

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
MUNICIPIO DE LIBORINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018

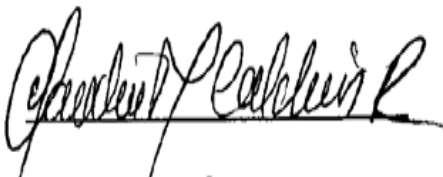
(Cifras en Pesos)

	CUENTA	NOTA	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA \$
1	ACTIVOS				
	ACTIVO A CORTO PLAZO		789.726.737	781.432.802	8.293.935,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	61.531.118	96.439.882	-34.908.764,00
1105	Caja		0	0	0,00
1110	Depositos en instituciones financieras		61.531.118	96.439.882	-34.908.764,00
12	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	39.557.144	29.657.434	9.899.710,00
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)		39.557.144	29.657.434	9.899.710,00
13	CUENTAS POR COBRAR	3	614.090.047	557.219.180	56.870.867,00
1319	Prestacion de servicios de salud		607.057.103	548.716.166	58.340.937,00
1384	Otras Cuentas por cobrar		7.032.944	8.503.014	-1.470.070,00
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0	0	0,00
1415	Prestamos concedidos		0	0	0,00
15	MATERIALES Y SUMINISTROS	5	35.480.924	29.049.694	6.431.230,00
1514	Materiales y Suministros		35.480.924	29.049.694	6.431.230,00
19	OTROS ACTIVOS	7	39.067.504	69.066.612	-29.999.108
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		22.875.695	42.980.737	-20.105.042,00
1909	Depositos Judiciales		689.460	0	689.460,00
1970	Intangibles		24.264.546	26.831.186	-2.566.640,00
1975	Amotizacion Intangibles		-8.762.197	-745.311	-8.016.886,00
	ACTIVO A LARGO PLAZO		4.727.788.887	5.164.749.558	-436.960.671,00
13	DEUDORES		529.718.166	964.180.939	-434.462.773,00
1385	cobrar de difícil recaudo	3	586.902.241	1.020.531.331	-433.629.090,00
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	4	-57.184.075	-56.350.392	-833.683,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	4.198.070.721	4.200.568.619	-2.497.898,00
1605	Terrenos		2.331.203.002	2.331.203.002	0,00
1640	Edificaciones		1.661.729.049	1.661.729.049	0,00
1645	Planta, Ductos y Túneles		7.500.000	7.500.000	0,00
1655	Maquinaria y Equipo		0	3.309.900	-3.309.900,00

1660	Equipo Médico y Científico	324.383.008	245.622.200	78.760.808,00
1665	Muebles y Equipo de Oficina	69.108.000	115.163.450	-46.055.450,00
1670	Equipo de Comunicación y Computación	94.000.341	127.578.351	-33.578.010,00
1675	Equipo de Transporte y Tracción	248.365.000	248.365.000	0,00
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	9.164.000	15.022.800	-5.858.800,00
1685	Depreciación Acumulada	-547.381.679	-554.925.133	7.543.454,00
TOTAL ACTIVOS		5.517.515.624	5.946.182.360	-428.666.736,00

	CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA \$
2	PASIVOS				
	PASIVO A CORTO PLAZO		968.500.824	969.578.110	-1.077.286,00
24	CUENTAS POR PAGAR	8	589.575.309	622.775.859	-33.200.550,00
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		209.631.265	231.800.054	-22.168.789,00
2407	Recursos a favor de terceros		190.958.997	229.995.728	-39.036.731,00
2424	Descuentos de nomina		1.052.464	11.176.591	-10.124.127,00
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		2.099.067	5.721.523	-3.622.456,00
2490	Otras Cuentas por pagar		185.833.516	144.081.963	41.751.553,00
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	378.925.515	346.802.251	32.123.264,00
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo		375.739.255	340.625.729	35.113.526,00
2514	Beneficios pos empleo		3.186.260	6.176.522	-2.990.262,00
	PASIVO A LARGO PLAZO		107.400.704	95.429.988	0,09
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	107.400.704	95.429.988	11.970.716,00
2512	Cesantías Retroactivas		107.400.704	95.429.988	11.970.716,00
	TOTAL PASIVO		1.075.901.528	1.065.008.098	10.893.430,00
3	PATRIMONIO	12			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		4.441.614.096	4.881.174.262	-439.560.166
3208	Capital Fiscal		4.893.993.428	3.217.621.479	1.676.371.949,00
3225	Resultados Ejercicio Anteriores		-487.793.121		-487.793.121,00
3230	Resultados del Ejercicio		25.514.079	100.306.590	-74.792.511,00

3268	Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo	0	1.563.246.193	-1.563.246.193,00
3271	Inversiones	9.899.710	0	9.899.710,00
TOTAL PATRIMONIO		4.441.614.096	4.881.174.262	-439.560.166,00
		0		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		5.517.515.624	5.946.182.360	-428.666.736,00
		0		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	241.020.000	0	
81	DEUDORAS DE CONTROL	241.020.000	241.020.000	
8120	Litigios y Demandas	241.020.000	241.020.000	
81200	Litigios y Demandas	241.020.000	241.020.000	
4				
83	DEUDORAS DE CONTROL	168.732.447	198.391.848	
8315	Activos Retirados	84.292.467	84.292.467	
8333	Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	84.439.980	114.099.381	
89 DEUDORAS POR CONTRA		-168.732.447	-439.411.848	
8915	Deudoras de Control por Contra	-168.732.447	-439.411.848	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
9	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	329.443.589	295.086.800	
10				
91	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	329.443.589	295.086.800	
9120	Obligaciones Potenciales	329.443.589	295.086.800	
ACREEDORAS POR CONTRA		-329.443.589	-295.086.800	
99	Responsabilidades Contingentes por Contra	-329.443.589	-295.086.800	
9905	Acreedoras de Control por Contra	-329.443.589	-295.086.800	



CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
GERENTE



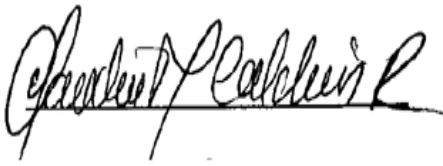
HADER DE JESUS VALENCIA VÁSQUEZ
Contador Público
T.P. 161409-T

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018

(Cifras en Pesos)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA \$
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4	INGRESOS OPERACIONALES	12	3.502.229.411	4.154.841.203	-652.611.792,00
43	VENTA DE SERVICIOS		3.502.229.411	4.154.841.203	-652.611.792,00
4312	Servicios en Salud		3.502.229.411	4.154.841.203	-652.611.792,00
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios				0,00
<hr/>					
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN		2.014.684.430	2.546.936.921	-532.252.491,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		2.014.684.430	2.546.936.921	-532.252.491,00
6310	Servicios en Salud	15	2.014.684.430	2.546.936.921	-532.252.491,00
<hr/>					
	UTILIDAD BRUTA		1.487.544.981	1.607.904.282	-120.359.301,00
<hr/>					
5	GASTOS OPERACIONALES	14			
51	ADMINISTRACIÓN		1.197.224.855	1.051.164.814	146.060.041,00
5101	Sueldos y Salarios		255.021.120	228.611.598	26.409.522,00
5102	Contribuciones Imputadas		46.867.658	49.873.166	-3.005.508,00
5103	Contribuciones Efectivas		62.955.737	68.700.985	-5.745.248,00
5104	Aportes sobre Nómina		10.902.909	11.179.583	-276.674,00
5107	Prestaciones Sociales		88.639.479	57.697.237	30.942.242,00
5108	Gastos de Personal Diversos		499.796.400	483.953.014	15.843.386,00
5111	Generales		210.528.382	143.386.396	67.141.986,00
5120	Impuestos, Contribuciones tasas		22.513.170	7.762.835	14.750.335,00
<hr/>					
53	DETERIORO, PROVISIONES, DEPRECIACIONES		192.648.730	61.901.254	130.747.476,00
5347	Deterioro de cuentas por cobrar		1.351.860	0	1.351.860,00
5360	Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo		183.279.984	61.155.943	122.124.041,00
5345	Amortizaciones		8.016.886	745.311	7.271.575,00
<hr/>					
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.389.873.585	1.113.066.068	276.807.517,00
<hr/>					
	UTILIDAD OPERACIONAL		97.671.396	494.838.214	-397.166.818,00
<hr/>					
44	SUBVENCIONES	13	179.601.565	11.653.957	167.947.608,00
4430	Subvenciones		179.601.565	11.653.957	167.947.608,00
<hr/>					
48	OTROS INGRESOS		537.208.099	233.253.001	303.955.098,00
4802	Financieros		4.552.570	1.747.523	2.805.047,00

4808	Otros Ingresos Ordinarios	532.655.529	231.505.478	301.150.051,00
58 OTROS GASTOS		788.966.981	639.438.582	149.528.399
5802	Intereses	408.652	0	408.652,00
5804	Financieros	12.694.327	8.476.636	4.217.691,00
5890	Gastos Diversos	775.864.002	630.961.946	144.902.056,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		25.514.079	100.306.590	-74.792.511,00



CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
GERENTE

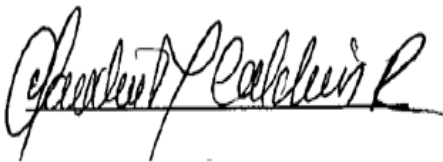


HADER DE JESUS VALENCIA VÁSQUEZ
Contador Público
T.P. 161409-T

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018
(Cifras en Pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	4.881.174.262
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 201- - 2018	- 439.560.166
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2019	4.441.614.096

	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	TOTAL
	INCREMENTOS	4.893.993.428,00	3.217.621.479,00	1.676.371.949,00
3208	Capital Fiscal	4.893.993.428,00	3.217.621.479,00	1.676.371.949
3230	Resultados del Ejercicio	0,00	0,00	0
3268	Impacto Nuevo Marco Normativo			
	DISMINUCIONES:	25.514.079,00	100.306.590,00	-1.638.038.704,00
3208	Capital Fiscal	0,00	0,00	0,00
3230	Resultados del Ejercicio	25.514.079,00	100.306.590,00	-74.792.511,00
3240	Superávit por Valorización	0,00	0,00	0,00
3268	Impacto Nuevo Marco Normativo	0,00	1.563.246.193,00	-1.563.246.193,00
	PARTIDAS SIN VARIACIÓN	0,00	1.563.246.193,00	0,00
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00	0
3235	Superávit por Donación	0,00	0,00	0
3268	Impacto Nuevo Marco Normativo	0,00	0,00	0
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	0,00	0,00	0



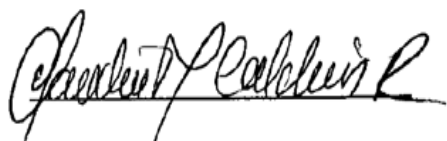
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
GERENTE



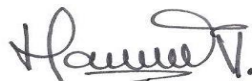
HADER DE JESUS VALENCIA VÁSQUEZ
 Contador Público
 T.P. 161409-T

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018
(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	25.514.079	100.306.590
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	427.840.317	460.612.411
Ingreso por Operaciones sin Flujo de Efectivo	-532.655.529	-231.505.478,00
Provisiones	1.351.860	0,00
Depreciaciones	183.279.984	61.155.943
Gastos Extraordinarios	775.864.002	630.961.946
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	453.354.396	560.919.001
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	1.143.808.213	1.521.400.119,00
Inventarios	35.480.924	29.049.694
Otros Activos	39.067.504	69.066.612
Cuentas por Pagar	589.575.309	622.775.859
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	486.326.219	442.232.239
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	2.294.258.169	2.684.524.523
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.747.612.565	3.245.443.524
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Inversión	39.557.144	29.657.434
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	39.557.144	29.657.434
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Financiación	4.552.570	1.747.523
Otros Pagos Originados en Actividades de Financiación	12.694.327	8.476.636
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	17.246.897	10.224.159
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2.804.416.606	3.285.325.117
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	96.439.882	369.029.440,61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	61.531.118	96.439.882



CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
GERENTE



HADER DE JESÚS VALENCIA VÁSQUEZ
 Contador Público
 T.P. 161409-T

E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO
MUNICIPIO DE LIBORINA ANTIOQUIA
DICIEMBRE DE 2019

REVELACIONES

Naturaleza Jurídica Y Funciones de cometido estatal.

La Empresa Social del Estado Hospital San Lorenzo es una entidad pública de orden Municipal, El órgano superior es la junta directiva, la cual está conformada por cinco integrantes de la siguiente forma:

Dos representantes del estamento político – Administrativo

Dos representante del sector científico – Administrativo

Un representante de la asociación de usuarios

La responsabilidad de la E.S.E. Hospital San Lorenzo está en cabeza de una Gerente nombrada por un periodo de cuatro años a partir de abril 01 de 2016. .

Función Social: La Empresa Social del Estado Hospital San Lorenzo es una entidad de servicios de salud que le corresponde brindar a todos los usuarios una atención integral en salud física como mental, fomentar la promoción de la salud, prevenir enfermedades, asistencia y rehabilitación

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

Políticas y Prácticas Contables: La Empresa, ha preparado los informes financieros con corte a diciembre 31 del 2019 y 2018, de acuerdo con las normas emitidos por la Contaduría General de la Nación.

La E.S.E. utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones, así con las relacionadas con el desarrollo de su objeto, tales como amortizaciones y depreciaciones en línea recta individual para la mayoría de sus activos fijos.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicaron los principios de devengo de ingresos y gastos.

El proceso contable se realizó mensualmente cerrando el ciclo contable en el software que administra la información contable – Xenco

Efectos y cambios significativos en la información contable.

El saldo de las cuentas de difícil recaudo es muy representativo en los estados financieros de la institución; por lo tanto se viene conciliando con cada una de las EPS y el acompañamiento de la Supersalud

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos, éstos son avalados por la Subgerencia Contable y Financiera y la Gerencia Administrativa y aprobados por la Gerencia General.

La moneda es el Peso Colombiano y se concilia mensualmente contra extractos bancarios

	2019	2018	Diferencia
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	61.531.118	96.439.882	-34.908.764,00
1105 Caja	0	0	0,00
1110 Depósitos en instituciones financieras	61.531.118	96.439.882	-34.908.764,00

NOTA 2. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

El Hospital elige aplicar, para el reconocimiento y medición de todos sus activos financieros, representados en inversiones. Y medirá sus inversiones en las siguientes categorías: Inversiones a valor razonable, Inversiones al costo amortizado, Inversiones al costo.

a. Inversiones Clasificadas en la Categoría del Valor Razonable

El valor en libros a diciembre de 2018 es de \$ 39.557.144, su plazo y vencimiento es indefinido, ya que son aportes a COHAN y ESP de Liborina y se actualiza de acuerdo a la certificación entregada por la Cooperativa de Hospitales de Antioquia y el 1% del patrimonio de la ESP, además, son inversiones que se tienen sin la intención de negociar

		2019	2018	Variación
1	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS			
2		39.557.144	29.657.434	9.899.710,00
1	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A			
2	VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON			9.899.710,00
2	CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO			
2	INTEGRAL)	39.557.144	29.657.434	

NOTA 3: 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.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar del Hospital, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia incluye:

- a. Cuentas por cobrar clientes nacionales.
- b. Cuentas por cobrar a trabajadores.
- c. Cuentas por cobrar por transferencias.
- d. Cuentas por cobrar otros deudores.

Cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el Hospital concede plazos de pago entre 30 a 360 días.

La cartera a diciembre 31 de 2019 menor a 360 días equivale a \$ 607.057.103 y medidas al costo de la transacción, Los deudores mayores a 360 días ascienden a \$ 586.902.24, se redujo considerablemente porque se dio de baja la cartera de Saludcoop y Caprecom, entre otras, las cuales están en liquidación por valor de 433.629.090.

		2019	2018	Variación
13 CUENTAS POR COBRAR	3	614.090.047	557.219.180	56.870.867,00
1319 Prestacion de servicios de salud		607.057.103	548.716.166	58.340.937,00
1384 Otras Cuentas por cobrar		7.032.944	8.503.014	-1.470.070,00
13 DEUDORES		529.718.166	964.180.939	-434.462.773,00
1385 cobrar de difícil recaudo	3	586.902.241	1.020.531.331	-433.629.090,00
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	4	-57.184.075	-56.350.392	-833.683,00

NOTA 4: DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo con las políticas contables de la ESE, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 360 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

Aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee el Hospital.

- a. Cuentas por cobrar Servicios de Salud.
- b. Avances y Anticipos Entregados
- c. Arrendamientos
- d. Préstamos a Empleados
- e. Otros Deudores: Aportes Patronales
- f. Deudas de Difícil Cobro

El Área de Cartera del Hospital evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Se considera que existe evidencia objetiva del deterioro de una cuenta por cobrar o un grupo de ellas cuando se presenta alguno de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que esté inicie un proceso de liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
 - Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en los pagos.
 - El Hospital, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias, como plazos especiales de pago o descuentos que superan los establecidos en condiciones normales de negociación;
- Cuentas por cobrar Servicios de salud: supere los 360 días.

El deterioro acumulado a la fecha de análisis, es igual a \$ 57.184.075, la cual se realiza en forma individual y se realizan las gestiones para la recuperación de estas partidas, a la fecha no se ha establecido el valor real y fecha de pago a la ESE

La entidad no tiene cuentas por cobrar pignoradas

NOTA 5: INVENTARIOS

El Hospital reconoce como inventarios, los elementos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos, los cuales son validados por el Área de farmacia:

- Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue al Hospital;
- Que el Hospital reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien; y
- Que su valor pueda ser medido con fiabilidad.
- El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

La unidad de medida para la ESE será “cantidades” El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

- El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.
- El valor total en libros de los inventarios a diciembre 31 de 2019 es de \$ 35.480.624, se realizó conteo físico a esta fecha.

	2019	2018	Variación
15 MATERIALES Y SUMINISTROS 5	35.480.924	29.049.694	6.431.230,00
1514 Materiales y Suministros	35.480.924	29.049.694	6.431.230,00

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- a. Terrenos
- b. Edificaciones
- c. Equipo médico y científico
- d. Vehículos
- e. Equipos de cómputo: computadores de mesa, portátiles, servidores, impresoras, scanner, video proyector, red de datos y otros.
- f. Equipos de telecomunicaciones: teléfonos, antenas, plantas telefónicas y fax.
- g. Maquinaria y equipo: bomba de agua, planta eléctrica, ascensor y otros.
- h. Equipos de oficina: muebles, sillas, mesas, divisiones modulares, entre otros.

Los bienes que se llevan directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo, son:

- a. Los bienes que no supere 50 UVT.

La propiedad, planta y equipo se midieron al costo de reposición, se realizó una actualización diciembre de 2019 La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

	2019	2018	Variaciones
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6 4.198.070.721	4.200.568.619	-2.497.898,00
1605 Terrenos	2.331.203.002	2.331.203.002	0,00
1640 Edificaciones	1.661.729.049	1.661.729.049	0,00
1645 Planta, Ductos y Túneles	7.500.000	7.500.000	0,00
1655 Maquinaria y Equipo	0	3.309.900	-3.309.900,00
1660 Equipo Médico y Científico	324.383.008	245.622.200	78.760.808,00
1665 Muebles y Equipo de Oficina	69.108.000	115.163.450	-46.055.450,00
1670 Equipo de Comunicación y Computación	94.000.341	127.578.351	-33.578.010,00
1675 Equipo de Transporte y Tracción	248.365.000	248.365.000	0,00
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	9.164.000	15.022.800	-5.858.800,00
1685 Depreciación Acumulada	-547.381.679	-554.925.133	7.543.454,00

El método de Depreciación es el de línea recta La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos, se deprecia en forma individual en archivo de Excel, Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	50
Redes, Líneas y Cables	25
Plantas, Ductos y Túneles	15
Equipo de transporte	10
Maquinaria y equipo	15
Equipo Médico Científico	10
Equipo de Computación y Comunicación	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Telecomunicación	10
Equipo de Computación	5
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10

- La Depreciación a la fecha es de \$ 547.381.679 y no existieron cambios en las estimaciones contables.

NOTA 7: OTROS ACTIVOS

Aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio, tales como:

- a. Pólizas de seguro, cuyo beneficiario sea la Entidad o los empleados. Aplica también para las pólizas de responsabilidad civil y cumplimiento.
- b. Contratos de mantenimientos o reparaciones que cubran varios periodos y su pago sea anticipado.
- c. Software y licencias.

Se reconoce un gasto pagado por anticipado como activo en el balance general cuando la Entidad, realiza el desembolso del efectivo previo a obtener el derecho de acceso de los bienes y servicios.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la compañía de seguros. En este caso es 1 año

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la compañía de seguros. Los contratos de mantenimiento o reparación, se miden por el valor cancelado de contado conforme al contrato suscrito con el tercero y los Software y licencias se amortizaran a 3 años

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la ESE 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. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal, se incluyen:

- Adquisición de bienes y servicios nacionales: corresponden a las obligaciones contraídas por el Hospital por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo del objeto social del Hospital.
- Otros acreedores: corresponden a las obligaciones adquiridas por el Hospital en cumplimiento de su objeto social, por concepto de:
 - a) Honorarios y servicios.
 - b) Servicios públicos.
 - c) Arrendamientos.
 - d) Viáticos y gastos de viaje.
 - e) Seguros.
 - f) Aporte a fondos de salud, pensión, Riesgos y Parafiscales
 - g) Compras.
 - h) Impuestos, gravámenes y tasas.
 - i) Créditos Judiciales.

	2019	2018	Variación
24 CUENTAS POR PAGAR	8 589.575.309	622.775.859	-33.200.550,00
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	209.631.265	231.800.054	-22.168.789,00
2407 Recursos a favor de terceros	190.958.997	229.995.728	-39.036.731,00
2424 Descuentos de nomina	1.052.464	11.176.591	-10.124.127,00
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2.099.067	5.721.523	-3.622.456,00
2490 Otras Cuentas por pagar	185.833.516	144.081.963	41.751.553,00

La entidad viene pagando sus obligaciones de acuerdo a su flujo de efectivo, recaudo que se ve truncado por la falta de pago de las EPS

Así mismo, la entidad viene cancelando los impuestos derivados de las transacciones a la DIAN, a diciembre 31 solo se debe la retención en la fuente, ya que esta se cancela en el mes de enero de 2020

NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

El Hospital reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre del Hospital, iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

El Hospital paga todas las prestaciones legales y los siguientes beneficios:

- Prima de servicios
- Prima de vacaciones
- Prima de navidad
- Bonificaciones especial de recreación
- Prima de Navidad

La entidad en este concepto ha tenido dificultades sin embargo se vienen cancelando los salarios y se vienen consignando las cesantías a los diferentes fondos en la fecha estipulada. Los beneficios a empleados corresponden a cesantías retroactivas que la ESE adeuda a los funcionarios que no se encuentran en Ley 50

Con relación al Cálculo actuarial, la entidad viene adelantando las gestiones para la firma del convenio de concurrencia, donde ya se tienen establecidas las fuentes de financiación que les corresponde a la Nación, Departamento y Municipio, sin embargo a la fecha se está a la espera de la disponibilidad de recursos del departamento de Antioquia y del Municipio de Liborina para crear la fiducia y proceder a realizar el registro contable, apenas los recursos sean asignados, ya que la ESE no tiene obligaciones pendientes por este concepto como se puede ver a continuación

En el siguiente cuadro se relacionan las fuentes de financiación establecidas por el Ministerio de hacienda

LIBORINA

ENTIDAD	CONCURRENCIA	CESANTIAS	R. P. J.	R. P. A.	TOTAL
NACION	75,29%	\$135.303.690	\$1.209.632.067	\$1.582.204.969	\$2.927.140.726
DEPARTAMENTO	24,51%	\$44.046.931	\$393.785.124	\$515.072.968	\$952.905.023
MUNICIPIO	0,20%	\$359.420	\$3.213.261	\$4.202.962	\$7.775.643
TOTAL	100,00%	\$179.710.041	\$1.606.630.452	\$2.101.480.899	\$3.887.821.392

*R. P. J. Reserva Pensional Jubilados. *R. P. A. Reserva Pensional Activos

NOTA 10: PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

La tabla de valoración definida por el Hospital, considera los siguientes criterios

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
Probable	Superior al 50%	La tendencia indica que seguramente se concreta
Posible	Del 25% al 50%	Puede presentarse o no.
Remoto	Inferior al 25%	No se presenta en los estados financieros.

La contingencia se origina debido a demandas interpuestas por usuarios del servicio de salud de la empresa que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos quirúrgicos. Se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa no es superior al 50%

La ESE tiene tres demandas, en la primera actúa como demandante ante el señor Juan Fernando Cortes por valor de \$ 241.020.000, en la segunda es demandada por Cindy Paola López por valor de \$ 295.086.800 y María Celmira Arboleda por \$ 34.386.389

Señores

E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO DE LIBORINA

Asunto: procesos judiciales

En atención al asunto, procedo a relacionar la totalidad de procesos judiciales de reparación directa y su estado a la fecha.

DEMANDANTE	DEMANDADO	TIPO DE PROCESO	RADICADO	ULTIMA ACTUACIÓN
1. CINDY PAOLA LOPEZ ARBOLEDA - JOSE JULIAN DURANGO COSSIO - CINDY PAOLA LOPEZ ARBOLEDA Y OTRO	E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO MUNICIPIO DE LIBORINA	ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA: M.P: MARTHA CECILIA MADRID ROLDAN	2016-2423 PROBABILIDAD DE CONDENA: BAJA	Se encuentra en etapa final, se presentaron alegatos de conclusión. \$295.086.800
2. MARIA CELMIRA ARBOLEDA MIRA	E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO MUNICIPIO DE LIBORINA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	2019-19 PROBABILIDAD DE CONDENA: MEDIA	En audiencia inicial se surte recurso de apelación del demandante toda vez que, prospera excepción previa. Se espera que sea resultado y designe la jurisdicción. \$34.356.789

NOTA 11: PATRIMONIO

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

		2019	2018	Variación
3 PATRIMONIO	12			
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		4.441.614.096	4.881.174.262	-439.560.166
3208 Capital Fiscal		4.893.993.428	3.217.621.479	1.676.371.949,00
3225 Resultados Ejercicio Anteriores		-487.793.121		-487.793.121,00
3230 Resultados del Ejercicio		25.514.079	100.306.590	-74.792.511,00
3268 Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo		0	1.563.246.193	-1.563.246.193,00
3271 Inversiones		9.899.710	0	9.899.710,00

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2016, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y los registros respectivos de la actualización de la propiedad, planta y equipo

Se dio de baja cartera de Caprecom y Saludcoop por valor de 487.793.121 durante la vigencia 2019

El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.

El valor de las obligaciones condonadas.

NOTA 12: INGRESOS

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la ESE en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Se reconocen el ingreso por venta de salud de urgencias, consulta externa, odontología, laboratorio, farmacia, entre otros

Así mismo, la ESE no posee un sistema de costos que le permita identificar los costos por cada servicio prestado

Los otros ingresos se originan por rendimientos financieros y por el margen de contratación de servicios de salud

	2019	2018	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4 INGRESOS OPERACIONALES 12	3.502.229.411	4.154.841.203	-652.611.792,00
43 VENTA DE SERVICIOS	3.502.229.411	4.154.841.203	-652.611.792,00
4312 Servicios en Salud	3.502.229.411	4.154.841.203	-652.611.792,00

NOTA 13: SUBVENCIONES

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

Aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por el Hospital,. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes:

- Préstamos condonables.
- Préstamos obtenidos a una tasa de interés inferior a la tasa de mercado.
- Subvenciones para proyectos de inversión
- Subvenciones para programas de salud
- Subvenciones para Funcionamiento

La ESE, durante la vigencia fiscal 2019 recibió subvenciones de la Secretaria de Salud de Antioquia por valor de \$ 179.601.565 por concepto de estampillas y para proyectos de inversión

44 SUBVENCIONES 13	179.601.565	11.653.957	167.947.608,00
4430 Subvenciones	179.601.565	11.653.957	167.947.608,00

NOTA 14: GASTOS

Corresponde a erogaciones que realiza la ESE para su funcionamiento, salarios, contribuciones, gastos generales, Depreciación, entre otros

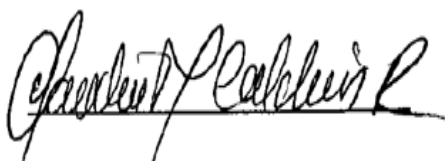
	2019	2018	Diferencia
51 ADMINISTRACIÓN	1.197.224.855	1.051.164.814	146.060.041,00
5101 Sueldos y Salarios	255.021.120	228.611.598	26.409.522,00
5102 Contribuciones Imputadas	46.867.658	49.873.166	-3.005.508,00
5103 Contribuciones Efectivas	62.955.737	68.700.985	-5.745.248,00

5104	Aportes sobre Nómina	10.902.909	11.179.583	-276.674,00
5107	Prestaciones Sociales	88.639.479	57.697.237	30.942.242,00
5108	Gastos de Personal Diversos	499.796.400	483.953.014	15.843.386,00
5111	Generales	210.528.382	143.386.396	67.141.986,00
5120	Impuestos, Contribuciones tasas	22.513.170	7.762.835	14.750.335,00
53 DETERIORO, PROVISIONES, DEPRECIACIONES		192.648.730	61.901.254	130.747.476,00
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	1.351.860	0	1.351.860,00
5360	Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo	183.279.984	61.155.943	122.124.041,00
5345	Amortizaciones	8.016.886	745.311	7.271.575,00

NOTA 15: COSTOS

Son los relacionados directamente con la prestación de los servicios de urgencias, consulta externa, laboratorio, promoción y prevención, hospitalización, entre otros.

	2019	2018	Variación
6 COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	2.014.684.430	2.546.936.921	-532.252.491,00
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.014.684.430	2.546.936.921	-532.252.491,00
6310 Servicios en Salud	15 2.014.684.430	2.546.936.921	-532.252.491,00



CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
Gerente



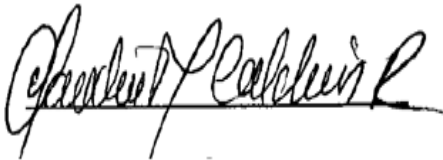
HADER DE JESUS VALENCIA VÁSQUEZ
Contador Público
T.P. 161409-T

**EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL SAN
LORENZO, DEL MUNICIPIO DE LIBORINA ANTIOQUIA**

CERTIFICA

Que la información reportada en los Estados Financieros presentados, con corte a diciembre 31 de 2019, corresponde a la que se encuentra registrada en los libros oficiales de contabilidad del Hospital y que todos los movimientos contables están debidamente soportados con documentos físicos, que reposan en el archivo del área contable de la Institución.

Dado en Liborina, Antioquia, a los doce (12) días del mes de Febrero de 2020



**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
GERENTE**



HADER DE JESUS VALENCIA VÁSQUEZ
Contador Público
T.P. 161409-T