,717

▪ **Prestación de Servicios de Salud**

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El saldo de la cuenta por cobrar por servicios de salud a 30 de junio del 2021 es de \$3.038.457.230, de los cuales \$2.243.539.691. representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$794.917.539. representa la cartera con vencimientos superior a un (1) año.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. La desagregación de las cuentas por cobrar a 30 de junio del 2021 corresponde a:

CONCEPTOS	VALOR
Pendiente por Radicar	310,949,126
Radicadas	1,622,606,167
Particular	309,984,398
TOTAL	2,243,539,691

▪ **Deterioro de Valor**

El deterioro de valor se registra trimestralmente de acuerdo a la probabilidad de recuperación de la cartera y se realiza de manera individual para las cuentas por cobrar a los clientes “Empresas” El deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud calculado para cada uno de los clientes con corte a 30 de junio del 2021 es de **\$794.917.539.**

La E.S.E. evalúa continuamente a través de la gestión de cartera la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento.

Para la E.S.E determinar los indicios de deterioro toma como referente el monto que se espera recaudar y los rangos de fechas que por políticas comerciales acostumbran a pagar las: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros.

- **Incapacidades**

Corresponde a la cuenta por cobrar por concepto de incapacidades de enfermedad común, maternidad y riesgos laborales que han sido pagadas a los empleados y que deben ser reintegradas al Hospital por las aseguradoras. El Saldo de la cuenta por cobrar, es de **\$5.710.633**.

- **Otras cuentas por cobrar**

Corresponde a otras cuentas por cobrar que no están directamente relacionadas con la actividad operacional del hospital pero que cumplen con la política para ser consideradas como activos e instrumento financiero por valor de **\$76.105.857**.

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de préstamos por cobrar.

4. Préstamos por cobrar

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de vivienda, de los cuales el hospital obtiene un ingreso por rendimiento de interés que se ve reflejado en las cuentas de resultado. El saldo de la cuenta por cobrar de préstamos a empleados a 30 de junio de 2021 es de **\$62.104.784**. Las condiciones de los préstamos son las siguientes:

Los préstamos de vivienda se respaldan con garantía hipotecaria según lo indica la política contable para préstamos a empleados.

Se realiza el deterioro de los empleados se le tenga un préstamo por cobrar, y se retire de la empresa, y con la liquidación, hipoteca u otra garantía no alcance a cubrir la deuda, y no se pronuncie para nuevos cuerdos, ahí hay una evidencia de deterioro, y por lo tanto se debe cuantificar con una estimación dada con juicio profesional.

DESCRIPCIÓN	SALDO
Crédito de vivienda	129,328,799
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	(67,224,015)
TOTAL	62,104,784

5. Inventarios

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de inventarios.

El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal.

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera a 30 de junio de 2021.

Medicamentos	275,066,557
Material Médico Quirúrgico	114,461,687
Material de Laboratorio	845,849
Material Odontológico	100,317
Deterioro de Inventarios	(26,208)
TOTAL	390,448,202

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

La E.S.E. No incluye dentro de sus inventarios la papelería, elementos de aseo y cafetería, repuestos y dotación a empleados, ya que normalmente estos insumos se compran y se consumen inmediatamente por no hacer parte directa del ingreso operacional por tal razón son llevados a las cuentas de resultado del periodo.

Deterioro

La entidad realiza inventario físico al final del periodo y realiza los ajustes necesarios, adicional valora el inventario por el valor de reposición y en los inventarios que se encuentren por menor valor que el registrado en libros, se realiza el deterioro de acuerdo al manual de políticas.

6. Propiedad, planta y equipo

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de propiedades, planta y equipo.

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

a) Composición de las propiedades, planta y equipo

ESE HOSPITAL DEL SUR "GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA"
Sede San Pío: Calle 33 No. 50A-25 – Administración piso 3 – Sede Calatrava: Calle 63 No. 58FF-11
Sede Santamaría: Calle 73 A No. 52B-25 – PBX: 444 57 55
www.hospitaldelsur.gov.co

Las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2021 se componen con su valor respectivo de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Terrenos	2,886,360,000	
Bienes en Bodega	41,793,300	
Edificaciones	8,638,110,559	(1,118,949,068)
Maquinaria y Equipo	57,219,830	(20,764,826)
Equipo Médico y Científico	611,875,740	(150,721,083)
Eq. de comunicación y computo	118,072,159	(125,263,662)
Muebles enseres y equipos de oficina	424,671,604	(51,639,460)
Eq. transporte, tracción	173,400,000	
Total propiedad, planta y equipo	12,951,503,192	(1,467,338,100)

b) Método de depreciación

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta tal como se indica en la política contable.

7.Otros activos

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de activos intangibles.

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

Seguros	27,306,259
Contribuciones efectivas	193,973,878
Avances y Anticipos Entregados	810,569,591
Propiedad de Inversión	656,100,000
Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	(17,010,000)
Activos intangibles	870,614,137
Amortización acumulada de intangibles (cr)	(802,892,528)
TOTAL	1,738,661,337

▪ **Seguros**

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos y que cumplen con el criterio de materialidad, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas. El saldo **\$27.306.259**.

▪ **Aportes Patronales**

Corresponde a los aportes otorgados por el Ministerio mediante contratación con el Municipio de Itagüí por concepto de recursos del Situado fiscal y Sistema General de Participación para el pago de la seguridad social de la entidad con un saldo de **\$193.973.877**.

▪ **Avances y Anticipos Entregados**

Corresponde al anticipo realizado para la reparación de la estructura de la ESE. se tiene en con un saldo de **\$810.569.591**.

▪ **Propiedad de Inversión**

Corresponde a las Propiedad se tiene en Arrendamiento por la ESE con un saldo de **\$639.090.000**.

▪ **Intangibles**

Corresponde a las licencias y software adquiridos por la ESE con un saldo de **\$74.198.652**.

PASIVOS

El pasivo total a 30 de junio del 2021 asciende a la suma de **\$2.908.800.625**.

8.Cuentas por pagar

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar están desagradadas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Bienes y servicios	284,261,660
Recaudos a Favor de Terceros	3,470,664
Descuentos de nómina	112,134,062
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	354,223
Retención en la fuente e impuesto de timbre	16,496,551
Otras Cuentas por pagar (Servicios- Honorarios)	1,033,695,880
TOTAL	1,450,413,040

- **Adquisición de bienes y servicios nacionales**

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud por un valor de \$284.261.660.

- **Recaudo a favor de terceros**

Corresponde al valor de la retención de estampillas a favor del Municipio de Itagüí por valor de \$3.470.664.

- **Descuentos de nómina**

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados por valor de \$112.134.062.

- **Impuestos**

Corresponde al valor de la retención en la fuente y el impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales \$14.689. 629.. e impuestas de Reteica del Municipio de Itagüí por valor de \$1.806.922. e impuestas a la democracia por valor de \$427.947.

- **Otras cuentas por pagar**

Otras cuentas por pagar como lo son honorarios y servicios prestados a las ESE por \$1.033.695.880.

ICBF	9,171,100
SENA	6,115,300
Honorarios	124,909,052
Servicios	893,500,428

9. Beneficios a los empleados

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de beneficios a los empleados.

- **Beneficios a empleados a corto plazo**

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales por valor de \$772.330.793.

▪ **Beneficios a empleados a largo plazo**

Representa el valor de las cesantías retroactivas el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales por valor de \$74.003.013.

10.Otros pasivos

Son cuentas por cobrar que a la fecha del cierre del periodo contable no se tiene identificado el cliente ni las facturas canceladas por servicios, por esa razón y apoyados en la política contable se mantienen en la cuenta de otros pasivos por valor de \$71.158.825.

11.Pasivos estimados

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de provisiones.

Corresponden a los litigios o demandas de la E.S.E. Las pretensiones por demandas entre probables, posibles y remotas suman \$3.598.935.529 de las cuales has una probabilidad de ocurrencia para ser consideradas provisionalmente como pasivo estimado por de \$540.894.953.

Según la política contable de la E.S.E Hospital reconocerá las provisiones, activos y pasivos contingentes cuando cumpla la materialidad para cada rango expresada en la siguiente matriz.

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
Probable	Superior al 80%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Del 25% al 80%	Se presentará en cuentas de orden, y se revelará
Remoto	Inferior del 0% al 25%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.

12 y 13. Ingresos y costos por prestación de servicios

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la Norma de presentación de estados financieros

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud. A 31 de marzo del 2021 los ingresos operacionales ascienden a \$6.713.461.837. con un aumento respecto al año anterior del 13% que se encuentra representado en \$780.215.505. y un total de costos por un total de \$3.831.812.077.

14. Gastos operacionales

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros

Los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Hospital presentados en el estado de resultados para los períodos contables terminados el 30 de junio de 2021 son de \$2.499.631.451.

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Sueldos y salarios	728.193.404	587,304,312
Contribuciones imputadas	24,515,646	2,410,702
Contribuciones efectivas	391,739,460	166,648,072
Aportes sobre la nomina	35,649,700	49,175,440
Prestaciones sociales	304,602,241	465,406,559
Gastos Diversos	9,558,395	5,476,800
Generales	958,691,624	790,243,487
Impuestos, contribuciones y tasas	71,321,024	30,094,264
TOTAL	2.524.271.494	2,096,759,636

Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

Corresponde a los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo e intangibles, y la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar. ascienden a \$ 213.715. 339.. discriminados así:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Deterioro de otras cuentas por cobrar	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	200,761,252
Amortización de activos intangibles	12,954,087
TOTAL	213,715,339

15. Ingresos No Operacionales

Corresponde a los ingresos obtenidos por el hospital por conceptos diferentes a la venta de los servicios de salud como ingresos financieros, aprovechamientos, intereses de vivienda Aportes de Nacion.

DESCRIPCIÓN	SALDO
Subvenciones	34,137,000
Otros ingresos Ordinarios	217,139,432
TOTAL	251,276,432

16. Gastos No Operacionales

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, extraordinarios y gastos ordinarios y conciliación de Glosas aceptadas por la institución. Los gastos no operacionales son de \$288.411.621

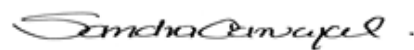
DESCRIPCIÓN	SALDO
Glosas	104,821,062
Otros gastos diversos	183,590,559
TOTAL	288,411,621

17. Utilidad o Pérdida Neta

El resultado obtenido por la E.S.E. como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período comprendido entre el 1 y el 30 de junio del 2021 corresponde a una utilidad neta de \$106.527.738.



AURA PATRICIA VASQUEZ CASTILLO
Representante Legal



SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Asesora Contable