



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA
 NIT 890905166-8
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 PERÍODO JUNIO 30 2018-2019
 (cifras en pesos)
 (presentación por cuentas)

CÓDIGO	ACTIVO	NOTAS	(Año Aanterior)	(Año Actual)	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
			AÑO 2018	AÑO 2019		
	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE		30.064.013.211	29.280.475.803	-783.537.408	-2,61%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	12.761.663.684	5.425.734.319	-7.335.929.365	-57,48%
1105	CAJA GENERAL		13.262.581	20.323.967	7.061.386	53,24%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.519.124.239	836.914.129	-3.682.210.110	-81,48%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		8.229.276.864	4.568.496.223	-3.660.780.641	-44,48%
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	8.229.276.864	4.568.496.223	-3.660.780.641	-44,48%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		156.374.852	5.159.687.316	5.003.312.464	3199,56%
1202	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	0	0	0,00%
1223	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO FIJO - CDT		0	5.000.000.000	5.000.000.000	100,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		156.374.852	159.687.316	3.312.464	2,12%
13	CUENTAS POR COBRAR	3	15.759.042.560	17.655.955.038	1.896.912.478	12,04%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		14.131.851.625	15.851.120.216	1.719.268.591	12,17%
1324	TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES POR COBRAR		0	20.319.915	20.319.915	100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.627.190.936	1.784.514.907	157.323.971	9,67%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR		83.281.469	28.510.902	-54.770.567	-65,77%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		89.422.493	34.651.926	-54.770.567	-61,25%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-6.141.024	-6.141.024	0	0,00%

15 INVENTARIOS	3	512.022.513	494.361.434	-17.661.079	-3,45%
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA		220.400	6.690.296	6.469.896	2935,52%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		511.802.113	487.671.138	-24.130.975	-4,71%
19 OTROS ACTIVOS	4	791.628.133	516.226.794	-275.401.339	-34,79%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		138.852.426	141.269.661	2.417.235	1,74%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		487.320.277	317.949.709	-169.370.568	-34,76%
1907 ANTICIPOS O SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES		165.455.430	57.007.424	-108.448.006	-65,55%
ACTIVO NO CORRIENTE		184.376.255.386	201.939.168.142	17.562.912.757	10%
13 CUENTAS POR COBRAR	3	181.388.792	2.752.038.462	2.570.649.670	1417%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1.621.194.028	3.563.305.946	1.942.111.917	119,80%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-1.439.805.236	-811.267.484	628.537.752	-43,65%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	147.283.181.471	161.423.842.162	14.140.660.691	9,60%
1605 TERRENOS		106.044.628.893	112.541.106.020	6.496.477.127	6,13%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	6	33.665.834.598	40.378.864.082	6.713.029.484	19,94%
1640 EDIFICACIONES		5.974.453.572	7.305.328.197	1.330.874.625	22,28%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		64.997.436	62.446.912	-2.550.524	-3,92%
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		285.847.464	279.711.151	-6.136.313	-2,15%
1665 MUEBLES Y ENSERES		1.111.363.464	1.158.972.693	47.609.228	4,28%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.058.997.074	1.110.122.876	51.125.802	4,83%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		78.990.000	78.990.000	0	0,00%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		26.175.558	24.445.708	-1.729.851	-6,61%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-1.028.106.590	-1.516.145.476	488.038.887	47,47%
19 OTROS ACTIVOS	7	36.911.685.123	37.763.287.518	851.602.396	2,31%
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ.		36.559.231.505	37.410.351.703	851.120.198	2,33%
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		36.053.856	36.053.856	0	0,00%
1951 PROPIEDADES DE INVERSION		305.705.800	305.705.800	0	0,00%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		434.491.465	439.055.065	4.563.600	1,05%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-423.797.504	-427.878.906	-4.081.403	0,96%

TOTAL ACTIVO

214.440.268.597

231.219.643.945

16.779.375.348

8%

Cifra control

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL

DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)

1.884.199.554

2.053.365.514

-1.884.199.554

-2.053.365.514

ELKIN DE JESUS CARDONA ORTIZ

C.C. No. 98.575.246 de Bello

Gerente



JOHN JAIRO CARDONA GIL

Contador Público

TP No. 57495-T



JUAN CAMILO ROLDAN ARANGO

Revisor Fiscal

TP 54355-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA

NIT 890905166-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERÍODO JUNIO 30 2018-2019

(cifras en pesos)

(presentación por cuentas)

CÓDIGO	PASIVO	NOTAS	(Año Aanterior)	(Año Actual)	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
			AÑO 2018	AÑO 2019		
	PASIVOS					
	PASIVO CORRIENTE		4.797.975.051	7.798.414.959	3.000.439.908	63%
	24 CUENTAS POR PAGAR	8	2.972.056.448	5.775.658.141	2.803.601.693	94%
	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		1.660.164.169	4.502.574.961	2.842.410.792	171%
	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		149.824.248	201.560.872	51.736.624	35%
	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		302.842.548	307.526.626	4.684.078	2%
	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		69.917.868	95.189.066	25.271.198	36%
	2440 IMPUESTO PREDIAL, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	31.011.912	31.011.912	100%
	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		132.291	4.320.756	4.188.465	3166%
	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		789.175.324	633.473.948	-155.701.376	-20%
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	1.821.445.302	1.605.006.814	-216.438.488	-12%
	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.821.445.302	1.605.006.814	-216.438.488	-12%
	29 OTROS PASIVOS	10	4.473.301	417.750.004	413.276.703	9239%
	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		4.473.301	22.040.948	17.567.647	100%
	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0	395.709.056	395.709.056	100%

PASIVO NO CORRIENTE		14.063.603.372	7.698.788.087	-6.364.815.285	-45%
24 CUENTAS POR PAGAR	11	1.135.557.786	0	-1.135.557.786	-100%
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		1.135.557.786	0	-1.135.557.786	-100%
25 RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO 1%		12.554.895.586	7.145.638.087	-5.409.257.499	-43%
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		1.383.600.294	934.703.731	-448.896.563	-32%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	12	11.171.295.292	6.210.934.356	-4.960.360.936	-44%
27 PROVISIONES		373.150.000	553.150.000	180.000.000	48%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		373.150.000	553.150.000	180.000.000	48%
TOTAL PASIVO		18.861.578.423	15.497.203.046	-3.364.375.377	17%

CÓDIGO	PATRIMONIO	(Año Anterior)	(Año Actual)		
		AÑO 2018	AÑO 2019		
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		195.578.690.174	215.722.440.899	20.143.750.725	10%
3208 CAPITAL FISCAL	13	1.965.678.557	1.965.678.557	0	0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		94.387.395.448	214.694.557.308	120.307.161.860	127%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	14	-2.134.535.118	-937.794.966	1.196.740.152	-56%
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		101.360.151.287	0	-101.360.151.287	-100%
TOTAL PATRIMONIO		195.578.690.174	215.722.440.899	20.143.750.725	10%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		214.440.268.597	231.219.643.945	16.779.375.348	8%

ACREEDORAS DE CONTROL
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

7.675.104.000
-7.675.104.000

7.862.969.960
~~7.862.969.960~~

187.865.960
-187.865.960

ELKIN DE JESUS CARDONA ORTIZ
C.C. No. 98.575.246 de Bello
Gerente



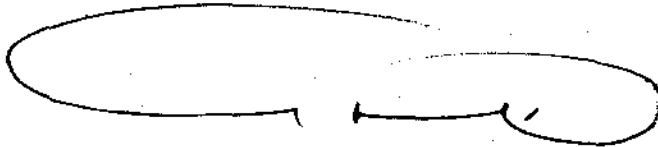
JUAN CAMILO ROLDAN ARANGO
Revisor Fiscal
TP 54355-T

JOHN JAIRO CARDONA GIL
Contador Publico
TP No. 57495-T

E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA
 NIT 890905166-8
 ESTADO DE RESULTADOS
 A JUNIO 30 DE 2018 - 2019
 (cifras en pesos)
 (presentación por cuentas)

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	PERÍODO ANTERIOR	PERÍODO ACTUAL	VARIACIÓN RELATIVA	%
			2018	2019		
INGRESOS						
43	INGRESO VENTA DE SERVICIOS		18.745.070.011	20.327.688.677	1.582.618.666	8,44%
4312	INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	14	18.890.548.634	20.438.713.336	1.548.164.702	8,20%
431208	INGRESO URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS		107.532.020	110.216.490	2.684.470	2,50%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTAS EXTERNAS Y PROCEDIMIENTO		962.040.450	1.196.636.300	234.595.850	24,39%
431231	INGRESOS - HOSPITALIZACIÓN SALUD MENTAL		4.556.128.280	4.683.425.900	127.297.620	2,79%
431246	INGRESO APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO		644.805.742	751.733.215	106.927.473	16,58%
431249	INGRESO - APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNO		18.218.400	0	-18.218.400	-100,00%
431262	INGRESO - APOYO TERAPEUTICO FARMACIA E INSUMOS HOS		6.516.410.881	9.957.381.404	3.440.970.523	52,80%
431292	INGRESOS - ERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACION CIENT		219.486.934	347.537.358	128.050.424	58,34%
431294	INGRESO - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- SERVICIO DE AMBULANC		280.140	2.500.600	2.220.460	100,00%
431295	INGRESOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- OTROS SERV		5.865.645.787	3.389.282.069	-2.476.363.718	-42,22%
439512	INGRESO - SERVICIOS DE SALUD Y PREVISION SOCIAL		-145.478.623	-111.024.659	34.453.964	100,00%
63	COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	15	16.521.783.156	18.349.165.023	1.827.381.868	11,06%
631040	COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO CLINICO		104.646.002	140.823.707	36.177.705	34,57%
631056	COSTOS APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS		5.291.446.388	7.979.409.931	2.687.963.543	50,80%
631067	COSTOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		11.125.690.766	10.228.931.385	-896.759.380	-8,06%
5	GASTOS	16	3.742.827.404	3.338.699.422	-404.127.982	-10,80%
51	GASTOS - ADMINISTRACION Y OPERACION		3.742.827.404	3.338.699.422	-404.127.982	-10,80%
5101	GASTOS - SUELDOS Y SALARIOS		958.422.513	1.012.253.105	53.830.592	5,62%
5103	GASTOS - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		340.460.220	313.619.585	-26.840.635	-7,88%
5104	GASTOS - APORTES SOBRE NOMINA		60.907.100	62.994.000	2.086.900	3,43%
5107	GASTOS - PRESTACIONES SOCIALES		540.662.271	461.581.557	-79.080.714	-14,63%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		15.493.341	23.725.430	8.232.089	53,13%
5111	GASTOS - GENERALES		1.826.881.960	1.464.525.745	-362.356.215	-19,83%
TOTAL SUPERAVIT O PÉRDIDA OPERACIONAL			-1.519.540.549	-1.360.175.768	159.364.781	-10,49%
OTROS INGRESOS						
4430	INGRESO - SUBVENCIONES	17	1.399.933.129	1.981.099.963	581.166.834	41,51%
4802	INGRESOS - FINANCIEROS		248.615.882	115.235.365	-133.380.517	-53,65%
4808	INGRESOS DIVERSOS		966.172.273	820.389.819	-145.782.454	-15,09%
			185.144.974	1.045.474.778	860.329.805	464,68%
5 GASTOS NO OPERACIONALES						
5102	GASTO - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18	2.014.927.698	1.558.719.160	-456.208.537	-22,64%
5111	OTROS GASTOS GENERALES		12.614.748	9.107.850	-3.506.898	-27,80%
5120	GASTOS - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.217.921.306	976.350.497	-241.570.810	-19,83%
			94.441.336	44.404.996	-50.036.340	
53	GASTO - DETERIORO		293.713.712	297.940.739	4.227.027	1,44%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		289.632.310	297.940.739	8.308.429	2,87%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		4.081.403	0	-4.081.403	-100,00%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		0	0	0	100,00%
58	GASTOS - OTROS GASTOS		386.236.595	230.915.079	-165.321.516	-41,72%

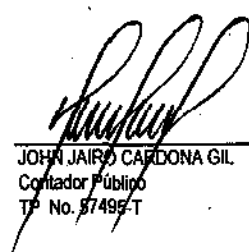
5802 COMISIONES	23.772.893	804.035	-22.968.859	100,00%
5804 FINANCIEROS	372.462.471	230.109.312	-142.353.159	-38,22%
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS	1.231	1.732	501	
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	-2.134.535.118	-937.794.966	1.196.740.152	-56,07%



ELKIN DE JESUS CARDONA ORTIZ
 C.C. No. 98.575.246 de Bello
 Gerente



JUAN CAMILO ROLDAN ARANGO
 Revisor Fiscal
 TP 54355-T



JOHN JAIRÓ CARDONA GIL
 Contador Público
 TP No. 57495-T

ESE HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA
NIT 890905166-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS JUNIO 2018

-2019
(Valores en pesos)

Nota 1 – 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al efectivo y equivalente de efectivo, la disminución más relevante entre estos dos periodos es la disminución de las fiducias que están depositadas en el Idea, estas son de destinación específica, estos dineros han sido invertidos en la construcción de la nueva sede.

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde: el efectivo en caja, depósitos a la vista, efectivo restringido, inversiones.

Las transacciones se reconocen al valor nominal.

ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE		30.064.013.211	29.280.475.803	-783.537.408	-2,61%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	12.761.663.684	5.425.734.319	-7.335.929.365	-57,48%
1105 CAJA GENERAL		13.262.581	20.323.967	7.061.386	53,24%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.519.124.239	836.914.129	-3.682.210.110	-81,48%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		8.229.276.864	4.568.496.223	-3.660.780.641	-44,48%
113210 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	8.229.276.864	4.568.496.223	-3.660.780.641	-44,48%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		156.374.852	5.159.687.316	5.003.312.464	3199,56%
1202 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	0	0	0,00%
1223 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO FIJO - CDT		0	5.000.000.000	5.000.000.000	100,00%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		156.374.852	159.687.316	3.312.464	2,12%

El valor más significativo corresponde a transferencia y subvenciones por cobrar al Departamento de Antioquia por un valor de \$15.000.000.000, dineros fueron cobrados y trasladados a la cuenta 1132 Y 1123 efectivo de uso restringido, así mismo, ya se han realizado pagos por valor de \$6.032 millones.

Nota No 3. CUENTAS POR COBRAR - INVENTARIOS

Se puede evidencia un aumento del 12,04%, las cuentas por cobrar se contabilizan a su valor nominal, o del importe en efectivo que se espera recibir. Los deudores más relevantes al 30 de Junio de 2019 y 2018, son entre otros, Savia, Nueva EPS, Departamento de Antioquia, Salud Total EPS, Medimás EPS y Coomeva EPS.

Las cuentas corresponden a activos financieros, se reconocen a su valor nominal, que es el valor razonable.

13 CUENTAS POR COBRAR	3	15.759.042.560	17.655.955.038	1.896.912.478	12,04%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		14.131.851.625	15.851.120.216	1.719.268.591	12,17%
1324 TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES POR COBRAR		0	20.319.915	20.319.915	100,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.627.190.936	1.784.514.907	157.323.971	9,67%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR		83.281.469	28.510.902	-54.770.567	-65,77%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		89.422.493	34.651.926	-54.770.567	-61,25%
1480 DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-6.141.024	-6.141.024	0	0,00%
15 INVENTARIOS	3	512.022.513	494.361.434	-17.661.079	-3,45%
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA		220.400	6.690.296	6.469.896	2935,52%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		511.802.113	487.671.138	-24.130.975	-4,71%

Dentro de las cuentas por cobrar se tiene un aumento considerable en recaudo de difícil cobro, situación que se da por reclasificación con Alianza por refacturación de medicamentos no POS con la Gobernación de Antioquia.

13 CUENTAS POR COBRAR	3	181.388.792	2.752.038.462	2.570.649.670	1417%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1.621.194.028	3.563.305.946	1.942.111.917	119,80%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-1.439.805.236	-811.267.484	628.537.752	-43,65%

Nota 7. OTROS ACTIVOS

Corresponde avances y anticipos entregados.

19 OTROS ACTIVOS	7	36.911.685.123	37.763.287.518	851.602.396	2,31%
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ		36.559.231.505	37.410.351.703	851.120.198	2,33%
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		36.053.856	36.053.856	0	0,00%
1951 PROPIEDADES DE INVERSION		305.705.800	305.705.800	0	0,00%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		434.491.465	439.055.065	4.563.600	1,05%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-423.797.504	-427.878.906	-4.081.403	0,96%



Estos avances y anticipos corresponden a los convenios interadministrativos que se tiene con la Gobernación de Antioquia.

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

Inicialmente se contabilizan al costo de adquisición más las adiciones, hasta poner en condiciones de funcionamiento, una vez se ponen en condiciones, se les aplica las depreciaciones o deterioros correspondientes.

Los terrenos y la edificaciones están contabilizados con el último avalúo realizado por la Lonja, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación y vehículo, se les hace la respectiva depreciación acumulada.

Las pérdidas por deterioro de los activos se reconocen como gastos en los resultados del ejercicio de la ESE.

Nota 6. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Dentro de las partidas más significativas de propiedad planta y equipo, es construcciones en curso, que se tiene un aumento del 19,94%. Como se manifestó anteriormente, en el mes de Enero ingresaron los \$15,000 millones donados por la Gobernación de Antioquia para continuar con el proyecto, al 30 de Junio 30 de han desembolsado \$6,032 millones.

Nota 7. OTROS ACTIVOS

Dentro de las partidas de otros activos se tiene plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, con el mayor porcentaje, el total de los recursos de concurrencia se encuentra en el consorcio SSSA 2013, está por un valor de \$37.763.287.518, con un incremento de \$851.602.396.

Otras partidas que conforman otros activos son los siguientes:

Bienes y servicios pagados por anticipado, propiedades en inversión (comodato) y activos intangibles.

Las propiedades de inversión son propiedades que son conservadas por la ESE para obtener rentas en un futuro.

Las amortizaciones de los intangibles se hacen por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada y se registra en los resultados del ejercicio.

16: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	147.283.181.471	161.423.842.162	14.140.660.691	9,60%
1605: TERRENOS		106.044.628.893	112.541.106.020	6.496.477.127	6,13%
1615: CONSTRUCCIONES EN CURSO	6	33.665.834.598	40.378.864.082	6.713.029.484	19,94%
1640: EDIFICACIONES		5.974.453.572	7.305.328.197	1.330.874.625	22,28%
1655: MAQUINARIA Y EQUIPO		64.997.436	62.446.912	-2.550.524	-3,92%
1680: EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		285.847.464	279.711.151	-6.136.313	-2,15%
1665: MUEBLES Y ENSERES		1.111.363.464	1.158.972.893	47.609.228	4,28%
1670: EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.058.997.074	1.110.122.876	51.125.802	4,83%
1675: EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		78.990.000	78.990.000	0	0,00%
1680: EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		26.175.558	24.445.708	-1.729.851	-6,61%
1685: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-1.028.106.590	-1.516.145.476	488.038.887	47,47%
19: OTROS ACTIVOS	7	36.911.685.123	37.763.287.518	851.602.396	2,31%
1902: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		36.559.231.505	37.410.351.703	851.120.198	2,33%
1909: DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		36.053.856	36.053.856	0	0,00%
1951: PROPIEDADES DE INVERSIÓN		305.705.800	305.705.800	0	0,00%
1970: ACTIVOS INTANGIBLES		434.491.465	439.055.065	4.563.600	1,05%
1975: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-423.797.504	-427.878.906	-4.081.403	0,96%
TOTAL ACTIVO		214.440.268.597	231.219.643.945	16.779.375.348	8%

PASIVOS

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar constituyen los pasivos que tenemos con terceros, estos se derivan de la compra de bienes y servicios por parte de la ESE para el normal funcionamiento, los pasivos más representativos son los siguientes:

- * Adquisición de bienes y servicios, siendo la cooperativa Cohan (Cooperativa de Hospitales de Antioquia) y Representaciones Medicas Alcost Pharmaceutical S.A.S., comercializadora Gildardo Echeverry, como los mayores proveedores.
- * Recaudos a favor de terceros (estampillas).
- * Descuentos de nómina.
- * Retenciones en la fuente e impuestos.

PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		4.797.975.051	7.798.414.959	3.000.439.908	63%
24 CUENTAS POR PAGAR	8	2.972.066.448	5.775.658.141	2.803.601.693	94%
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		1.660.164.169	4.502.574.961	2.842.410.792	171%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		149.824.248	201.560.872	51.736.624	35%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		302.842.548	307.526.626	4.684.078	2%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		69.917.868	95.189.066	25.271.198	36%
2440 IMPUESTO PREDIAL, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	31.011.912	31.011.912	100%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		132.291	4.320.756	4.188.465	3166%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		789.175.324	633.473.948	-155.701.376	-20%

Nota 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son los beneficios a corto plazo de los empleados, como lo es la nómina, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, primas, bonificaciones, incapacidades, entre otras, estas corresponden al periodo en la cual se ejecutan, están se registran por su valor nominal.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	1.821.445.302	1.605.006.814	-216.438.488	-12%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.821.445.302	1.605.006.814	-216.438.488	-12%

Nota 10. OTROS PASIVOS

Corresponde a los avances, anticipos y recursos recibidos en administración, corresponde a los convenios que se tienen con el Departamento de Antioquia.

29 OTROS PASIVOS	10	4.473.301	417.750.004	413.276.703	9239%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		4.473.301	22.040.948	17.567.647	100%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0	395.709.056	395.709.056	100%

Nota 11-12. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los valores significativos son los siguientes:

Adquisición de bienes y servicios, corresponde a Obras Capital S.A., con este proveedor se hizo la liquidación correspondiente del contrato, quedando el valor en cero.

Cesantías a largo plazo.

Pensiones. En esta cuenta se ha venido contabilizando los pagos que se le hacen a los pensionados.

Otras de las cuenta de otros pasivos son las provisiones de litigios y demandas.

	PASIVO NO CORRIENTE		14.063.603.372	7.698.788.087	-6.364.815.285	-45%
	24 ACTIVOS INTANGIBLES	11	1.135.557.786	0	-1.135.557.786	-100%
	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		1.135.557.786	0	-1.135.557.786	-100%
	25 RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO 1%		12.554.895.586	7.145.638.087	-5.409.257.499	-43%
	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		1.383.600.294	934.703.731	-448.896.563	-32%
	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	12	11.171.295.292	6.210.934.356	-4.960.360.936	-44%
	27 PROVISIONES		373.150.000	553.150.000	180.000.000	48%
	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		373.150.000	553.150.000	180.000.000	48%
	TOTAL PASIVO		18.861.578.423	15.497.203.046	-3.364.375.377	17%

PATRIMONIO

Nota 13 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Está compuesto por las siguientes partidas:

Capital fiscal

Resultado de ejercicios anteriores.

Resultado del ejercicio

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación. Los valores de esta cuenta y por lineamientos de la Contaduría General de la Nación, se reclasificaron en la cuenta resultados de ejercicios anteriores.

Dentro del patrimonio se evidencia un aumento del 127% en el resultado de ejercicios anteriores y disminución del 100% en la cuenta de impactos por la transición al nuevo marco de la regulación, ajuste que se da por la reclasificación entre las cuentas por lineamientos de la Contaduría General de la Nación.

Al 30 de Junio del año 2019, a pesar de que se tiene una perdida acumula de \$937 millones, se evidencia grandes esfuerzos en la gestión de obtener un aumento de los ingresos y la racionalización de costos y gastos.

CÓDIGO	PATRIMONIO	(Año Anterior)		(Año Actual)	
			AÑO 2018	AÑO 2019	
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		195.578.690.174	215.722.440.899	20.143.750.725 10%
3208	CAPITAL FISCAL	13	1.965.678.557	1.965.678.557	0 0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		94.387.395.448	214.694.557.308	120.307.161.860 127%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	14	-2.134.535.118	-937.794.966	1.196.740.152 -56%
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		101.360.151.287	0	-101.360.151.287 -100%
	TOTAL PATRIMONIO		195.578.690.174	215.722.440.899	20.143.750.725 10%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		214.440.268.697	231.219.643.945	16.779.375.348 8%

ACTIVIDADES ORDINARIAS

Nota 14. INGRESOS VENTAS DE SALUD

Las ventas de servicios que ofrece la ESE son los siguientes:

Ingreso urgencias - consultas y procedimientos

Servicios ambulatorios - consultas externas y procedimiento

Ingresos - hospitalización salud mental

Ingreso apoyo diagnostico - laboratorio clínico

Ingreso - apoyo diagnostico - otras unidades de apoyo diagnóstico.

Ingreso - apoyo terapéutico farmacia e insumos hospitalización.

Ingresos - servicios conexos a la salud - investigación científico

Ingresos - servicios conexos a la salud- otros servicios

Los ingresos más significativos es la venta de servicios de apoyo terapéutico farmacia e insumos, que si se observa contra el periodo anterior, se tiene un incremento del 52,80% (\$3,441 millones).

Otros de los ingresos significativos son ingresos - hospitalización salud mental, con un aumento del 2,79%.

Y los servicios conexos a la salud, pese a tener una disminución con relación al año 2018, los ingresos del año 2019 ascienden a \$3,389 millones de pesos.

Si miramos el comparativo de estos meses, vemos un incremento en las venta de servicios en un 8,20%, (\$1,548 millones), los más representativos son; Savia, ICBF y Departamento de Antioquia.

INGRESOS					
43 INGRESO VENTA DE SERVICIOS		18.745.070.011	20.327.688.677	1.582.618.666	8,44%
4312 INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	14	18.890.548.634	20.438.713.336	1.548.164.702	8,20%
431208 INGRESO URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS		107.532.020	110.216.490	2.684.470	2,50%
431217 SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTAS EXTERNAS Y PROCEDIMIENTO		962.040.450	1.196.636.300	234.595.850	24,39%
431231 INGRESOS - HOSPITALIZACIÓN SALUD MENTAL		4.556.128.280	4.683.425.900	127.297.620	2,79%
431246 INGRESO APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO		644.805.742	751.733.215	106.927.473	16,58%
431249 INGRESO - APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNO		18.218.400	0	-18.218.400	-100,00%
431262 INGRESO - APOYO TERAPEUTICO FARMACIA E INSUMOS HOS		6.516.410.881	9.957.381.404	3.440.970.523	52,80%
431292 INGRESOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACION CIENT		219.486.934	347.537.358	128.050.424	58,34%
431294 INGRESO - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIO DE AMBULANC		280.140	2.500.600	2.220.460	100,00%
431295 INGRESOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERV		5.855.645.787	3.389.282.069	-2.476.363.718	-42,22%
439512 INGRESO - SERVICIOS DE SALUD Y PREVISION SOCIAL		-145.478.623	-111.024.659	34.453.964	100,00%

Nota 15. COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Los costos de producción (también llamados costos de operación) son los gastos necesarios en funcionamiento, estos son necesarios y van ligados a las ventas de salud, como son los costos generados por apoyos diagnósticos, laboratorio clínico, farmacia e insumos y los servicios conexos (salarios y prestaciones sociales del personal asistencial). Este tiene un incremento del 11,06%. Como se puede observar, éstos son mayores en unos 2,62% relacionados con los ingresos operacionales, en los últimos meses se han tomado los correctivos necesarios para tener un punto de equilibrio.

63 COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	15	16.521.783.156	18.349.165.023	1.827.381.868	11,06%
631040 COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO CLINICO		104.646.002	140.823.707	36.177.705	34,57%
631056 COSTOS APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS		5.291.446.388	7.979.409.931	2.687.963.543	50,80%
631067 COSTOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		11.125.690.766	10.228.931.385	-896.759.380	-8,06%

Nota 16. GASTOS

Corresponde a los gastos de administración y operación, los más significativos son los gastos generales; (mantenimiento, energía, vigilancia, seguros, entre otros). En este periodo se tiene una disminución del 10,80% con relación al año 2018.

En el cuadro anterior se puede ver el comportamiento de los dos periodos.

5 GASTOS	16	3.742.827.404	3.338.699.422	-404.127.982	-10,80%
51 GASTOS - ADMINISTRACION Y OPERACION		3.742.827.404	3.338.699.422	-404.127.982	-10,80%
5101 GASTOS - SUELDOS Y SALARIOS		958.422.513	1.012.253.105	53.830.592	5,62%
5103 GASTOS - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		340.460.220	313.619.585	-26.840.635	-7,88%
5104 GASTOS - APORTES SOBRE NOMINA		60.907.100	62.994.000	2.086.900	3,43%
5107 GASTOS - PRESTACIONES SOCIALES		540.662.271	451.581.557	-79.080.714	-14,63%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		15.493.341	23.725.430	8.232.089	53,13%
5111 GASTOS - GENERALES		1.826.881.960	1.464.525.745	-362.356.215	-19,83%
TOTAL SUPERAVIT O PÉRDIDA OPERACIONAL		-1.519.540.549	-1.360.175.768	159.364.781	-10,49%

INGRESOS NO OPERACIONALES

Nota 17. INGRESOS FINANCIEROS

Dentro de los ingresos no operacionales se encuentran por subvenciones, financieros y diversos, se tiene un aumento del 41,51% con relación al periodo anterior.

Al 30 de Junio de 2019 se nota un aumento considerable del 464,68%, en la cuenta ingresos diversos, este aumento se debe en gran porcentaje al incremento del Patrimonio Autónomo que se encuentra en el consorcio SSSA 2013, cuotas partes y recuperaciones

OTROS INGRESOS	17	1.399.933.129	1.981.099.963	581.166.834	41,51%
4430 INGRESO - SUBVENCIONES		248.615.882	115.235.365	-133.380.517	-53,65%
4802 INGRESOS - FINANCIEROS		966.172.273	820.389.819	-145.782.454	-15,09%
4808 INGRESOS DIVERSOS		185.144.974	1.045.474.778	860.329.805	464,68%

GASTOS

Nota 18. GASTOS NO OPERACIONALES

Esta nota hace referencia a los gastos por contribuciones, gastos generales administrativos, impuestos contribuciones y tasas, es importante manifestar que los valores que se pagan por pensiones, se están contabilizando en la cuenta por pagar pensiones de jubilación, no se están contabilizando en el gasto, es importante comunicar que estos pagos de pensiones viene afectando el flujo de caja. En esta nota también se evidencia la causación del deterioro y la amortización de la propiedad planta y equipo y los intangibles.

Se tiene un disminución importante del 22,67% con relación al mes del año anterior.

En el cuadro anterior se puede ver los resultados comparativos al mes de Junio 2018 - 2019.

5 GASTOS NO OPERACIONALES	18	2.014.927.698	1.558.719.160	-456.208.537	-22,64%
5102 GASTO - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		12.614.748	9.107.850	-3.506.898	-27,80%
5111 OTROS GASTOS GENERALES		1.217.921.306	976.350.487	-241.570.810	-19,83%
5120 GASTOS - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		94.441.336	44.404.996	-50.036.340	
53 GASTO - DETERIORO		293.713.712	297.940.739	4.227.027	1,44%
5351 DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		289.632.310	297.940.739	8.308.429	2,87%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		4.081.403	0	-4.081.403	-100,00%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		0	0	0	100,00%
58 GASTOS - OTROS GASTOS		396.236.595	230.915.079	-165.321.516	-41,72%
5802 COMISIONES		23.772.893	804.035	-22.968.859	100,00%
5804 FINANCIEROS		372.462.471	230.109.312	-142.353.159	-38,22%
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS		1.231	1.732	501	
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		-2.134.535.118	-937.794.966	1.196.740.152	-56,07%

HECHOS POSTERIORES

Los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe, fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento y notificadas por diversos medios, surtidas, causadas y registradas con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

PIENSA EN GRANDE

A la fecha del corte contable no tenemos conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas precedentes.

JOHN JAIRO CARDONA GIL

Contador HOMO

TP 57495-T