

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
MUNICIPIO DE LIBORINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017

(Cifras en Pesos)

	CUENTA	NOTA	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	VARIACION ABSOLUTA \$
1	ACTIVOS				
	ACTIVO A CORTO PLAZO		781.432.802	1.156.093.165	-374.660.363,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	96.439.882	369.029.439	-272.589.557,00
110	Caja		0	0	0,00
111	Depositos en instituciones financieras		96.439.882	369.029.439	-272.589.557,00
12	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	29.657.434	20.823.782	8.833.652,00
122	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)		29.657.434	20.823.782	8.833.652,00
13	CUENTAS POR COBRAR	3	557.219.180	675.564.830	-118.345.650,00
131	Prestacion de servicios de salud		548.716.166	672.902.326	-124.186.160,00
138	Otras Cuentas por cobrar		8.503.014	2.662.504	5.840.510,00
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0	2.422.218	-2.422.218,00
141	Prestamos concedidos		0	2.422.218	-2.422.218,00
15	MATERIALES Y SUMINISTROS	5	29.049.694	20.427.600	8.622.094,00
151	Materiales y Suministros		29.049.694	20.427.600	8.622.094,00
19	OTROS ACTIVOS	7	69.066.612	67.825.296	1.241.316
190	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		42.980.737	67.825.296	-24.844.559,00
197	Intangibles		26.831.186	0	26.831.186,00
197	Amotizacion Intangibles		-745.311	0	-745.311,00
	ACTIVO A LARGO PLAZO		5.164.749.558	3.344.092.670	1.820.656.888,00
13	DEUDORES		964.180.939	501.290.819	462.890.120,00
138	cobrar de dificil recaudo	3	1.020.531.331	787.809.168	232.722.163,00
138	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	4	-56.350.392	-286.518.349	230.167.957,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	4.200.568.619	2.842.801.851	1.357.766.768,00
160	Terrenos		2.331.203.002	2.380.000.000	-48.796.998,00
164	Edificaciones		1.661.729.049	297.788.000	1.363.941.049,00
164	Planta,Ductos y Tuneles		7.500.000	7.500.000	0,00
165	Maquinaria y Equipo		3.309.900	0	3.309.900,00

166	Equipo Médico y Científico	245.622.200	237.417.061	8.205.139,00
166	Muebles y Equipo de Oficina	115.163.450	75.418.500	39.744.950,00
167	Equipo de Comunicación y Computación	127.578.351	99.180.706	28.397.645,00
167	Equipo de Transporte y Tracción	248.365.000	254.265.000	-5.900.000,00
168	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	15.022.800	9.164.000	5.858.800,00
168	Depreciación Acumulada	-554.925.133	-517.931.416	-36.993.717,00

TOTAL ACTIVOS	5.946.182.360	4.500.185.835	1.445.996.525,00
	0	0	

	CUENTA		DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	VARIACION ABSOLUTA \$
2	PASIVOS				
	PASIVO A CORTO PLAZO		969.578.110	732.672.889	236.905.221,00
24	CUENTAS POR PAGAR	8	622.775.859	518.475.670	104.300.189,00
240	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		231.800.054	211.302.603	20.497.451,00
240	Recursos a favor de terceros		229.995.728	174.771.724	55.224.004,00
242	Descuentos de nomina		11.176.591	5.443.639	5.732.952,00
243	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		5.721.523	5.970.886	-249.363,00
249	Otras Cuentas por pagar		144.081.963	120.986.818	23.095.145,00
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	346.802.251	214.197.219	132.605.032,00
251	Beneficios a Empleados a corto plazo		340.625.729	211.230.351	129.395.378,00
251	Beneficios pos empleo		6.176.522	2.966.868	3.209.654,00
	PASIVO A LARGO PLAZO		95.429.988	147.370.629	16,75%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	95.429.988	147.370.629	-51.940.641,00
251	Cesantías Retroactivas		95.429.988	147.370.629	-51.940.641,00
	TOTAL PASIVO		1.065.008.098	880.043.518	184.964.580,00
3	PATRIMONIO	12			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		4.881.174.262	3.620.142.317	1.261.031.945,00
320	Capital Fiscal		3.217.621.479	1.787.566.816	1.430.054.663,00
323	Resultados del Ejercicio		100.306.590	269.329.308	-169.022.718,00

326	Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo	1.563.246.193	1.563.246.193	0,00
8				
	TOTAL PATRIMONIO	4.881.174.262	3.620.142.317	1.261.031.945,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5.946.182.360	4.500.185.835	1.445.996.525,00
	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	
	81 DERECHOS CONTINGENTES	241.020.000	241.020.000	
812	Litigios y Demandas	241.020.000	241.020.000	
0				
812	Litigios y Demandas	241.020.000	241.020.000	
004				
	83 DEUDORAS DE CONTROL	198.391.848	184.710.879	
831	Activos Retirados	84.292.467	148.463.800	
5				
833	Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	114.099.381	36.247.079	
3				
	89 DEUDORAS POR CONTRA	-439.411.848	-425.730.879	
891	Deudoras de Control por Contra	-439.411.848	-425.730.879	
5				
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	
	9 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	295.086.800	295.086.800	
10				
	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	295.086.800	295.086.800	
91				
912	Obligaciones Potenciales	295.086.800	295.086.800	
0				
	ACREEDORAS POR CONTRA	-295.086.800	-295.086.800	
	99 Responsabilidades Contingentes por Contra	-295.086.800	-295.086.800	
990	Acreeedoras de Control por Contra	-295.086.800	-295.086.800	
5				

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017

(Cifras en Pesos)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	VARIACION ABSOLUTA \$
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4	INGRESOS OPERACIONALES	12	4.154.841.203	3.966.548.892	188.292.311,00
43	VENTA DE SERVICIOS		4.154.841.203	3.966.548.892	188.292.311,00
4312	Servicios en Salud		4.154.841.203	3.966.548.892	188.292.311,00
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios			0	0,00
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN		2.546.936.921	2.309.927.395	237.009.526,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		2.546.936.921	2.309.927.395	237.009.526,00
6310	Servicios en Salud	15	2.546.936.921	2.309.927.395	237.009.526,00
UTILIDAD BRUTA			1.607.904.282	1.656.621.497	-48.717.215,00
5	GASTOS OPERACIONALES	14			
51	ADMINISTRACIÓN		1.051.164.814	1.097.497.677	-46.332.863,00
5101	Sueldos y Salarios		228.611.598	244.958.511	-16.346.913,00
5102	Contribuciones Imputadas		49.873.166	26.218.392	23.654.774,00
5103	Contribuciones Efectivas		68.700.985	85.343.364	-16.642.379,00
5104	Aportes sobre Nómina		11.179.583	11.420.547	-240.964,00
5107	Prestaciones Sociales		57.697.237	107.621.386	-49.924.149,00
5108	Gastos de Personal Diversos		483.953.014	442.447.599	41.505.415,00
5111	Generales		143.386.396	173.228.145	-29.841.749,00
5120	Impuestos, Contribuciones tasas		7.762.835	6.259.733	1.503.102,00
53	DETERIORO, PROVISIONES, DEPRECIACIONES		61.901.254	199.797.380	-137.896.126,00
5302	Provisión para Protección de Inversiones		0	0	0,00
5347	Deterioro de cuentas por cobrar		0	155.868.677	-155.868.677,00
5314	Provisión para Contingencias				0,00
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		61.155.943	43.928.703	17.227.240,00
5345	Amortizaciones		745.311	0	745.311,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			1.113.066.068	1.297.295.057	-184.228.989,00
UTILIDAD OPERACIONAL			494.838.214	359.326.440	135.511.774,00
44	SUBVENCIONES	13	11.653.957	283.046.292	-271.392.335,00
4430	Subvenciones		11.653.957	283.046.292	-271.392.335,00

48 OTROS INGRESOS	233.253.001	250.000.791	-16.747.790,00
4802 Financieros	1.747.523	5.365.358	-3.617.835,00
4808 Otros Ingresos Ordinarios	231.505.478	244.635.433	-13.129.955,00
58 OTROS GASTOS	639.438.582	623.044.215	16.394.367,00
5802 Intereses	0	0	
5804 Financieros	8.476.636	8.669.877	-193.241,00
5890 Gastos Diversos	630.961.946	614.374.338	16.587.608,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	100.306.590	269.329.308	-169.022.718,00

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017
(Cifras en Pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2017	3.620.142.317
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018 - 2017	1.261.031.945
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	4.881.174.262

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	TOTAL
	INCREMENTOS	3.217.621.479,00	1.787.566.816,00	1.430.054.663,00
3208	Capital Fiscal	3.217.621.479,00	1.787.566.816,00	1.430.054.663
3230	Resultados del Ejercicio	0,00	0,00	0
3268	Impacto Nuevo Marco Normativo			
	DISMINUCIONES:	100.306.590,00	269.329.308,00	-169.022.718,00
3208	Capital Fiscal	0,00	0,00	0,00
3230	Resultados del Ejercicio	100.306.590,00	269.329.308,00	-169.022.718,00
3240	Superávit por Valorización	0,00	0,00	0,00
3245	Revalorización del Patrimonio	0,00	0,00	0,00
	PARTIDAS SIN VARIACIÓN	1.563.246.193,00	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	1.563.246.193,00	1.563.246.193,00	0
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	0,00	0,00	0

E.S.E. HOSPITAL SAN LORENZO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017
(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	100.306.590	269.329.308
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	460.612.411	569.536.285
Ingreso por Operaciones sin Flujo de Efectivo	-	-244.635.433,00
Provisiones	-	155.868.677,00
Depreciaciones	61.155.943	43.928.703
Amortizaciones	-	0
Ingresos Extraordinarios	-	-
Gastos Extraordinarios	630.961.946	614.374.338
Otras Partidas que no Involucran Efectivo (gasto)	-	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	560.919.001	838.865.593
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	1.521.400.119	1.176.855.649,00
Inventarios	29.049.694	20.427.600
Otros Activos	69.066.612	67.825.296
Cuentas por Pagar	622.775.859	518.475.670
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	442.232.239	361.567.848
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	2.684.524.523	2.145.152.063
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.245.443.524	2.984.017.656
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Inversión	29.657.434	20.823.782

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29.657.434	20.823.782
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Financiación	1.747.523	5.365.358
Otros Pagos Originados en Actividades de Financiación	8.476.636	8.669.877
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	10.224.159	14.035.235
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	3.285.325.117	3.018.876.673
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	369.029.441	77.884.607,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	96.439.882	369.029.439

**E.S.E HOSPITAL SAN LORENZO
MUNICIPIO DE SANTO LIBORINA ANTIOQUIA
DICIEMBRE DE 2018**

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 2017 y 2016, 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; la recuperación de esta cartera se viene dando mediante la conciliación con las EPS y 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

	2018	2017	Diferencia
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 1	96.439.882	369.029.439	-272.589.557,00
1110 Depósitos en instituciones financieras	96.439.882	369.029.439	-272.589.557,00

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 \$ 29.657.434, 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 la ESP, además, son inversiones que se tienen sin la intención de negociar

	2018	2017	Variación
12 <i>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS</i> 2	29.657.434	20.823.782	8.833.652,00
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A			
12 VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON			8.833.652,00
22 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	29.657.434	20.823.782	

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:

- Cuentas por cobrar clientes nacionales.
- Cuentas por cobrar a trabajadores.
- Cuentas por cobrar por transferencias.
- 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 2017 menor a 360 días equivale a \$ 548.716.166 y medidas al costo de la transacción, Los deudores mayores a 360 días ascienden a \$ 1.020.531.331, sobre estos deudores se viene adelantando jornadas de

conciliación con la asesoría de la Supersalud, sin embargo, no se firman acuerdos de pago por parte de las EPS, lo cual impide el recaudo de los recursos

		2018	2017	Variación
13 CUENTAS POR COBRAR	3	557.219.180	675.564.830	-118.345.650,00
1319 Prestacion de servicios de salud		548.716.166	672.902.326	-124.186.160,00
1384 Otras Cuentas por cobrar		8.503.014	2.662.504	5.840.510,00

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;

Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. El Hospital considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a cien (100) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV), y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

- Cuentas por cobrar Servicios de salud: supere los 360 días.

El deterioro acumulado a la fecha de análisis es igual a \$ 56.350.392, Con relación a Saludcoop, cafesalud, Caprecom, se vienen adelantando 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 2018 es de \$ 29.049.694, se realizó conteo físico a esta fecha.

		2018	2017	Variación
15 MATERIALES Y SUMINISTROS	5	29.049.694	20.427.600	8.622.094,00
1514	Materiales y Suministros	29.049.694	20.427.600	8.622.094,00

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.

Aplica para aquellos activos tangibles que el Hospital mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos y espera usar durante un periodo igual o superior a un (1) año

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 cuya utilización esperada no sea superior a un (1) año, dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.
- b. Los bienes cuya utilización esperada supere un año (1), pero no supere 50 UVT.

La propiedad, planta y equipo se midieron al costo, se realizó una actualización diciembre de 2018 La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

	2018	2017	Variaciones
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6 4.200.568.619	2.842.801.851	1.357.766.768,00
1605 Terrenos	2.331.203.002	2.380.000.000	-48.796.998,00
1640 Edificaciones	1.661.729.049	297.788.000	1.363.941.049,00
1645 Planta, Ductos y Túneles	7.500.000	7.500.000	0,00
1655 Maquinaria y Equipo	3.309.900	0	3.309.900,00

1660	Equipo Médico y Científico	245.622.200	237.417.061	8.205.139,00
1665	Muebles y Equipo de Oficina	115.163.450	75.418.500	39.744.950,00
1670	Equipo de Comunicación y Computación	127.578.351	99.180.706	28.397.645,00
1675	Equipo de Transporte y Tracción	248.365.000	254.265.000	-5.900.000,00
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	15.022.800	9.164.000	5.858.800,00
1685	Depreciación Acumulada	-554.925.133	-517.931.416	-36.993.717,00

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 \$ 554.925.133 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.
 - j)

	2018	2017	Variacion
24 CUENTAS POR PAGAR	8 622.775.859	518.475.670	104.300.189,00
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	231.800.054	211.302.603	20.497.451,00
2407 Recursos a favor de terceros	229.995.728	174.771.724	55.224.004,00
2424 Descuentos de nomina	11.176.591	5.443.639	5.732.952,00
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	5.721.523	5.970.886	-249.363,00
2490 Otras Cuentas por pagar	144.081.963	120.986.818	23.095.145,00

Las cuentas por pagar a proveedores se clasifican como deuda interna, el plazo pactado para su pago es de 30 días, sin embargo no se estipula interés alguno en la cancelación de las mismas

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 2018

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

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 dos demandas, en la primera actúa como demandante ante el señor Juan Fernando Cortes por valor de \$ 241.020.000 y en la segunda es demandada por Cindy Paola López por valor de \$ 295.086.800

Nº	Demandante	Radicado	Despacho donde se presenta la demanda	Pretensiones de los demandantes	Estado actual del proceso	Cuantía del proceso
1	E.S.E. Hospital San Lorenzo de Liborina. Demandado: Juan Fernando Cortés Bedoya	2016 - 00163	Juzgado Administrativo del Circuito de Medellín 26 Oral de	Contra la E.S.E. Hospital San Lorenzo del Municipio de Liborina Antioquia ante el Tribunal Administrativo de Antioquia se presentó demanda de reparación directa por parte de Pedro Emilio Valencia y Otros, la cual fue radicada con el número 1995 - 0082. El actuar del funcionario Juan Fernando Cortés Bedoya, es gravemente culposo por infracción directa a la Constitución y a la Ley; específicamente al haber omitido la diligencia y cuidado que debía tener al prestar el servicios de salud, ofreciendo una atención y diagnóstico al paciente CARLOS HUMBERTO VALENCIA y ante tal omisión se generó una pérdida de la oportunidad de	13 de julio de 2016 Se notifica la demanda y su admisión al Ministerio Público Delegado 17 de noviembre de 2016 Informe secretarial. Que en la fecha se registró en el registro nacional de emplazados el edicto emplazatorio del demandado del señor Juan Fernando Cortés Bedoya. En etapa de emplazamiento al demandado 11 de abril de 2017 Nombra curador ad litem 13 de diciembre de 2017: se da traslado de las	\$ 241.020.000 RIESGO: NINGUNO, nosotros somos los demandantes

				vida; conllevando a que la entidad Hospitalaria la E.S.E. Hospital San Lorenzo del Municipio de Liborina Antioquia fuera condenada a pagar perjuicios a los demandantes ante tal omisión gravemente culposa del servidor público.	excepciones propuestas por el curador ad-litem	
2	Cindy Paola López Arboleda	2016 - 2423	Tribunal Administrativo de Oralidad de Medellín M.P. Martha Cecilia Madrid Roldán	Los demandantes solicitan el pago de perjuicios morales y materiales por la falla en la prestación del servicio médico en la atención en salud brindado a la señora Cindy Paola López Arboleda en el proceso de parto	Etapa de llamamiento en garantía	\$ 295.086.800 RIESGO: MEDIA

NOTA 11: PATRIMONIO

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

	2018	2017	Variación
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.881.174.262	3.620.142.317	1.261.031.945,00
3208 Capital Fiscal	3.217.621.479	1.787.566.816	1.430.054.663,00
3230 Resultados del Ejercicio	100.306.590	269.329.308	-169.022.718,00
3268 Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo	1.563.246.193	1.563.246.193	0,00

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

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

	2018	2017	
43 VENTA DE SERVICIOS	4.154.841.203	3.966.548.892	188.292.311,00
4312 Servicios en Salud	4.154.841.203	3.966.548.892	188.292.311,00

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 2018 recibió subvenciones de la Secretaria de Salud de Antioquia por valor de \$ 11.653.957 por concepto de estampillas y para proyectos de inversión

NOTA 14: GASTOS

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

	2018	2017	Diferencia
51 ADMINISTRACIÓN	1.051.164.814	1.097.497.677	-46.332.863,00
5101 Sueldos y Salarios	228.611.598	244.958.511	-16.346.913,00
5102 Contribuciones Imputadas	49.873.166	26.218.392	23.654.774,00
5103 Contribuciones Efectivas	68.700.985	85.343.364	-16.642.379,00
5104 Aportes sobre Nómina	11.179.583	11.420.547	-240.964,00
5107 Prestaciones Sociales	57.697.237	107.621.386	-49.924.149,00
5108 Gastos de Personal Diversos	483.953.014	442.447.599	41.505.415,00
5111 Generales	143.386.396	173.228.145	-29.841.749,00
5120 Impuestos, Contribuciones tasas	7.762.835	6.259.733	1.503.102,00

NOTA 15: COSTOS

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

	2018	2017	Variación
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.546.936.921	2.309.927.395	237.009.526,00
6310 Servicios en Salud	15 2.546.936.921	2.309.927.395	237.009.526,00

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

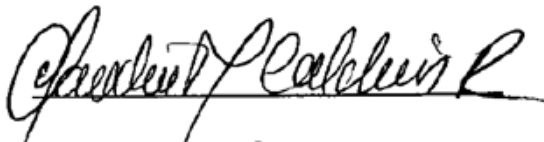
En calidad Gerente y contador general de la E.S.E Hospital San Lorenzo del Municipio de Liborina Antioquia Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la resolución 414 del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del publico

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados de acuerdo a las normas de la Contaduría General de la Nación y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la E.S.E al 31 de diciembre de 2018; y además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- c. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- d. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas a los estados contables.
- e. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- f. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software Xenco tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.



CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
Representante Legal



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