

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL –
GIRARDOTA ANTIOQUIA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

En pesos

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, COMETIDO ESTATAL.

N1.1. NATURALEZA JURÍDICA: La Empresa Social del Estados Hospital San Rafael del Municipio de Girardota es una entidad pública descentralizada del orden municipal, con personería jurídica, según Resolución 323 de mayo de 1965, emanada del Departamento de Antioquia y reestructurada en Empresa Social del Estado del orden municipio, según Acuerdo 036 de diciembre 27 de 1995.

N1.2. FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA: La ESE tiene como principios los formulados por la Constitución Política y la Ley 100 de 1993 y su misión es:

Somos la única Institución del Municipio que presta todos los servicios de salud de baja y algunos de mediana complejidad, con un enfoque integral, humanizado y con vocación de servicio, centrado en el usuario y su familia.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

N2.1. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP: Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados financieros, la ESE está aplicando en su totalidad el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y las normas técnicas establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, aprobado mediante Resolución 414 de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación.

N2.2. APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS – CGC: Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de ha dado aplicación al Catálogo General de Cuentas – CGC expedido por la Contaduría General de la Nación – CGN.

N2.3. APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS: Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN y contenidos en el Manual de procedimientos y el Plan General de Contabilidad Pública, aprobados mediante Resoluciones 414 de 2015 y 533 de 2015.

Durante el proceso contable la Empresa utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales la ESE aplicó la base de causación.

Para el registro de la amortización de gastos pagados por anticipado, provisión de cartera y depreciación de ha dado aplicación a las políticas internas establecidas en la ESE.

N2.4. REGISTRO OFICIAL DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE: La E.S.E. aplicó normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

NOTA 3. PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

N3.1. La E.S.E. Hospital San Rafael de Girardota, es una entidad pública descentralizada del orden municipal, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y no participa de la consolidación de información contable con otras entidades.

NOTA 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE.

El proceso contable en la ESE está siendo afectado por las siguientes situaciones:

N4.1. DE ORDEN ADMINISTRATIVO:

- Finalizando el año 2016 la ESE actualizó la licencia del software integrado XENCO, pero es solo hasta mediados del año 2017 que se logra el funcionamiento total del software, por lo que durante los primeros cinco meses se presentaron algunos errores y reprocesos de la información.

N4.2. DE ORDEN CONTABLE:

La ESE cuenta con el módulo de costos, pero durante el año 2017 solo se trabajó en la parametrización del mismo y para 2018 se espera poder tenerlo funcionando adecuadamente y que genere la información adecuada al área de contabilidad.

NOTA 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

N5.1. INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Se realizaron registros de ajustes de ingresos de ejercicios anteriores durante 2017 por valor de \$9.090.293 producto de conciliación de cartera, incrementando los ingresos netos del año, de acuerdo con el siguiente detalle:

ENTIDAD	VALOR
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	6.911.084,00
CARDIF COLOMBIA SEGUROS	271.332,00
COOMEVA	42.535,00
DIRECCION GENERAL SANIDAD MILITAR	273.687,00
E.P.S. SURA	292.484,00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	229.606,00
NUEVA E.P.S.	429.276,00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	356.936,00
QBE CENTRAL DE SEGUROS S.A.	16.800,00
SALUD TOTAL	3.000,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	58.475,00
SEGUROS MAPFRE DE VIDA ESTUDIANTIL	600,00
SEGUROS MUNDIAL	204.478,00

N5.2. GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Se causaron ajustes de gastos de vigencias anteriores, en la vigencia 2016, de acuerdo con el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
DEPURACION SALDOS APORTES PATRONALES AÑO	94.671.848,73
E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE GIRARDOTA	94.671.848,73
GASTOS DE PERSONAL	557.352,00
COLMENA ARP	557.352,00
AJUSTES FACTURACION - CARTERA	35.510.276,00
E.P.S. SURA	13.639.248,00
SALUD TOTAL	7.147.379,00
CAFESALUD EPS	1.774.341,00
COOSALUD ARS	7.135,00
E.P.S. SANITAS	168.404,00
ARP SURA	881.342,00
SECCIONAL DE SANIDAD ANTIOQUIA	3.557.189,00
E.P.S. FAMISANAR LTDA.	738.698,00
DIRECCION GENERAL SANIDAD MILITAR	1.205.925,00
ECOOPSOS ESS EPSS	409.476,00
AXA SEGUROS DE VIDA COLPATRAIA A.R.P.	957.595,00
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	401.863,00
SEGUROS GENERALES DE SURAMERICANA DE SEG	253.910,00
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL BARB	301.100,00
MUNICIPIO DE MEDELLIN	383.489,00
SEGUROS MAPFRE DE VIDA ESTUDIANTIL	415.813,00
NUEVA E.P.S.	3.267.369,00

N5.3. PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS: Se continúa con la provisión del 6% del total de las pretensiones de las demandas calificadas por el abogado de la ESE con una alta probabilidad de pérdida, de acuerdo con la siguiente relación:

DEMANDANTE	VALOR PRETENSIONES	PROBABILIDAD DE CONDENA	VALOR PROVISIÓN
BIANEY XIOMARA BUSTAMANTE ESCOBAR	411.436.007	ALTA	24.686.160
JUAN ANDRÉS ÁLVAREZ AGUDELO	86.240.000	ALTA	5.174.400
JORGE ALBEIRO ISAZA ZAPATA	1.238.648.664	ALTA	56.623.939
SEGURIDAD RECORD DE COLOMBIA	12.000.000	ALTA	12.000.000
TOTAL	1.748.324.671		98.484.499

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS:

N1.1. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO – CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

En esta cuenta se encuentran registrados los saldos que tiene la ESE en proceso de conciliación y/o traslado para la cuenta global. Durante la vigencia 2017 se hicieron los ajustes correspondientes, ya que casi la totalidad de los recursos que aparecían en esta cuenta al finalizar 2016 ya habían sido trasladados a la cuenta global de cesantías que tiene la ESE en Protección. Los saldos al finalizar la vigencia 2017 son los siguientes:

FONDO	VALOR
FONDO DE CESANTIA PROTECCION S.A.	120.601.286,84
CAFESALUD EPS 2015	12.887,00
CAFESALUD EPS 2016	2.074.185,00
PENSIONES PORVENIR 2016	9.457.159,00
COLFONDOS 2015	3.718.443,00
COLFONDOS 2016	6.491.650,00
COLMENA ARP 2016	4.419.672,00

N1.2. CUENTAS POR PAGAR APORTES PATRONALES: Se ajustan los valores producto de las conciliaciones realizadas con las entidades.

FONDO	VALOR
PENSIONES PORVENIR	1.150.761,00
COLPENSIONES	6.866.348,00
COLSANITAS S.A.	72.800,00

N1.3. PENSIONES ACTUALES: La ESE continúa reconociendo la totalidad de la pensión a sus jubilados directos. Dado que en el año 2016 se evidenció que la ESE no contaba con la totalidad de los documentos para el cobro de la cuota parte pensional, se suspendió el cobro a la E.S.E. Hospital Horacio Muñoz Suescún del municipio de Sopetrán. Actualmente se adelanta el proceso de

reconstrucción de la información para proceder a hacer el cobro de estos recursos.

N1.4. INVERSIONES: Se realizó actualización de los aportes realizados a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, durante el año 2017. El saldo a diciembre 31 es de: \$30.663.004.

N1.5. RESPONSABILIDADES FISCALES: La ESE continúa aplicando el reconocimiento de responsabilidades fiscales a los empleados que presentan deudas por errores en la facturación, por glosas generadas por estos errores o por faltantes de inventarios. Al cierre de la vigencia estas ascienden a la suma de: \$1.625.469.

N1.6. PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS: En 2017 se constituyeron provisiones sobre las demandas con una alta probabilidad de fallo en contra, correspondientes al 6% de las pretensiones. Al cierre del año 2017 el total de las provisiones por este concepto es de: \$306.843.459.

NOTA 2. RELATIVAS A LA VALUACIÓN.

N2.1. APLICACIÓN DE NORMAS DE DEPRECIACIÓN: La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se realiza por el método de línea recta, aplicada de manera individual a cada bien.

N2.2. APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE AMORTIZACIÓN Y ACTIVOS DIFERIDOS: Para la causación y aplicación de los gastos se considera el uso y provecho de cada una de las inversiones y los periodos a aplicar estos bienes. Estos registros se hacen en el grupo de gastos pagados por anticipado y se amortizan de acuerdo al análisis realizado a cada uno. En el caso del software y licencias, en este año no se realiza amortización, ya que está se terminó en el año 2014.

N2.3. INCORPORACIÓN DE PASIVOS: Los pasivos derivados de la retención en la fuente se reconocen al momento de la compra de los bienes y/o servicios, de acuerdo con el principio de causación. Esta causación de retención en la

fuente se registra en la cuenta 2436. Las deducciones que se practican en cumplimiento del Estatuto Tributario municipal por concepto de Estampillas Pro-hospital, Pro-Adulto mayor e Industria y Comercio se registran en la subcuenta 290503.

N2.4. RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS: Dado que no se implementado el módulo de costos en XENCO, estos se vienen registrando de forma manual de acuerdo con una distribución realizada en Excel.

N2.5. GLOSAS: Para el registro de las glosas se dio aplicación al procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 139 de 2015.

Al ingreso de la glosas de hace el registro inicial en la cuenta 83 “Deudoras de Control” y la contrapartida en la cuenta 8915. Al cierre de la vigencia se presenta un saldo de \$1.348.327, quedando al final de periodo por gestionar glosas con Seguros Mundial y Nueva EPS.

N2.6. CUENTAS DE DIFÍCIL COBRO: Se ha venido realizando la reclasificación de los saldos de cartera mayores a 360 días para la cuenta 1385 “Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo”. A la fecha esta cuenta tiene un valor de \$1.134.132.011,31, según el siguiente detalle:

138509	Prestación de Servicios de Salud	1.092.956.123,31
138590	Otras Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	26.866.970

N2.7. PENSIONES ACTUALES: Se da el tratamiento contable a las pensiones actuales de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación.

N2.8. INCORPORACIÓN DE ACTIVOS: En cumplimiento del Instructivo N° 001 del 20 de enero de 2017 sobre instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía, se ha incorporado en su totalidad los bienes devolutivos adquiridos en 2017, independiente de su valor. Los bienes con un valor igual o menor a \$368.858 se llevan directamente al gasto aplicando

la depreciación en el mismo mes. Los bienes superiores a este valor y hasta \$1.592.950 se depreciaron en la vigencia.

N2.9. RECONOCIMIENTO DE LA PARTICIPACIÓN PARA SALUD SGP:

Dando cumplimiento al procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación, los giros recibidos del Ministerio a la cuenta maestra para el pago de los aportes al sistema general de seguridad social, fueron registrados en la cuenta auxiliar 11100603 y se descargan de manera mensual con las autoliquidaciones presentadas y el cruce de la atención a la población pobre no asegurada.

N2.10. CUOTAS MODERADORAS Y COPAGOS:

Los copagos y cuotas moderadoras recibidas de los usuarios se registraron en la cuenta 290503 y posteriormente se realiza el traslado al deudor correspondiente. Los saldos que se presentan de estas cuentas después del cruce anterior se registran de manera mensual en la cuenta 4312.

N2.11. PROVISIÓN DE INVENTARIOS Y CARTERA:

Para el cálculo de la provisión de cartera de viene aplicando los criterios establecidos en el Decreto 187 de 1975, que en su artículo 75 establece la posibilidad de aplicar una provisión general, sin detallar individualmente las cuentas, pero si agrupándolas por edades de vencimiento. Las cuentas con un vencimiento entre 1 y 90 días se les aplicará una provisión del 0%; de 91 a 180 una provisión del 5%; para las cuentas con un vencimiento entre 181 y 360 días, del 10% y las cuentas superiores a 360 días, una provisión del 50%.

Para la provisión de inventarios se aplica una provisión del 5% del saldo de la cuenta 1518.

Ambas provisiones se actualizan de manera mensual.

NOTA 3. RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS

N3.1. En la subcuenta de Bancos – Cuentas de Ahorro se registran los recursos correspondientes a los Fondos de Bienestar Social y Vivienda, que solo pueden ser utilizados para el desarrollo de los programas de Bienestar Social, Estímulos e Incentivos y préstamos para mejoramiento y adquisición de vivienda. Al igual

que las cuentas maestras para el manejo de los recursos de aportes patronales. Con corte a diciembre 31 de 2017 presentan los siguientes saldos:

Fondo de Vivienda	21.871.034
Bienestar Social	1.088.070
Cuenta Maestra Recaudadora	2.739
Cuenta Maestra Pagadora	11.526

NOTA 4. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS:

CLASE 1. ACTIVO

N4.1. CAJA: Representa los dineros en la caja general, verificados con corte a diciembre 31 de 2017.

Caja	\$ 13.155.674
------	---------------

La E.S.E. cuenta con bases en las cajas, por lo tanto, del total de caja a diciembre 31 de 2017 existían en la caja principal \$12.515.674, y en las bases de caja \$640.000

N4.2. BANCOS

Corresponde a los dineros depositados en instituciones financieras, en cuentas corrientes y de ahorros.

Cuenta Corriente	\$ 2.616.043
Cuenta de Ahorros	\$ 47.225.869

N4.3. INVERSIONES

Corresponden a derechos adquiridos en entidades, representando los aportes que le dan a la ESE la calidad de asociado. A la fecha la E.S.E. tiene aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia por \$30.663.004

Inversiones de Administración de Liquidez al Costo – Cuotas o partes de interés social.	\$30.663.004
---	--------------

N4.4. DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS

Representa las cuentas por cobrar que tiene la entidad al cierre de la vigencia. Durante el año 2017 se ha venido adelantando el proceso de conciliación de cartera con las diferentes Entidades Responsables de Pago que ha permitido la depuración

de los saldos de cartera. El detalle de la cartera por servicios efectivamente prestados y causados al cierre de la vigencia por cada régimen como cartera pendiente de radicar y radicada es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	140.387.257
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	453.425.136
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	30.444.696
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	50.797.082
Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	563.213
Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	445.457
Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	13.794.062
Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	26.265.595
Servicios de salud por IPS públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	885.200
Servicios de salud por IPS públicas - con facturación radicada	7.686.410
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	254.988
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	1.724.965
Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	7.738.427
Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	99.051.135
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	15.437.234
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	30.500.627
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.744.380

CONCEPTO	VALOR
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	1.277.294
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	960.021
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	3.935.875
Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11.211.153
Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	15.623.656
Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.315.795
Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada	8.951.924

N4.5. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Representa el valor de los recursos entregados a terceros como anticipos para adquisición de bienes y servicios. Durante la vigencia se entregaron recursos por valor de \$6.300.000 que fueron soportados con los servicios prestados. En el año 2016 se entregaron \$4.191.900 a PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA AMONT, para el suministro de la dotación de uniformes para el personal; esta entidad no cumplió con el contrato por lo que se dio inicio al cobro de estos dineros a través de la vía legal y con el requerimiento a la aseguradora correspondiente.

N4.6. OTROS DEUDORES

Su saldo representa el valor al cierre de la vigencia de arrendamientos cuotas partes pensionales, incapacidades, responsabilidades fiscales y otros deudores.

Cuotas partes de pensiones	703.243
Indemnizaciones	10.446.870
Responsabilidades Fiscales	1.625.469
Arrendamiento Operativo	666.847
Otras Cuentas por Cobrar	99.544.513

En la subcuenta "Otras Cuentas por Cobrar" se encuentra registrados los saldos al 31 de diciembre de 2017 con el Municipio de Girardota por concepto de Convenio

de Discapacidad por valor de \$49.247.040, con la Gobernación de Antioquia por concepto de \$42.804.615 y otros deudores menores, según el siguiente detalle:

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA AMONT LTDA	5.309.740
PERIODICO EL MUNDO S.A.	81.139
COHAN-COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIO	1.376.092
CONNECTION TEAM S.A.S	725.887

N4.7. DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO

Corresponde al valor de los cuentas con un vencimiento superior a los 360 días, que se encuentran en proceso de cobro y que aún no han sido reconocidas o canceladas por los que han recibido los servicios. Su valor está representado así:

Régimen Contributivo	655.833.976
Régimen Subsidiado	228.540.498
Medicina Pre-pagada	340.232
IPS Privadas	26.929.851
IPS Públicas	14.293.679
Compañías Aseguradoras	3.515.144
Régimen Especial	11.212.474
Particulares	2.743.089
SOAT	47.499.227
PPNA	7.362.143
Riesgos Laborales	24.532.930
FOSYGA	70.152.880

Adicionalmente se encuentran registradas otras cuentas de difícil recaudo, correspondientes a recursos no recuperados como: Cuotas partes pensionales de la E.S.E. Hospital Horacio Muñoz Suescún; Arrendamiento de un consultorio a la IPS La Plazuela; Servicio de Despacho de Medicamentos a COHAN de usuarios de SAVIA SALUD EPS y servicio de ambulancia a la Corporación Red Prestadora de Servicios, según el siguiente detalle:

CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR	33.524.764
ARRENDAMIENTOS	2.288.440
OTROS DEUDORES	5.362.684

N4.8. INVENTARIOS

Corresponde a los bienes adquiridos por la entidad para la prestación de servicios y poder cumplir con su cometido social. Su saldo se detalla así:

Medicamentos	48.875.347,00
Material Médico Quirúrgico	19.470.804,00
Materiales reactivos y de laboratorio	2.153.559,00
Materiales odontológicos	8.285.128,00

N4.9. ACTIVOS FIJOS

Su saldo está representado por la propiedad planta y equipo de la ESE, no tienen pignoraciones u otras restricciones de orden legal. No se aplicaron provisiones a este grupo.

La depreciación se calcula por el método de línea recta y la vida útil indicada por la CGN.

Se encuentran registrados con saldos históricos de acuerdo a la normatividad existente, los bienes existentes son destinados para el desarrollo del objeto social de la empresa y en ningún caso para la venta. A la fecha no existen prendas de garantía o hipotecas sobre estos bienes.

El método de depreciación utilizado por la empresa para los activos a los cuales se les debe aplicar, es el de línea recta en cuotas mensuales, de acuerdo a la vida útil determinada por la Contaduría General de la Nación. Están discriminados así:

TERRENOS	714.990.376
EDIFICACIONES	2.040.749.508
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	342.409.139
MAQUINARIA Y EQUIPO	25.276.961
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	527.070.351
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	297.938.184
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	455.578.487
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	313.908.600
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	9.617.198

N4.10 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a los seguros pagados por anticipado, pendientes de amortizar y a los valores que se encuentran depositados en los fondos de Cesantías, Pensiones, EPS y ARS y que están pendientes de conciliar y/o trasladar a la cuenta global de cesantías. Se discriminan así:

Seguros	1.622.013
Saldos en fondos de cesantías	120.601.287
Contribuciones efectivas	26.173.996

N4.11. INTANGIBLES

Corresponden al costo del software y licencias por valor de \$111.956.128, con corte a diciembre 31 de 2017, se encuentran totalmente amortizados.

N4.12. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores por adquisición de bienes y servicios causados a favor de terceros y que están pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2017; se incluyen el IVA pendiente de pago. Su saldo se discrimina en los siguientes conceptos:

2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	447.473.082
2407	Recursos a Favor de Terceros	24.220.112
2424	Descuentos de Nómina	6.873.887
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	16.076.282
2445	Impuesto al Valor Agregado - IVA	207.791
2490	Otras Cuentas por Pagar	475.458.927

Las acreencias de mayor relevancia en la cuenta 2401 corresponde al suministro de insumos para la prestación de servicios (Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, entre otros) y corresponde a los siguientes acreedores:

COHAN-COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA	221.110.188
DISDROBLAN S.A	100.687.838
DISTRIBUCIONES MEDIFE S.A.S	59.846.277

Los “Recursos a Favor de Terceros” corresponden a consignaciones pendientes de identificar que al corte de diciembre 31 de 2017 sumaban \$896.000 y las deducciones practicadas por concepto de Estampilla Pro – Hospital, Estampilla Pro – Adulto Mayor.

N4.13. OBLIGACIONES LABORALES

Su saldo corresponde a obligaciones derivadas de la relación laboral y que a 31 de diciembre estaban pendientes de pago; estos conceptos son Cesantías retroactivas y de Ley 50, Intereses a las Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones, Prima de Servicios, Prima de Navidad, Bonificación Especial por Recreación, Bonificación por servicios prestados, aportes a riesgos profesionales, fondos de pensiones y EPS; y otros salarios y prestaciones, según el siguiente detalle:

Cesantías	300.793.513
Intereses sobre cesantías	25.651.090
Vacaciones	104.114.606
Prima de vacaciones	107.792.418
Prima de servicios	44.588.379
Prima de navidad	46.316.434
Bonificaciones	58.939.682
Aporte riesgos profesionales	3.900
Aportes a fondos pensionales	8.205.238
Aportes a seguridad social en salud	260.929
Otros salarios y prestaciones	2.319.955

N4.14. PASIVOS ESTIMADOS

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo de la ESE, originadas en algunas circunstancias que pueden afectar su situación financiera, productos de demandas en contra de la ESE, su valor al cierre es de \$306.843.459.

N4.15. PATRIMONIO

Es el conjunto de bienes, obligaciones y derechos pertenecientes a la ESE, y que constituye los medios económicos y financieros a través de los cuales puede cumplir sus objetivos y su cometido social. Está clasificado según el siguiente detalle:

CAPITAL FISCAL	1.843.024.894
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.989.104.258
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.148.657.195
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	7.923.289.996

La cuenta de Superávit por Valorización presenta un incremento, que corresponde a revalorización de aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia – COHAN.

N4.16. INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

Representa los flujos de entrada de recursos, efectivamente recibidos o causados por la venta de bienes y servicios prestados; las devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios, su valor al cierre de la vigencia es de \$7.488.572.286. Este grupo está discriminado de la siguiente manera:

431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.155.677.139
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa	705.643.494
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	675.175.623
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	857.221.163
431227	Hospitalización - Estancia general	74.368.773
431237	Quirófanos y salas de parto - salas de p	22.010.300
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio	718.042.674
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	226.600.722
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia	1.314.434.673
431294	Servicios conexos a la salud - Servicio de Ambulancia	217.930.963
431295	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	521.466.762
439512	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios – Servicios de Salud (DB)	-35.600.438

En la cuenta 431295 – Servicios conexos a la salud – Otros Servicios se registra la facturación de convenios especiales firmados con las siguientes entidades:

Municipio de Girardota – Discapacidad:	\$477.520.000
Gobernación de Antioquia – Buen Comienzo:	\$ 42.804.615
COHAN – Dispensación Medicamentos:	\$ 1.142.147

N4.17. SUBVENCIONES

Su valor corresponde a recursos transferidos por la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia – S.S.S.A. por concepto de estampilla pro-hospital.

Para gastos de funcionamiento	87.845.091
-------------------------------	------------

N4.18. OTROS INGRESOS - FINANCIEROS

Su valor representa los intereses recibidos por los créditos otorgados del Fondo de Bienestar Social y el Fondo de Vivienda, Intereses por los depósitos en las cuentas de ahorro que posee la ESE y los rendimientos generados en las cuentas globales que posee el hospital en los diferentes fondos de cesantías. Su discriminación es la siguiente:

INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.143.611
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	20.610.022
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.629.291

La cuenta “Otros Ingresos Financieros” corresponde a excedentes entregados por la Cooperativa de Hospitales de Antioquia – COHAN, por los aportes que se tienen en esta Institución.

N4.19. INGRESOS DIVERSOS

En este grupo están representados los ingresos recibidos por concepto de arrendamientos, venta de activos, igualmente se causa la Margen en la Contratación de Servicios de Salud resultante de los contratos capitados. Su distribución en como sigue:

Fotocopias	4.945.320
Arrendamiento operativo	6.422.276
Margen en la contratación de servicios de salud	376.397.219
Recuperaciones	8.297.666
Aprovechamientos	3.292.183
Indemnizaciones	4.858.156
Responsabilidades fiscales	526.515
Otros ingresos diversos	374.882

N4.20. REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

Corresponde registros de ajustes de ingresos de ejercicios anteriores durante 2017 por valor de \$9.090.293 incrementando los ingresos netos del año, de acuerdo con el siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR	9.090.293
--------------------	-----------

N.4.24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Representa el valor pagado por la ESE por concepto de sueldos y salarios, horas extras, recargos nocturnos, dominicales y festivos, prestaciones sociales, aportes al SGSS, provisión para futuras pensiones, remuneración y honorarios por servicios técnicos y profesionales contratados con terceros, compras de bienes de consumo y servicios y demás gastos en que incurre la ESE en el desarrollo de su actividad logística y de apoyo. Se discrimina así:

Sueldos	590.158.133
Horas extras y festivos	19.386.004
Gastos de representación	8.852.604
Bonificaciones	15.295.094
Auxilio de transporte	25.662.601
Subsidio de alimentación	18.335.400
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.531.470
Incapacidades	4.613.112
Otras contribuciones imputadas	19.918.358
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	132.864.863
Aportes a cajas de compensación familiar	12.806.848
Cotizaciones a seguridad social en salud	33.923.333
Cotizaciones a riesgos laborales	2.711.177
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	83.423.505
APORTES SOBRE LA NÓMINA	16.040.773
Aportes al ICBF	9.611.035
Aportes al SENA	6.429.738
PRESTACIONES SOCIALES	259.423.066
Vacaciones	41.476.488
Cesantías	90.208.739
Intereses a las cesantías	6.111.439
Prima de vacaciones	24.547.720
Prima de navidad	64.585.943
Prima de servicios	32.492.737
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	719.325.605
Remuneración por servicios técnicos	3.800.000
Honorarios	639.023.233
Capacitación, bienestar social y estímulos	41.997.072
Dotación y suministro a trabajadores	34.505.300
GENERALES	696.000.925
Materiales y suministros	37.472.818
Mantenimiento	161.928.196

Servicios públicos	47.825.716
Arrendamiento operativo	33.929.521
Viáticos y gastos de viaje	3.399.841
Publicidad y propaganda	704.400
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.670.361
Fotocopias	3.000
Comunicaciones y transporte	13.226.850
Seguros generales	19.247.461
Diseños y estudios	324.822.842
Combustibles y lubricantes	1.893.970
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	10.781.779
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	36.986.370
Gastos legales	107.800
Impuesto predial unificado	2.608.164
Cuota de fiscalización y auditaje	8.231.161

N4.25. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde a los valores causados para cubrir eventuales contingencias en el primer caso y en el segundo caso para imputar al gasto el deterioro normal por el uso de los activos fijos. Sus valores están discriminados así:

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	185.691.269
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105.101.370
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	98.484.499

N4.26. OTROS GASTOS

Representa el valor de gastos originados en la contratación y gastos que no tienen relación directa con la prestación del servicio. Su mayor valor corresponde a la Margen de Contratación en Servicios de Salud, que a diciembre 31 de 2017, ascendió a la suma de \$712.549.437. Durante la vigencia 2017 se realizaron conciliaciones de cartera, lo que originó el registro de glosas producto de estas conciliaciones y el ajuste contable de conciliaciones realizadas en vigencias anteriores a 2016 que no fueron registradas en su momento. El valor registrado por glosas aceptadas fue de \$229.306.288, de este valor \$151.291.377 corresponde a glosas de la vigencia y \$78.014.911 a glosas de vigencias anteriores. Adicionalmente se registraron gastos por \$130.739.477 como ajustes a ejercicios

anteriores de la cartera y del saneamiento de aportes patronales. La siguiente es la relación de este grupo:

Comisiones servicios financieros	3.705.521
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	229.306.288
Margen en la contratación de los servicios de salud	712.549.437
Pérdidas en siniestros	8
Otros gastos diversos	4.237.109
Servicios de salud	130.739.477

N4.28. COSTO DE VENTA

Representa el valor asignado y/o determinado como compras, servicios y demás costos en que incurre la ESE en el desarrollo de su actividad operacional y que están clasificados por cada uno de los centros de costos. Su valor es de \$6.120.530.727, según el siguiente detalle:

Urgencias - Consulta y procedimientos	1.722.144.683
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	437.927.581
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	637.481.357
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	843.933.886
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	389.048.536
Hospitalización - Estancia general	591.415.784
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	147.280.192
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	386.353.715
Apoyo diagnóstico - Imagenología	223.463.140
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	32.274
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	509.173.491
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	232.276.088

N4.29. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representa los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la ESE. Se incluyen los bienes retirados del servicio por obsolescencia y/o inservibles, Activos totalmente depreciados, Glosas pendiente de Trámite, acuerdos firmados con las EPS para el pago de la cartera por servicios de salud. Su detalle es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	493.894.340
OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	4.065.825
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.348.327
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	4.479.748

N4.30. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA

Corresponde a las cuentas que registran la contrapartida de las cuentas de orden deudoras. Con corte a diciembre 31 de 2017 tiene un valor de \$503.788.240

N4.31. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Representa los hechos relacionados con posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la ESE, se incluye las responsabilidades contingentes (litigios o demandas en contra). El último informe entregado por el área jurídica (Diciembre 31 de 2017), reporta las siguientes demandas con sus pretensiones económicas.

DEMANDANTE	PRETENSIONES	PROBABILIDAD DE CONDENA
Yuvesney Quintero Quintero	\$ 1.068.000.000	BAJO
Bianey Xiomara Bustamante Escobar	\$ 411.436.007	ALTA
Juan Andrés Álvarez Agudelo y Otros	\$ 86.240.000	ALTA
Jorge Albeiro Isaza Zapata y Otros	\$ 1.238.648.664	ALTA
Nora Cecilia Martínez Gutiérrez y Otros	\$ 1.474.379.971	BAJA
Verónica Marcela Serna Foronda y Otros	\$ 924.000.000	MEDIA
Gilberto de Jesús Molina Arango y Otros	\$ 1.320.968.720	BAJA
Gloria Elena Osorno de los Ríos	\$ 40.000.000	MEDIA

Seguridad Record de Colombia LTDA	\$ 12.000.000	ALTA
-----------------------------------	---------------	------

Litigios y Mecanismos Alternativos de Conciliación	\$ 6.575.673.363
--	------------------

N4.32. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA

Se refiere a las cuentas para registrar la contrapartida de las cuentas de orden acreedoras, de acuerdo con el siguiente detalle:

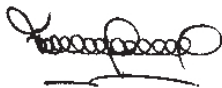
Responsabilidades Contingentes por Contra	\$ 6.575.673.363
---	------------------

Tanto los ingresos, gastos y costos se han causado en los meses respectivos de acuerdo a los hechos económicos suministrados y reflejan los resultados obtenidos por la entidad al cierre del ejercicio contable año 2017.

La ESE, como producto de los resultados presentados para este periodo arrojó una pérdida de \$2.148.657.195. El resultado del ejercicio se vio afectado por el gasto de la provisión para contingencias que en el año 2017 alcanzó un valor de \$98.484.499, por el gasto en la Margen de Contratación de servicios de Salud, cuyo valor final en el año 2017 fue de \$712.549.437, la Pérdida en baja de activos (Glosas) por valor de \$229.306.288, el Deterioro de cartera que terminó con un valor de \$185.691.269

Se seguirá con el proceso de sostenibilidad del saneamiento contable para reflejar con mayor exactitud las cifras de la ESE.

Las anteriores notas hacen parte integral de los estados financieros de la ESE HOSPITAL SAN RAFAEL, del municipio de Girardota, Antioquia, con corte a diciembre 31 de 2017.



FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ

Contadora

T.P. 133052-T