

Dictamen e Informe de la Revisoría Fiscal

Rionegro, 28 de febrero de 2018

Señores

JUNTA DIRECTIVA

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E. RIONEGRO

Rionegro - Antioquia

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros de la **HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E. RIONEGRO** los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados de resultados, cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y de otra información explicativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia es responsable de la adecuada preparación y presentación fiel de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en

Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectué la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

OPINIÓN

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del **HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E. RIONEGRO**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, y el estado de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

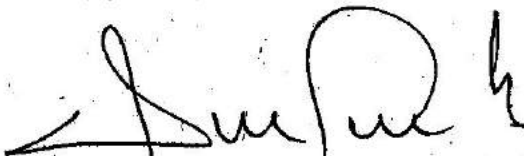
PÁRRAFO DE ENFASIS

Los estados financieros de 2017 son los primeros que la Administración del Hospital preparó aplicando las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Estos estados financieros, incluyendo los saldos de apertura, fueron ajustados para adecuarlos a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Así mismo, para el año 2018 el Hospital debe reforzar los procedimientos y el aplicativo contable que garantice la aplicación de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que el Hospital:

1. Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los Administradores se ajustan a las prescripciones legales, los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
4. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de Gestión preparado por los Administradores.
5. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular, la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El Hospital no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social.
6. El software utilizado por el Hospital tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos de autor, como lo establece la ley 603 de 2000.
7. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Hospital y de los de terceros que estén en su poder.
8. El Hospital cumple con las disposiciones contenidas en el Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo – SARLAFT – de acuerdo con la Circular externa número 009 de 2016, de la Superintendencia Nacional de Salud.
9. El Hospital cumple con las normas ambientales y de manejo de residuos hospitalarios de acuerdo con lo establecido en su plan de gestión ambiental.



JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
Revisor Fiscal
T.P.37851-T



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
RIONEGRO - ANTIOQUIA
NIT 890.907.254-7
BALANCE GENERAL
Cifras en Pesos

Nuevo Marco Tecnico Normativo

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	dic-2017
--------	-------------	------	----------

11	EFFECTIVO		858,842,637
1105	Caja	1	37,732,362
1110	Bancos y corporaciones	2	815,043,388
1132	Efectivo de uso restringido	3	6,066,877
13	CUENTAS POR COBRAR		38,028,940,037
1319	Servicios de Salud por cobrar	4	37,717,073,943
1384	Otros deudores	5	311,866,094
1386	Deudoro de Cartera	7	0
15	INVENTARIOS		1,388,161,339
1514	Materiales para preat. servicios	8	894,109,808
1520	Servicios en Proceso	9	394,051,531
19	OTROS ACTIVOS		657,591,246
1905	Gastos pagados por anticipado	11	657,591,246

12	INVERSIONES		23,583,485
1224	Inversiones patrimoniales	3	23,583,485
13	CUENTAS POR COBRAR		-20,972,454
1319	Servicios de Salud por cobrar		7,365,209,613
1385	Otros deudores		7,087,133,593
1386	Deudoro de Cartera	7	-14,473,315,660
14	PRESTAMOS POR COBRAR		612,364
1415	Préstamos por cobrar	6	612,364
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30,101,897,244
1605	Terrenos	10	14,483,743,046
1640	Edificaciones		9,477,457,064
1655	Maquinaria y equipo		267,245,043
1660	Equipo médico y científico.		6,097,676,200
1665	Muebles, enseres y equipo de ofic.		344,661,550
1670	Equipos de comunicación y comput.		1,107,917,459
-1675	Equipo de transp. Traction y elevac.		424,395,077
1685	Depreciación acumulada (cr)		-2,101,198,195
18	OTROS ACTIVOS		3,793,541,432
1808	Recursos entregados en Admon		2,831,617,495
1870	Intangibles	13	1,344,505,372
1975	Amortización acumulada intang.	13	-272,581,375
1	TOTAL ACTIVO		74,742,267,300

8300	DEUDORAS DE CONTROL		0
8313	Mercancías en consignación	29	1,788,057,117
8333	Facturas glosadas ventas de servicios		1,587,268
8390	Otras cuentas de Orden		1,114,799,827
8900	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	30	672,670,022
8915	Deudoras de Control por el contrario		-1,788,057,117

LUIS MARIA CARDONA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
REVISOR FISCAL
TP 37851-T

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	dic-2017
--------	-------------	------	----------

24	CUENTAS POR PAGAR		17,992,147,848
2401	Adquisición de bienes	15	17,292,294,880
2407	Recaudos A Favor De Terceros		5,534,402,591
2424	Descuentos de Nomina		2,006,018,591
2436	Retenciones en la fuente		58,149,187
2445	Impuesto a las Ventas por pagar		41,235,000
2480	Acreedores		28,299,000
25	OBLIGACIONES LABORALES		9,624,190,511
2511	Salarios Y Prestaciones Sociales	16	241,930,631
2514	Pensiones		240,641,237
29	OTROS PASIVOS		1,269,394
2910	Ingresos recibidos por anticipado	18	267,922,136
			267,922,136

23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		193,603,862
2314	Credito Interno a Largo Plazo	19	193,603,862
25	OBLIGACIONES LABORALES		224,592,643
2512	Cesantías Retroactivas	16	224,592,643
27	PASIVOS ESTIMADOS		868,413,104
2701	Provisión Para Contingencias	17	868,413,104

2	TOTAL PASIVO		193,603,862
---	--------------	--	-------------

3	PATRIMONIO		55,853,450,122
3200	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	20	55,853,450,122
3208	Capital fiscal		33,235,471,508
3230	Resultado ejercicio		4,414,427,525
3268	Efecto Convergencia		18,003,551,094
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		74,742,267,300

9100	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-16,972,650,502
9110	Bienes recibidos en Garantía		0
9120	Litigios y Demandas		-16,777,904,194
9313	Mercancia en consignación		-194,746,308
9900	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		16,972,650,502
9905	Litigios y Demandas		16,777,904,194
9915	Mercancia en consignación		194,746,308

JULIANA RODRIGUEZ VILLA
CONTADOR PUBLICO
TP 66998-T

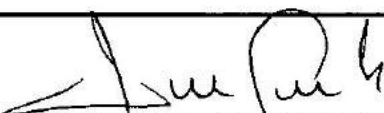


HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E.
RIONEGRO - ANTIOQUIA
NIT 890.907.254-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras en Pesos

	Nota	Valores
Saldo del Patrimonio Año Anterior		47,034,550,247
Variaciones Patrimoniales Durante el Año		8,618,899,875
Saldo del Patrimonio Año Actual	19	<u>55,653,450,122</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
		Periodo Actual diciembre, 2017	Periodo Anterior diciembre, 2016
INCREMENTOS	19		6,905,338,372
Superávit por donación		0	0
Resultado de ejercicios anteriores		18,003,551,094	13,838,969,000
Resultado ejercicio		4,414,427,525	1,673,671,247
DISMINUCIONES	19		0
Superávit por valorización		-	-
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			
Capital fiscal		33,235,471,503	31,521,910,000
			1,713,561,503


LUIS MARÍA OTÁLVARO SÁNCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL


JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
REVISOR FISCAL
TP 37851-T


JULIANA RODRIGUEZ VILLA
CONTADOR PÚBLICO
TP 266998-T

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



Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental
Cifras en pesos

HOSPITAL
San Juan de Dios
E.S.E. - RIONEGRO - ANTIOQUIA
NIT 890.907.254-7
Código de Comercio 15000000000000000000

Nuevo Marco Técnico Normativo

CONCEPTO			
	INGRESOS OPERACIONALES	21	43,690,538,941
43	VENTA DE SERVICIOS		43,690,538,941
4312	Ventas de Servicios de Salud		46,459,188,990
4395	Descuentos en Ventas		-2,768,650,049
6	COSTO DE VENTAS	27	36,709,794,886
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		36,709,794,886
6310	Costos de Servicios de Salud		36,709,794,886
	GASTOS OPERACIONALES		4,641,735,821
51	DE ADMINISTRACION	24	4,448,433,389
5101	Servicios Personales		447,924,805
5102	Contribuciones Imputadas		143,717,456
5103	Contribuciones Efectivas		101,316,676
5104	Aportes Sobre la Nómina		24,788,365
5107	Prestaciones Sociales		130,580,517
5108	Gastos Diversos		1,620,627,341
5111	Gastos Generales		1,576,902,474
5120	Impuesto, contribuciones y Tasas		402,575,755
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	25	193,302,432
5347	Deterioro de las cuentas por cobrar		0
5360	Depreciaciones		193,302,432
44	SUBVENCIONES	22	2,169,139,740
4430	Subvenciones		2,169,139,740
48	OTROS INGRESOS	23	1,496,238,680
4802	Financiero		60,762,812
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1,435,475,868
58	OTROS GASTOS	26	1,589,969,129
5802	Comisiones		23,899,900
5804	Financieros		900,735
5890	Otros Gastos Ordinarios		1,565,158,494
	RESULTADO DEL EJERCICIO		4,442,227,525

LUIS MARÍA OTÁLVARO SÁNCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN ALBERTO CARDONA HENAO
REVISOR FISCAL
TP 37851-T

JULIANA RODRIGUEZ VILLA
CONTADOR PÚBLICO
TF 266998-T

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

N1. NATURALEZA JURÍDICA.

El Hospital San Juan de Dios Empresa Social del Estado fue fundado el 20 de septiembre de 1788, mediante licencia expedida por el gobierno español. El 9 de julio de 1940 mediante Acuerdo No 42 se estableció que el hospital tuviese el carácter de "entidad sin ánimo de lucro", dedicado a la prestación de servicios de salud a la comunidad. Posteriormente la Resolución No. 1306 de mayo 13 de 1995 lo clasifica como una entidad prestadora de servicios de salud de segundo nivel de atención y por medio del Acuerdo No. 62 de mayo 19 del mismo año, expedida por el Concejo Municipal de Rionegro, se transforma como una empresa social del estado del orden municipal, con categoría especial de entidad pública y en calidad de entidad descentralizada con una personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III de la ley 100 de 1993.

A partir del 15 de Septiembre de 2017, el Hospital comienza con la prestación de servicios de salud de Primer Nivel en la Sede Gilberto Mejía Mejía ubicada en la Carrera 70 N° 40-68 Barrio el Porvenir.

N.1.2 FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios , tiene como objeto, Orientar la gestión corporativa hacia la prestación de servicios de salud de segundo y tercer nivel de complejidad, enmarcados en la calidad y la atención humanizada y segura, centrada en el ser humano y su familia, a través de la utilización responsable de sus recursos y la orientación de sus esfuerzos hacia el mejoramiento continuo.

Misión

Prestar una atención humanizada a los usuarios y su familia que requieran servicios de segundo y tercer nivel de complejidad, con estándares de calidad, promoviendo la seguridad del usuario, el desarrollo institucional, el bienestar de la comunidad y de sus funcionarios en armonía con el medio ambiente.

Visión

Para el año 2020 El HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E Rionegro, será reconocido por sus altos estándares de calidad, innovación y liderazgo en la prestación de servicios de salud de segundo y tercer nivel de complejidad que contribuya a la satisfacción de los usuarios.

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Capitan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

Domicilio y Patrimonio

Domicilio: La jurisdicción y domicilio de la Empresa Social del Estado Hospital Juan de Dios, es el territorio del Municipio de Rionegro (Antioquia). Ubicada en la Carrera 48 No. 56-59.

Patrimonio: El Patrimonio de La Empresa Social del Estado San Juan de Dios, está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que, a cualquier título lícito, obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda

N.1.3 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Aplicación del Marco Conceptual de Contabilidad Pública

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los Estados Financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E el día 15 de Febrero de 2018. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

Aplicación Del Catálogo General De Cuentas

Para la clasificación de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el Catálogo General de Cuentas, Resolución 356 de 2007 autorizado en el Plan General de Contabilidad Pública, las normas postuladas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de La Nación, y la versión del Catálogo General de Cuentas y de los Procedimientos Contables actualizados al 30 de junio de 2017 con las Resoluciones No. 015, 182 y 238 de 2017.

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

Aplicación de Normas Y Procedimiento

El registro y presentación de los activos, los pasivos, el patrimonio, las cuentas de resultado, las cuentas de orden, se cifren a las normas técnicas de contabilidad pública contempladas en el Plan General, Así mismo, y con el fin de garantizar la razonabilidad y consistencia de las cifras consignadas en los estados contables se aplican los procedimientos generales expedidos por la Contaduría General de la Nación como se detalla a continuación:

□ Reconocimiento de los Hechos Económicos

Para el proceso de identificación, clasificación, registro y valuación de los hechos económicos y sociales que inciden en la preparación y revelación de sus estados contables, el Hospital San Juan de Dios E.S.E Rionegro está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007 y el Plan General de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 355 de 2007. Así mismo, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registros, preparación de los documentos soportes y otras normas complementarias según los establecido en la Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007; y de los Procedimientos Contables actualizados al 30 de junio de 2017 con las Resoluciones No. 015, 182 y 238 de 2017

La información financiera Contable Pública del Hospital San Juan de Dios ESE Rionegro, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.1. La Entidad utiliza el sistema de causación para el registro de las operaciones económicas, atendiendo el Plan General de Contabilidad Pública, las normas, postulados y procedimientos establecidos por la Contaduría General de La Nación, el reconocimiento y presentación de los hechos económicos en los estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa.

□ Efectivo y Depósitos en Instituciones Financieras

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

□ Inversiones

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

□ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

□ Deterioro Cuentas por cobrar

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

□ Inventarios

Los inventarios representan el valor de los insumos necesarios para la venta y prestación de servicios (medicamentos, material médico quirúrgico, material de imagenología, material de laboratorio, entre otros). son reconocidas por su costo histórico y son valoradas por el método de costo promedio. La entidad realiza verificación mensual de los mismos la cual incluye conteo y ajustes pertinentes.

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

☐ **Propiedad, Planta y Equipo**

Registra el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad pública que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y prestación de servicios, así como los destinados a generar ingresos, registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo normal de sus operaciones y cuya vida útil excede de un año. La propiedad planta y equipo es registrada al valor del costo, incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumentan significativamente la vida útil de los activos se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada sobre los costos, usando el método de línea recta sobre la vida útil estimada por la Contaduría General de la Nación en el PGCP

VIDA UTIL (AÑOS)	CONCEPTO
50.	Edificaciones
15.	Maquinaria y Equipo
15.	Plantas y Equipo
10.	Equipo Médico y Científico
10.	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina
10.	Equipo de Comunicación y Accesorios
10.	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación
10.	Equipo de Comedor, cocina y Despensa
5.	Equipos de Computación y Accesorios

☐ **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable

☐ **Beneficios a los empleados**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Captan o Administran Ahorro del Público**

dic-17

(Valores en pesos)

□ Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal. Los recursos de la entidad están conformados por los aportes iniciales y sus incrementos directos o como consecuencia de capitalización originadas en actos jurídicos que le sean aplicables.

□ Cuentas de Resultado

Los ingresos se registran cuando la factura por servicio de salud es consolidada. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

□ Revelación de los Hechos Económicos

En la fase de Revelación La Empresa Social del Estado el Hospital San Juan de Dios E.S.E Rionegro está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007 y el Plan General de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 355 de 2007. Así mismo, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registros, preparación de los documentos soportes y otras normas complementarias según los establecido en la Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007.

N2. REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTO SOPORTES

La entidad aplica la normatividad, en cuanto a la utilización y custodia de los libros de contabilidad. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

N3. PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION CONTABLE

La entidad no es sujeto consolidador de información con otras entidades

N4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE

N4.1 LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

Es necesario que a la persona encargada del área de activos fijos se le de los instrumentos necesarios para la elaboración de su proceso y que este pueda empalmar con contabilidad.

N4.2 LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

Se requirió actualizar la interfaz de suministros toda vez que se esta haciendo el proceso de forma manual, esta consulta esta elevada a Servinte

A la fecha se esta presentando una depreciación global de los Activos, debito a que no se tiene un informe detallado de activos que permita una depreciación individual

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890907254-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que
Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17**

(Valores en pesos)

N5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por el Hospital desde el 1 de enero de 2017, los cuales se ven reflejados en resultados de ejercicios anteriores Efectos NIIF, con los ajustes por convergencia del ESFA.

N5.1 POR CORRECCIÓN DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Para esta vigencia no se realizaron corrección de Ejercicios anteriores

N5.2 POR PROCESOS DE LIQUIDACIÓN, FUSIÓN Y ESCISIÓN

No existen partidas por procesos de liquidación, fusión y escisión

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
NIT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

ACTIVOS

GRUPO 11 – EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

dic-2017
868,842,627

• NE1.

Cuenta 1.1.05 Caja

37,732,362

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos del Hospital, en cuentas corrientes, de ahorros o fiducias, inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses. La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas del Hospital. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar al responsable de la caja.

El efectivo de la caja corresponde al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares a 31 de DICIEMBRE de 2017, son consignados en cuentas bancarias los días martes y viernes de cada semana.

Las cajas menores se reintegraron a la cuenta del hospital con sus debidos soportes con corte a 31 de DICIEMBRE DE 2017, esta se reintegrará con su respectiva Resolución de apertura a las personas encargadas en la vigencia 2018

Concepto	2017
Caja	37,732,362
Bancos y corporaciones	821,110,265

• NE2.

Cuenta 11.10 Depósitos en Instituciones Financieras

dic-2017
821,110,265

Está constituido por los saldos en bancos con que cuenta la tesorería del Hospital, están clasificados dentro de los activos corrientes para desarrollar su objeto social. Las cuentas corrientes y de ahorro de la Entidad se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras y las notas bancarias son registradas en la contabilidad como parte de la conciliación. Está representado a DICIEMBRE 31 por los siguientes saldos:

Concepto	2017
Bancolombia 642-9	20,025,680
Banco de Occidente 3272	11,258,398
Bancolombia 9328	99,997,959
Bancolombia 2347	277,507,763
Banco de Occidente 3957	50,869
Banco de Occidente 471-80416-1	153,028,974
Bancolombia 7513 S.P	253,173,745

Durante la vigencia 2017, se realiza apertura de cuenta de ahorros para recibir recursos provenientes de la Secretaría de Salud del Municipio de Rionegro para el Proyecto de Plan de Intervenciones Colectivas PIC (Salud Publica).

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO**NIT 890907254-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público****dic-17****(Valores en pesos)****Cuenta 11.32 Efectivo de uso Restringido**

El hospital cuenta con las siguiente cuenta de destinacion especifica, en la cual se manejan los recursos del Fondo de Bienestar Social.

Concepto	2017
Bancolombia CBS 5430	6,066,877

• NE3.

GRUPO 12 – INVERSIONESdic-2017
23,593,485

Se cuenta con inversión en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia – COHAN, la cual se incrementa año tras año. De acuerdo con política contable, los aportes patrimoniales se constituyen como cuotas partes de interés social que como asociado ha realizado; aportes que se encuentran contabilizados dentro del balance general en la cuenta 1224 Inversiones de Administración de liquidez al costo, al cierre de la vigencia este es su comportamiento.

Cuenta 12.24 Inversiones de Administración de liquidez al costo

Concepto	2017
Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN	23,593,485

La variación con respecto al año pasado, obedece a que se realizó baja de cuenta contra el patrimonio, ya que en esta cuenta se tenía La Asociación EMED (Emergencias Médicas de Oriente), y que por sus características legales de asociación, los aportes entregados no son reembolsables, ni constituyen participación patrimonial.

GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRARdic-2017
38,007,967,583

• NE4.

Cuenta 13.19 servicios de salud

45,082,283,564

Cartera por Facturación pendiente de radicar	13,318,923,922
Plan Obligatorio - EPS	3,772,506,395
Plan Subsidiado - EPS-S	4,152,510,019
Ips Privadas	161,053,961
Empresas de Medicina Prepagada	522,000
Particulares	3,266,768,653
Ips Publicas	104,585,712
Regimen Especial	248,208,207
Regimen Vinculado	208,480,126
Riesgos Laborales	35,119,643
Atencion Accidentes de Tránsito	1,369,169,206

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO

NIT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

CARTERA POR FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR



Cartera por Facturación Corriente Radicada	31,783,359,632
Plan Obligatorio - EPS	9,706,685,718
Plan Subsidiado - EPS-S	15,070,090,557
Ips Privadas	2,154,195,338
Empresas de Medicina Prepagada	17,210,037
Ips Publicas	445,543,445
Regimen Especial	367,097,263
Regimen Vinculado	628,034,377
Riesgos Laborales	74,105,504
Atencion Accidentes de Tránsito	3,257,601,015
Otras cuentas por Cobrar servicios de salud	42,796,378

CARTERA POR FACTURACIÓN CORRIENTE RADICADA



NE5. Cuenta 1.3.84 Otras cuentas por cobrar

Política contable: Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por el personal, y derechos de cobro a terceros por transacciones distintas a las del objeto empresarial.

Arrendamiento operativo: Corresponde a las cuentas por cobrar del arrendamiento de las áreas o espacios a instituciones privadas o particulares para el desarrollo de actividades complementarias o comerciales, con contratos de arrendamiento los cuales son reajustados anualmente por el IPC acumulado a diciembre 31 de cada año.

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO

NIT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

Concepto	2017
Arrendamientos BS inmuebles	300,327,750
Pago por cuenta de terceros	11,538,344

Por concepto de Arrendamientos se tiene alquiladas instalaciones a diferentes empresas para la prestación de diferentes servicios entre estos se encuentran (EL INSTITUTO DE CANCEROLOGIA, RTS S.A, EMED, ALIANZA MEDELLIN, ALIMSO CATERING SERVICES S.A, SERVIUSIS, Entre otras).

Cuenta 1.4.15 Préstamos concebidos

Cuentas por cobrar por préstamos entregados: Los préstamos a los funcionarios vinculados a través del fondo de bienestar social

Concepto	2017
C.B.S. Salud	612,364

El préstamo se tiene a nombre de la funcionaria Alba Mery Gomez Agudelo con una cuota fija mensual de 136.126

NE6.

Cuenta 1.3.85 Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

dic-2017
7,087,133,583

Concepto	2017
Plan Obligatorio - EPS	3,096,034,334
Plan Subsidiado - EPS-S	3,991,099,259

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 la Oficina de Cartera, estas obligaciones se envían a la Oficina Jurídica para procesos de cobro coactivo. Para el mes de enero de 2017, se reclasificó a difícil cobro el valor adeudado por las entidades responsables de pago Caprecom y Saludcoop, las cuales se encontraban en liquidación. Los valores adeudados a DICIEMBRE 31 son los siguientes:

**Principales Deudores difícil recaudo son:**

SALUD COOP EPS	3,096,034,334
CAPRECOM	3,883,592,015

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO**NIT 890907254-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

Con la EPS Caprecom se tiene pendiente una acción jurídica de cobro colectiva, ya que es una entidad liquidada y la cual del total de la cartera solo nos reconoce \$ 289,865,377 de acuerdo al recurso de reposición este valor es el único que reconocen.

NET. Cuenta 1.3.86 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

De acuerdo con la política contable "las cuentas por cobrar se les aplica deterioro del 100% a la cartera superior a 1440 días, 1081 días, y 721 días, a la cartera de particulares se les aplica el deterioro del 100% 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%", según la política en comportamiento es es siguiente:

Concepto	Edad	Valor deterioro
Cartera sin radicar	< 360	\$ 187,579,617
Cartera Empresas	<721	\$ 4,416,445,943
Cartera particulares	< 360	\$ 2,782,156,507
Difícil cobro		\$ 7,087,133,593
Total deterioro		\$ 14,473,315,660

Concepto	2017
Total Cartera corriente	45,082,283,554
Total Cartera de difícil cobro	7,087,133,593
Total Deterioro	14,473,315,660

GRUPO 15 - INVENTARIOS

dic-2017
1,388,161,338

NE8. Cuenta 1.5.14 Materiales para la prestación de servicios

Política contable: Para su control de inventarios se maneja en el módulo del software SERVINTE se registran las ordenes de compras amarradas al contrato y CDP, al recibir el inventario se recepciona cargando las cantidades al inventario y se contabiliza independiente que se reciba la factura, una vez el proveedor transfiera el dominio y el riesgo al Hospital, el registro se hace en forma electrónica.

- identificar y clasificar los inventarios de acuerdo a su naturaleza, el método adoptado por el Hospital para su valuación es el promedio deduciendo los descuentos y rebajas de cualquier concepto (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago o descuentos financieros etc.).

Los inventarios son bienes tangibles adquiridos por la entidad con la intención de ser comercializados o consumidos en la prestación del servicio. Se registra en este concepto los inventarios necesarios para prestar adecuadamente los servicios de salud en la Institución. Saldo existente en inventarios de medicamentos y demás insumos con corte a 31 de DICIEMBRE de 2017 es \$ 994,109,807.

Concepto	2017
Medicamentos	399,802,039
Materiales medico - quirurgicos	463,438,617
Materiales reactivos y de laboratorio	73,797,935
Materiales odontologia	6,296,484
Materiales imagenologia	10,213,096
Repuestos	40,561,637

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO

NTT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

NE9. Cuenta 1.5.20 Servicios en proceso
Se registra en este concepto los inventarios consumidos a DICIEMBRE pendientes de facturar. La variación del inventario con respecto al año anterior se da en un aumento de 71,6 % por valor de \$164,360,465

Concepto	2017
Servicios en proceso	394,051,531

NE10. GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-2017
30,101,897,244

Según la política contable el costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, se realizará inventario de forma semestral para efectos de control y verificación de fechas de vencimiento de medicamentos, obsolescencia y faltantes. Esta compuesto por todos aquellos bienes muebles e inmuebles, necesarios para desarrollar el objeto social del Hospital así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año.

La variación tan significativa en la cuenta terrenos corresponde a la incorporación de la Valorización.

Concepto	2017
Terrenos	14,483,743,046
Bienes muebles en bodega	-
Edificaciones	9,477,457,064
Maquinaria y equipo	267,245,043
Equipo médico científico	6,097,676,200
Muebles y enseres y equipos de oficina	344,661,550
Equipo de comunicación y computación	1,107,917,459
Equipo de transporte, tracción y elevación	424,395,077
Equipo de comedor cocina, despensa y h.	-
Total Activos Fijos	32,203,095,439
Depreciación acumulada	(2,101,198,195)
% Depreciado	-7%
Provisión Propiedad, Planta y Equipo	-
%Provisión	0.0%

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS dic-2017
1,071,823,997

NE11. Cuenta 1.9.05 Bienes y servicios pagados por anticipado

Para la ESE los gastos pagados por anticipados corresponden a los seguros, la cuenta al finalizar la vigencia tiene un saldo ya que corresponde el valor pendiente de diferir de la Póliza todo riesgo de los vehículos que se amortiza anualmente desde febrero de 2017 hasta el mes de febrero de 2018.

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO**NIT 890907254-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

Amortización: Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago estos pagos anticipados se amortizan a un tiempo no superior a un año.

Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo.

Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo al periodo de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

Concepto	2017
Seguros	1,255,595
Contribuciones efectivas	656,335,651

Se presenta en el activo corriente, los valores del S.G.P. (Sistema General de Participaciones), que corresponde a los saldos a favor del Hospital de los dineros que gira el Ministerio de Hacienda a cada uno de los fondos, para cubrir el aporte patronal de la Institución; cifras que actualmente se encuentran en conciliación con cada una de las Entidades que han recibido recursos del Gobierno.

Cuenta 1.9.08 Recursos entregados en Administración

Concepto	2017
Recursos entregados en Administración	2,631,617,495

En esta cuenta se encuentra clasificados los recursos que se tiene con la Fiducia Central con la que se lleva el proceso de venta del lote a favor del hospital que se adquirió como parte de pago de la deuda de la EPS Comfenalco

• **NE13. Cuenta 1.9.70 Intangibles y 1.9.75 Amortización**

Concepto	2017
Licencias y Software	1,344,505,372
Total Amortización	(272,581,375)
% Amortizado	-20%

Se reflejan las diferentes licencias de software adquiridas y amortizadas según las normas técnicas de la Contaduría General de la Nación.

2.PASIVOS**23. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO**

Se realiza un contrato por leasing operativo con el Banco de Occidente para la adquisición de equipos de cómputo por \$ 200.000.000, el cual tiene una duración de 36 meses

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO

NT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

NE15. GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR dic-2017
15,289,425,780

Representa el valor que adeuda el Hospital a los diferentes proveedores de bienes y servicios a 31 de DICIEMBRE su comportamiento es el siguiente:

Adquisición de bienes y servicios nacionales	5,534,402,591
Acreedores	9,684,489,198
Retención fuente e impuesto de timbre	41,235,000
Impuesto a las Ventas por pagar	28,299,000
Sentencias	-
Otras cuentas por pagar	-



NE16. GRUPO 25 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 460,523,274

Representan el pasivo prestacional acumulado que se tiene con los empleados a 31 de DICIEMBRE de 2017.

Concepto	2017
Vacaciones	12,401,006
Prima de vacaciones	12,538,840
Cesantias	373,647,507
Intereses a las Cesantias	15,592,847
Prima de Servicios	34,852,132
Prima de Navidad	14,052,048
Aportes a Riesgos Laborales	2,149,500
Pensiones de Jubilación por pagar	1,289,394

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO**NIT 890907254-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público****dic-17****(Valores en pesos)**

Estos valores fueron conciliados con la Oficina de Talento humano

• **NE17. GRUPO 27 – PROVISIONES** dic-2017
868,413,104

Se provisionó el valor reportado en el informe jurídico de las demandas calificadas como probables y posibles con inminente riesgo de pérdida el cual debe ser revaluado periódicamente por su reducido monto

Concepto	2017
Provision para litigios	868,413,104

El Hospital enfrenta procesos por demandas administrativas y laborales con pacientes y/o familiares de pacientes, empleado por indemnizaciones por lucro cesante, daño emergente, perjuicios materiales, perjuicios morales, entre otros. Los montos exigentes ascienden a \$ 15.097.167.446 y los procesos se encuentran en diferentes instancias. En opinión de los asesores las probabilidades de fallos son POSIBLES y PROBABLES, para la cual se realiza la provisión para contingencias \$ 868,413,104

• **NE18. GRUPO 29 – OTROS PASIVOS** dic-2017
267,922,138

Esta cuenta está compuesta por las retenciones por concepto de Estampillas pro Hospital del 1%, U de A por 0,6% y Politécnico el 0,6%, efectuadas a los distintos proveedores de bienes y servicios que deben ser consignadas en la Tesorería General del Departamento de Antioquia; por los Recaudos pendientes de identificar los cuales el área de cartera le realiza seguimiento continuo para ir depurando esta cuenta y por los ingresos recibidos por anticipado, los cuales mensualmente se van cruzando con la facturación de los servicios de salud.

3.PATRIMONIO

• **NE20. GRUPO 32 – PATRIMONIO** dic-2017
55,853,450,122

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal. Los recursos de la entidad están conformados por los aportes iniciales y sus incrementos directos o como consecuencia de capitalización originadas en actos jurídicos que le sean aplicables, también están incluidos los excedentes (sumando) o déficit (restando), de los ejercicios anteriores, Los Resultados del Ejercicio Actual y las Valorizaciones de los bienes

Capital fiscal	33,235,471,503
Resultado ejercicios anteriores Efectos NIIF	18,003,551,094
Resultado ejercicio	4,414,427,525

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por el Hospital desde el 1 de enero de 2017.

Para la vigencia 2017 se tiene un resultado del ejercicio por valor de \$ 4.414.427.525, cuya variación es reflejada por el aumento en las ventas de servicios de salud y la disminución de los gastos

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO**NIT 890907254-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público****dic-17****(Valores en pesos)****4. INGRESOS**

• NE21.

GRUPO 43 – INGRESOS OPERACIONALES**dic-2017****43,880,538,941**

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.

Concepto	2017
Urgencias	1,651,107,533
Urgencias-Observación	583,507,963
Servicios ambulatorios-consulta externa	1,043,440,326
Servicios ambulatorios-consulta especializada	3,572,998,821
Servicios ambulatorios-salud oral	197,082,379
Servicios ambulatorios-promoción y prevención	4,132,200
GM-Servicios extramurales Salud Publica	359,936,720
Hospitalización estancia general	4,750,530,060
Hospitalización Plan canguro	120,000,000
Quirófanos y salas de parto	7,466,700,829
Quirófanos y salas de parto	157,472,920
Apoyo diagnostico-laboratorio clínico	2,596,558,947
Apoyo diagnostico-imagenología	4,271,988,944
Apoyo diagnostico Anatomía Patológica	448,943,478
Apoyo diagnostico otras unidades Ap.Dx	521,726,859
Apoyo terapéutico -Rehabilitación	759,575,561
Apoyo terapéutico -Banco de sangre	2,067,670,641
Apoyo terapéutico-farmacia e insumos hospitalarios	11,246,398,450
Arrendamiento de Equipo Biomédico	31,275,711
Servicios conexos a la salud-servicios de ambulancia	211,941,339
Servicios de Salud sede Gilberto Mejía Mejía	1,212,673,109
Servicios conexos a la salud-otros servicios	3,183,475,084
Descuentos en Ventas	(2,768,598,924)

• NE22.

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS**dic-2017****2,029,976,253**

Durante la vigencia 2017 la ESE registró en la cuenta 44 transferencias recursos por valor de \$2.029,976,253, de los cuales registró en la cuenta 44280201 Transferencias Inversión la suma de \$503,000,000 provenientes del municipio de Rionegro como aportes... en la cuenta 44280203 transferencias de la Nación la suma de \$ 100,000,000 para la planta eléctrica de la ESE y en la cuenta 44280301 Otros Gastos Funcionamiento recursos provenientes distribución de Estampillas Prohospitales Públicos por valor de \$ 1,426,976,253

• NE23.

GRUPO 48 – INGRESOS NO OPERACIONALES**dic-2017****1,635,402,188**

Corresponde al registro ingresos que no tienen relación directa con el Servicio de Salud. Dentro de estos se encuentran los rendimientos financieros, ingresos por arrendamientos, donaciones, recuperaciones, descuentos en compras y los aprovechamientos.

Margen en la contratación por servicios de salud de la Sede Gilberto Mejía Mejía

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700

Rionegro - Antioquia

www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO

NIT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

Concepto	2017
Intereses de Deudores	209,296
Intereses sobre depósitos	60,553,516
Descuentos por pronto pago	-
Arrendamientos	877,154,433
Devoluciones de medicamentos de pacientes	139,163,487
Margen en la contrat.serv.de salud	153,235,651
Sobrantes	-
Recuperaciones	330,391,793
Aprovechamientos	74,693,991

5. GASTOS

• NE24.

GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-2017
4,448,433,388

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad susceptibles de reducir el patrimonio durante un periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones extraordinarias.

Concepto	2017
Servicios Personales	447,924,805
Contribuciones Imputadas	143,717,456
Contribuciones Efectivas	101,316,676
Aportes Sobre la Nómina	24,788,365
Prestaciones Sociales	130,580,517
Gastos Diversos	1,620,627,341
Gastos Generales	1,576,902,474
Impuesto, contribuciones y Tasas	402,575,755

• NE25.

GRUPO 53 – PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y DETERIORO

dic-2017
193,302,432

Se afecta principalmente la provisión de la propiedad planta y equipo, las edificaciones y los muebles y enseres

En el grupo de activos Equipo médico y Científico hay activos que son vigilados e inspeccionados por la secretaria de salud y Ministerio por criterios de habilitación, estos activos son evaluados y calibrados según los criterios de norma, y cronograma de la Institución, según los análisis técnicos.

Vida útil de los activos: el metodo de depreciación de los activos es linea recta, y la vida útil se le asigna en el momento de la adquisición de los activos según sus especificaciones técnicas.

Edificaciones 20 años

Equipo de computo o procesamiento de datos 5 años

Muebles y Enseres 10 años

Maquinaria y equipo 10 años

Equipo de Transporte 5 años

Los equipos que tecnicamente tenga una vida util mayor o inferior se deprecian con vida util diferencial en el modulo de activos.

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO

NIT 890907254-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

NE26. GRUPO 58 – OTROS GASTOS dic-2017 1,589,959,129

En esta cuenta se encuentran clasificadas las glosas aceptadas de la vigencia actual y vigencias Anteriores.
En pro de la mejora continua en el proceso de Glosas
Se hace la gestión respondiendo las glosas en los tiempos establecidos por la ley.
Se está generando mucha devolución por el motivo de movilidad y se da respuesta oportuna.
Cuando son administrativas con el del servicio, cuando son asistenciales con el coordinador médico y odontalgia.
Se hace un pre auditoria antes de enviar la facturación.
Se retroalimenta al personal involucrado.
Se maneja indicador de glosas trimestral
Se buscan formatos que complementen la prestación del servicio en el momento que toca manual, medicamentos no pos, extramural toda la historia manual
Para los recobros científicos y encargados de glosas.
Se están haciendo informes para depurar cartera, verificando que las glosas aceptadas y conciliadas.

Y la cuenta Comisiones que corresponde a los gastos financieros en los que incurre el Hospital por los servicios prestacion por las Entidades Bancarias al cierre de la vigencia.

Concepto	2017
Comisiones	23,899,900
Financieros	900,735
Otros Gastos Ordinarios	1,565,158,494

6. COSTOS

NE27. GRUPO 63 – COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS dic-2017 36,709,794,886

Los costos comprenden el importe de las erogaciones y cargos asociados con la prestación de servicios vendidos por la entidad durante el periodo contable. Para efectos de presentación en el estado de resultados, los costos de ventas son presentadas por concepto de costos, ya que la causación se maneja casi en su totalidad en un solo centro de costos denominado "Servicios Conexos a la Salud.

Concepto	2017
Urgencias	92,057,616
Servicios ambulatorios-consulta externa	-
Servicios ambulatorios-salud oral	-
Servicios ambulatorios-promoción y prevención	-
Servicios ambulatorios-PIC	252,616,426
Hospitalización estancia general	264,587,608
Quirófanos y salas de parto	-
Apoyo diagnostico-laboratorio clínico	108,739,507
Apoyo diagnostico-imagen logia	-
Apoyo diagnostico Anatomía Patológica	80,303
Apoyo terapéutico -Banco de sangre	91,389,780
Apoyo terapéutico-farmacia e insumos hospitalarios	23,870,932
GM-Servicios Conexos Salud Puesto de salud	1,118,090,759
Servicios conexos a la salud-servicios de ambulancia	96,160,575
Servicios conexos a la salud	34,662,201,380

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO**NIT 890907254-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bajo Plan General de Contabilidad Pública para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público
dic-17
(Valores en pesos)

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados. En estas cuentas se contabilizan las operaciones que, por su naturaleza, no afectan la situación financiera, económica, ambiental y social del Hospital. Se registra, ya sea para controlar administrativamente bienes y derechos al interior de la Institución, o con transacciones con terceros.

• NE29.

FACTURAS GLOSADAS POR VENTA DE SERVICIOS

dic-2017
 504,845,830

Las Glosas a facturación, se presentan cuando una vez enviada la factura de venta por servicios de salud a las diferentes entidades, éstas, realizan objeciones parciales o totales por inconsistencias detectadas. El valor representado en este concepto, nos indica que existe un trámite de acercamiento y conciliación entre el Hospital y las Entidades, para dirimir dicha situación, que puede resultar a favor o en contra de la Institución. Su tratamiento contable se realiza conforme al Manual de Procesos y Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES

• N30.

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

dic-2017
 16,777,904,194

El Hospital San Juan de Dios ESE Rionegro, registra en esta cuenta, los valores de las demandas y litigios en contra de la organización, las cuales son de orden civil, administrativo y laboral. Se actualizaron los valores de acuerdo al informe elaborado por la oficina Jurídica de la Institución y siguiendo las normas técnicas establecidas en el Manual de Procedimientos Contables de la Contaduría General de la Nación.


JULIANA RODRIGUEZ VILLA
CONTADOR PÚBLICO
TP 265998-T

Carrera 48 No.56-59 Telefax: 5313700
 Rionegro - Antioquia
www.eserionegro.gov.co



HOSPITAL
San Juan de Dios

Empresa Social del Estado
Rionegro - Antioquia

Siempre por la vida

NIT. 890.907.254-7

Los suscriptores LUIS MARIA OTALVARO SANCHEZ, identificado con cedula de ciudadanía número 15.424.688 de Rionegro obrando en calidad de Representante legal y JULIANA RODRIGUEZ VILLA, identificada con cedula de ciudadanía N° 1.036.929.524 de Rionegro, contador Público del HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESE Rionegro, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros,

Certificamos:

Que la entidad ha optado las políticas contables bajo el Nuevo Marco Normativo NIIF-Resolución 414 de 2014 de la CGN, mediante la resolución N° 273 del 31/12/2016, la cual se anexa.

Que para la emisión de los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2017, que comprenden: El Estado de Situación Financiera (Balance General), Estado de Resultados del Periodo y otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estado Financieros; FUE VERIFICADA la aplicación de dichas políticas integralmente y se han formulado de acuerdo con el Catalogo General de Cuentas de la Resolución 139 de 2015 versión 02 de 19/08/2016 de la CGN.

LUIS MARIA OTALVARO SANCHEZ
Gerente
Hospital San Juan de Dios ESE

JULIANA RODRIGUEZ VILLA
Contadora
TP 232698-T
Hospital San Juan de Dios ESE
En representación de la Empresa CPC