



HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA
NIT 811.017.810
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/06/2020 y 30/06/2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud

	NOTAS	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES	12	5.933.246.332	5.640.063.339	293.182.993	5%
Venta De Servicios		5.933.246.332	5.640.063.339	293.182.993	5%
COSTO DE VENTAS Y OPERACION	13	3.275.236.468	3.378.522.541	-103.286.073	-3%
Bienes Comercializados		512.825.185	379.439.824	133.385.361	35%
Costo De Ventas De Servicios		2.762.411.283	2.999.082.717	-236.671.434	-8%
GASTOS OPERACIONALES	14	2.734.508.676	2.307.844.250	426.664.426	18%
De Administración Y Operación		2.096.759.636	1.881.784.768	214.974.868	11%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		637.749.040	426.059.482	211.689.558	50%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-76.498.812	-46.303.452	-30.195.360	100%
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	640.943.829	2.381.140.188	-1.740.196.359	-73%
Transferencias Y Subvenciones		589.884.670	2.242.752.247	-1.652.867.577	-74%
Otros Ingresos		51.059.159	138.387.941	-87.328.782	-63%
GASTOS NO OPERACIONALES	16	9.132.963	76.328.664	-67.195.701	-88%
Otros Gastos		9.132.963	76.328.664	-67.195.701	-88%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		631.810.866	2.304.811.524	-1.673.000.658	-73%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	17	555.312.054	2.258.508.072	-1.703.196.018	-75%

AURA PATRICIA VASQUEZ CASTILLO
Gerente

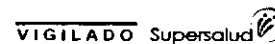
DIANA MARIA CANO MARTINEZ
Subgerente Administrativa

ROBINSON DUQUE LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 211261-T

SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA
NIT 811.017.810
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/06/2020 y 30/06/2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

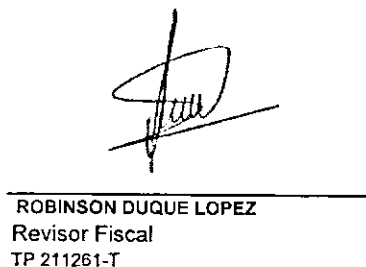


	NOTAS	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION %	
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE		4.453.362.510	4.136.842.315	316.520.195	108%	
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1	1.695.482.220	1.825.985.383	-130.503.163	93%	
Cuentas Por Cobrar	3	1.993.070.213	1.633.110.304	359.959.909	122%	
Préstamos Por Cobrar	4	89.798.321	209.681.871	-119.883.550	43%	
Inventarios	5	481.205.150	212.811.423	268.393.727	226%	
Otros Activos	7	193.806.606	255.253.334	-61.446.728	76%	
ACTIVO NO CORRIENTE		11.910.970.602	12.127.221.822	-216.251.220	98%	
Inversiones E Instrumentos Derivados	2	28.078.861	28.266.357	-187.496	99%	
Cuentas Por Cobrar	7	972.225.455	811.132.307	161.093.148	120%	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-972.225.455	-811.132.307	-161.093.148	120%	
Propiedades, Planta Y Equipo	6	11.797.377.760	11.984.799.648	-187.421.888	98%	
Otros Activos	7	85.513.981	114.155.817	-28.641.836	100%	
TOTAL ACTIVO		16.364.333.112	16.264.064.137	100.268.975	101%	
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE		1.842.676.410	2.317.439.901	-474.763.491	80%	
Cuentas Por Pagar	8	1.069.677.001	1.510.177.426	-440.500.425	71%	
Beneficios A Los Empleados	9	740.127.986	768.014.984	-27.886.998	96%	
Otros Pasivos	10	32.871.423	39.247.491	-6.376.068	84%	
PASIVO NO CORRIENTE		548.481.823	559.015.843	-10.534.020	98%	
Provisiones	11	548.481.823	559.015.843	-10.534.020	98%	
TOTAL PASIVO		2.391.158.233	2.876.455.744	-485.297.511	83%	
PATRIMONIO						
Patrimonio De Las Empresas		13.973.174.879	13.387.608.393	585.566.486	104%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16.364.333.112	16.264.064.137	100.268.975	101%	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
Deudoras de control		65.455.846	-1	51.282.170	14.173.676	128%
Deudoras por contra (cr)		-65.455.846		-51.282.170	-14.173.676	128%
Pasivos contingentes		1.604.950.622	-1	1.726.169.405	-121.218.783	93%
Acreedoras de control		1.677.688.992	-1	751.795.947	925.893.045	223%
Acreedoras por el contrario (db)		-3.282.722.444		-2.477.965.352	-804.757.092	132%


AURA PATRICIA VASQUEZ CASTILLO
Gerente


DIANA MARIA CANO MARTINEZ
Subgerente Administrativa


SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T


ROBINSON DUQUE LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 211261-T



HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA

NIT 811.017.810

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

todos contables terminados el 30/06/2020 y 30/06/2019

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud

	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultado Del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo A 30 de junio de 2019	295.896.693	10.833.203.628	2.258.508.072	13.387.608.393
Distribución de resultados 2019				
Aportes				
Resultados del período 2020				
Ajustes		30.254.432	555.312.054	585.566.486
Saldo A 30 de junio de 2020	295.896.693	10.863.458.060	2.813.820.126	13.973.174.879

AURA PATRICIA VASQUEZ CASTILLO
Gerente

DIANA MARIA CANO MARTINEZ
Subgerente Administrativa

SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Contadora
TP 178322- T

ROBINSON DUQUE LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 211261-T

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

(Cifras en miles de pesos)

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	46,24	42,27	Indica el porcentaje de los gastos
+ Gastos Operacionales	2.734.508.676	2.307.844.250	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos no Operacionales	9.132.963	76.328.664	operacionales, incluyendo gastos por
/ Ingresos Operacionales	5.933.246.332	5.640.063.339	provisiones y depreciaciones
 2. EFICIENCIA OPERACIONAL	 55,36	 42,27	 Indica el porcentaje de los costos y/o
+ Costo de Ventas	3.275.236.468	2.307.844.250	gastos incurridos con respecto a los
+ Gastos Operacionales	9.132.963	76.328.664	ingresos operacionales, incluyendo gastos
/ Ingresos Operacionales	5.933.246.332	5.640.063.339	por provisiones y depreciaciones

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	2,42	1,79	Indica la capacidad de pago que tiene la
+ Activo Corriente	4.453.362.510	4.136.842.315	Empresa para pagar sus deudas a corto plazo,
/ Pasivo Corriente	1.842.676.410	2.317.439.901	es decir por cada peso que debe cuantos tiene
			para responder
 2. LIQUIDEZ INMEDIATA	 0,92	 0,79	 Indica la capacidad de pago inmediata que
+ Efectivo	1.695.482.220	1.825.985.383	tiene la Empresa para pagar sus deudas a
/ Pasivo Corriente	1.842.676.410	2.317.439.901	corto plazo, es decir cada peso que se debe
			cuantos se tienen
 2. PRUEBA ACIDA	 2,16	 1,69	 Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	4.453.362.510	4.136.842.315	cartera que tiene la Empresa para pagar
- Inventarios	481.205.150	212.811.423	sus deudas a corto plazo.
/ Pasivo Corriente	1.842.676.410	2.317.439.901	
 3. ROTACION DE CARTERA	 2,98	 3,45	 Indica las veces que se ha rotado la
+ Ingresos Operacionales	5.933.246.332	5.640.063.339	cartera en el período analizado.
/ Deudores Cliente	1.993.070.213	1.633.110.304	
 4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	 60,46	 52,12	 Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	2,98	3,45	
 5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	 26,45	 16,60	 Indica los días que ha rotado el inventario
+ Inventario	481.205.150	212.811.423	en el período analizado.
/ Costo De Ventas	3.275.236.468	2.307.844.250	
* Dias Del Periodo	180	180	
 5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	 0,15	 0,09	 Indica las veces que ha rotado el inventario
+ Inventario	481.205.150	212.811.423	en el período analizado.
/ Costo De Ventas	3.275.236.468	2.307.844.250	
 6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	 0,99	 1,35	 Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.933.246.332	5.640.063.339	activo total.
/ ACTIVO TOTAL	16.364.333.112	16.264.064.137	
 7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	 4,83	 4,34	 Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.933.246.332	5.640.063.339	activo corriente.
/ ACTIVO CORRIENTE	4.453.362.510	4.136.842.315	
 8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	 7,92	 6,66	 Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.933.246.332	5.640.063.339	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	11.797.377.760	11.984.799.648	

9. ROTACION DE PASIVOS	1,37	1,17	
+ Gastos Y Costos Operacionales	3.275.236.468	3.378.522.541	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	2.391.158.233	2.876.455.744	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	131,41	153,25	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion	1,37	1,17	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD


1. MARGEN OPERACIONAL	-1,29%	-0,82%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-76.498.812	-46.303.452	
/ Ingresos Operacionales	5.933.246.332	5.640.063.339	
2. MARGEN NETO	9,36%	40,04%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	555.312.054	2.258.508.072	
/ Ingresos Operacionales	5.933.246.332	5.640.063.339	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	3,97%	16,87%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	555.312.054	2.258.508.072	
/ Total Patrimonio	13.973.174.879	13.387.608.393	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	3,39%	13,89%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	555.312.054	2.258.508.072	
/ Total Activo	16.364.333.112	16.264.064.137	


D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	14,61%	17,69%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	2.391.158.233	2.876.455.744	
/ Total Activo	16.364.333.112	16.264.064.137	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	17,11%	21,49%	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ Pasivo Total	2.391.158.233	2.876.455.744	
/ Patrimonio	13.973.174.879	13.387.608.393	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	4,52%	4,72%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	740.127.986	768.014.984	
/ Total Activo	16.364.333.112	16.264.064.137	
4. CARGA LABORAL	5,30%	5,74%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	740.127.986	768.014.984	
/ Patrimonio	13.973.174.879	13.387.608.393	


 Gerente
 AURA PATRICIA VASQUEZ CASTILLO


 Subgerente Administrativa
 DIANA MARIA CANO MARTINEZ


 Contadora
 SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
 TP 178322- T


 ROBINSON DUQUE LOPEZ
 Revisor Fiscal
 TP 211261-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO CONTABLE TERMINADO
30 DE JUNIO DEL 2020

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 2020, el Hospital cuenta con un total de activos de \$16.364.333.112. 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 2020, el cual asciende a \$1.695.482.220 La desagregación del efectivo presentado en el estado de situación financiera.

Destinación	Valor
Caja	\$11,619,693
Banco BBVA cta. cte. 2020	\$4,716,365
Bancolombia cta. de ahorros 01543997575	\$163,830,504
Banco BBVA cta. ahorros 0491	\$694,026,899

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 2020 cuenta con los siguientes saldos:

Destinación	Valor
Banco BBVA cta. de ahorro 3774 (bs)	\$155,308,223
Bancolombia cta. ahorros 198303	\$306,086,766
Bancolombia Ahorro 1473	\$304,725,879
Bancolombia Ahorro 3176	\$55,167,892

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 2020 el Hospital cuenta con una inversión en aportes patrimoniales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN por valor de \$28.078.861, 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 2020 corresponde a:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Prestación de servicios de salud	\$1,937,550,848
Otras cuentas por cobrar	\$55,519,365
Cuentas por cobrar de difícil cobro	\$972,225,455
Deterioro acumulado de cuentas por cobra	-\$972,225,455
TOTAL	\$1,993,070,213

▪ 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 2020 es de \$2.909.776.303, de los cuales



ESE
HOSPITAL DEL SUR
ITAGÜÍ

\$1.937.550.848 representan la cartera con vencimiento inferior a un (1) año y \$972.225.455 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 2020 corresponde a:

CONCEPTOS	VALOR
Pendiente por Radicar	\$ 211,119,129
Radicadas	\$ 1,413,003,648
Particular	\$ 313,428,071
TOTAL	\$ 1,937,550,848

La desagregación de las cuentas por cobrar no corrientes de prestación de servicios de salud corresponde al valor de **\$972.225.455**.

▪ 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 de 2020 es de **\$972.225.455**.

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 **\$7.673.455**.

▪ **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 **\$47.845.910**.

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 del 2020 es de **\$89.798.321**. 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	\$	157.022.336
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	-\$	67.224.015
TOTAL	\$	89.798.321

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 2020.

SALDOS MATERIALES PRESTACIÓN DEL SERVICIO	
Medicamentos	\$ 412,757,796
Material Médico Quirúrgico	\$ 56,581,763
Material de Laboratorio	\$ 7,496,410
Material Odontológico	\$ 4,369,181
TOTAL	\$ 481,205,150

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

Las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera al 30 de junio del año 2020 se componen con su valor respectivo de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Terrenos	\$ 2,886,360,000	
Edificaciones	\$ 9,294,210,559	-\$ 929,421,056
Maquinaria y Equipo	\$ 57,219,830	-\$ 8,916,786
Equipo Médico y Científico	\$ 357,353,207	-\$ 75,309,278
Eq. de comunicación y computo	\$ 157,557,342	-\$ 63,436,597
Eq. transporte, tracción	\$ 173,400,000	-\$ 51,639,460
Total propiedad, planta y equipo	\$ 12,926,100,938	-\$ 1,128,723,178

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.

SALDOS OTROS ACTIVOS	
Seguros	\$ 34,146,723
Contribuciones efectivas	\$ 159,659,883
Activos intangibles	\$ 863,236,137
Amortización acumulada de intangibles (cr)	-\$ 777,722,156
TOTAL	\$ 279,320,587

▪ **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 **\$34.146.723**.

▪ **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 **\$159.659.883**.

▪ **Intangibles**

Corresponde a las licencias y software adquiridos por la ESE con un saldo de **\$85.513.981**.

PASIVOS

El pasivo total a 30 de junio del 2020 asciende a la suma de **\$2.391.158.233**.

8. Cuentas por pagar

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

DESCRIPCIÓN	SALDO
Bienes y servicios	\$ 558,101,823
Recursos a favor de terceros	\$ 214,296,275
Descuentos de nómina	\$ 11,366,484
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	\$ 1,778,095
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 17,255,702
Acreedores	\$ 266,878,622
TOTAL	\$ 1,069,677,001

Las cuentas por pagar están desagradadas de la siguiente manera:

- **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 \$558.101.823.

- **Recaudos a favor de terceros**

Corresponde al valor de las estampillas descontado a proveedores y acreedores y consignada al municipio de Itagüí (estampilla pro adulto mayor) y al departamento de Antioquia (estampilla pro hospital) por valor de \$214.296.275.

- **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 \$11.366.484.

DESCRIPCIÓN	SALDO
Aportes a fondos pensionales	\$ -
Aportes a seguridad social	\$ -
sindicatos	\$ 2,202,238
Fondos de empleados	\$ 75,024
Libranzas	\$ 7,581,842
Contratos de medicina prepagada	\$ 1,347,596
Fondos mutuos	\$ -
Embargos	\$ 40,736
Seguros	\$ 22,000
Otros descuentos de nomina	\$ 97,048

- **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 \$14.916.299 e impuestas de Reteica del Municipio de Itagüí por valor de \$2.339.402 e impuestas a la democracia por valor de \$1.778.095.

- **Otras cuentas por pagar**

Otras cuentas por pagar como lo son honorarios y servicios prestados a las ESE por \$266.878.622.

Honorarios	\$ 94.369.902
Servicios	\$ 170.628.543

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 \$682.536.164.

- **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 57.591.822.

DESCRIPCIÓN	SALDO
Nomina por pagar	\$ 19,975,530
Cesantías	\$ 193,443,264
Intereses sobre cesantías	\$ 7,542,786
Vacaciones	\$ 91,828,243
Prima de vacaciones	\$ 88,077,580
Prima de servicios	\$ 87,516,962
Prima de navidad	\$ 181,500,638
Bonificaciones	\$ 70,242,984
Aportes a riesgos laborales	\$ -
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ -
TOTAL	\$ 740,127,986



ESE
HOSPITAL DEL SUR
I T A G Ü Í

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 \$32.871.423.

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 \$1.604.950.622. de las cuales has una probabilidad de ocurrencia para ser consideradas provisionalmente como pasivo estimado por de \$548.481.823.

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 30 de junio del 2020 los ingresos operacionales ascienden a **\$5.933.246.332.** con un aumento respecto al año anterior del 5% que se encuentra representado en \$293.182.993. La desagregación de los ingresos operacionales corresponde a:

Urgencias-consulta y procedimientos	\$ 915,999,230	\$ 806,819,065
Servicios ambulatorios-consulta externa y procedimientos	\$ 1,650,619,524	\$ 244,563,256
Servicios ambulatorios-salud oral	\$ 149,402,240	\$ 177,863,457
Servicios ambulatorios- p y p	\$ 350,733,410	\$ 288,472,178

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



ESE
HOSPITAL DEL SUR
ITAGÜÍ

Hospitalización - estancia general	\$ 181,338,548	\$ 294,412,889
Quirófanos y salas de parto - sala de parto	\$ 19,868,579	\$ -
Apoyo y diagnóstico-laboratorio clínico	\$ 159,514,893	\$ 253,863,271
Apoyo diagnóstico - Imagenología	\$ 338,722,337	\$ 113,523,134
Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	\$ 485,433,421	\$ 778,307,744
Servicios conexos a la salud-ambulancias	\$ 123,426,488	\$ 317,411,475
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación	\$ 1,057,625,986	\$ -
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	\$ 500,561,675	\$ -
TOTAL	\$ 5,933,246,332	\$ 3,275,236,468

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 2020 son de \$2.096.759.636

DESCRIPCIÓN	SALDO
Sueldos y salarios	\$ 581,693,775
Contribuciones imputadas	\$ 2,410,702
Contribuciones efectivas	\$ 172,258,609
Aportes sobre la nómina	\$ 49,175,440
Prestaciones sociales	\$ 465,406,559
Gastos Diversos	\$ 5,476,800
Generales	\$ 790,243,487
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 30,094,264
TOTAL	\$ 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 \$ 637.749.040. discriminados así:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Deterioro de otras cuentas por cobrar	\$222,157,068
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$107,020,886
Amortización de activos intangibles	\$12,216,284
Litigios y Demandas	\$296,354,802
TOTAL	\$637,749,040



ESE
HOSPITAL DEL SUR
ITAGÜÍ

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 y reintegro de estampilla del Departamento y subvenciones (Aportes de Municipio y estampilla del Departamento)

DESCRIPCIÓN	SALDO
Subvenciones	\$ 589,884,670
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 13,585,452
Otros ingresos Ordinarios	\$ 37,473,707
TOTAL	\$ 640,943,829

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 \$9.132.963.

DESCRIPCIÓN	SALDO
Gastos Financieros	\$ 8,895,406
Otros gastos diversos	\$ 237,557
TOTAL	\$ 9,132,963

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 2020 corresponde a una utilidad neta de \$555.312.054.


AURA PATRICIA VASQUEZ CASTILLO
Representante Legal


SANDRA MILENA CARVAJAL ZAPATA
Asesora Contable