



NIT. 813.002.872-4

La Plata, 06 de febrero de 2020

EL SUSCRITO, LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y JUDITH FAJARDO ROA EN CALIDAD DE CONTADORA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS:

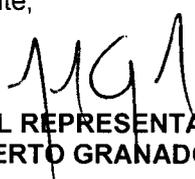
Que los saldos contenidos en los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivos y Revelaciones Notas a los Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2019, han sido elaborados de acuerdo al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a la fecha de preparación, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dada, en La Plata Huila, a los seis (06) días del mes de febrero de 2020.

Cordialmente,


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente


FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
Contador Público
TP 191648-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 12/31/2019 y 12/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
CORRIENTE		4,073,418,881.53	3,850,350,228.45
Efectivo y equivalentes al efectivo		613,923,310.18	1,144,233,221.76
Caja		626,021.00	1,204,746.00
Depósitos en instituciones financieras	2	542,680,446.21	989,680,929.90
Efectivo de uso restringido		70,616,842.97	153,347,545.86
Cuentas por cobrar		3,206,865,039.35	2,469,428,251.61
Prestación de servicios de salud		2,386,726,586.43	2,352,139,016.16
Subvenciones por cobrar	3	823,650,248.00	99,000,000.00
Otras cuentas por Cobrar		34,286,164.20	59,879,420.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	37,797,959.28	41,590,184.55
Inventario		252,630,532.00	236,688,755.08
Materiales y Suministros	4	252,630,532.00	236,688,755.08
NO CORRIENTE		8,742,317,905.18	7,751,912,180.55
Cuentas por cobrar		1,215,978,098.08	663,316,390.04
Prestación de servicios de salud		1,877,544,882.21	1,087,035,742.91
Otras cuentas por cobrar	3	27,661,724.00	28,016,117.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,918,855.75	484,605,555.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,173,147,363.88	936,341,025.82
Propiedades, planta y equipo		7,226,662,503.10	6,791,690,503.51
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		1,483,678,033.16	822,589,482.06
Bienes muebles en bodega		331,969,165.00	283,236,998.20
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		4,179,675,662.42	4,179,675,662.42
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.38
Redes, líneas y cables	5	60,000,000.00	60,000,000.00
Maquinaria y equipo		273,041,370.07	238,771,370.07
Equipo médico y científico		1,804,508,629.74	1,757,525,991.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		441,470,593.77	441,470,593.77
Equipos de comunicación y computación		489,639,025.31	472,430,425.31
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1,249,078,959.00	1,249,078,959.00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		27,890,054.11	27,890,054.11
Depreciación acumulada de propiedad	-	3,665,239,028.46	3,291,929,071.97
Otros activos		299,677,304.00	296,905,287.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		16,455,671.00	16,455,671.00
Activos intangibles	6	365,752,800.00	325,912,800.00
Amortización acumulada de intangibles	-	82,531,167.00	45,463,184.00
TOTAL ACTIVO		12,815,736,786.71	11,602,262,409.00
PASIVO			
CORRIENTE		955,757,790.76	806,191,810.35
Cuentas por pagar		296,077,454.86	375,525,363.41
Adquisición de bienes y Servicios		9,484,607.40	63,489,096.00
Recursos a favor de terceros		124,947,256.50	123,604,598.41
Descuentos de nómina	7	53,607,446.00	39,295,054.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		40,583,781.00	44,246,768.00
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		3,822,026.00	48,999,678.00
Otras cuentas por pagar		63,632,337.96	55,890,169.00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 12/31/2019 y 12/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		369,690,619.00	340,007,510.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	369,690,619.00	340,007,510.00
Provisiones		84,535,172.00	60,000,000.00
Litigios y demandas	9	84,535,172.00	60,000,000.00
Otros pasivos		205,454,544.90	30,658,936.94
Avances y Anticipos recibidos	10	41,832,083.00	29,598,172.00
Recursos Recibidos en administración		163,622,461.90	1,060,764.94
Otros pasivos diferidos			
NO CORRIENTE		7,819,162.00	7,819,162.00
Cuentas por pagar		-	-
Recursos a favor de terceros	7	-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Provisiones		7,819,162.00	7,819,162.00
Provisiones diversas	9	7,819,162.00	7,819,162.00
TOTAL PASIVO		963,576,952.76	814,010,972.35
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11,852,159,833.95	10,788,251,436.65
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,223,542,006.14
Resultado de ejercicio anterior	11	1,198,645,616.33	- 58,519,949.68
Resultados del ejercicio		1,064,476,117.30	1,257,733,286.01
impactos por la transición al nuevo marco de regulació		-	365,496,094.18
TOTAL PATRIMONIO		11,852,159,833.95	10,788,251,436.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12,815,736,786.71	11,602,262,409.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control	19	604,452,221.00	576,572,946.00
Deudoras por contra (CR)		604,452,221.00	- 576,572,946.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
Pasivos contingentes	19	859,935,274.67	936,929,224.67
Acreedoras por contra (DB)		859,935,274.67	- 936,929,224.67

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS

Gerente

FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T

FIRMA DEL JEEE AREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA R.

Subgerente

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Períodos contables terminados el 12/31/2019 y 12/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2019 A 31/12/2019	01/01/2018 A 31/12/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		12,149,859,623.92	12,033,583,508.45
Venta de servicios de salud	12	12,149,859,623.92	12,033,583,508.45
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		7,451,018,947.74	6,977,975,470.07
Costo de ventas de servicios de salud	18	7,451,018,947.74	6,977,975,470.07
UTILIDAD BRUTA		4,698,840,676.18	5,055,608,038.38
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2,590,211,319.36	2,188,364,589.96
Sueldos y salarios		359,554,332.00	344,754,765.00
Contribuciones imputadas		2,799,402.00	7,537,333.00
Contribuciones efectivas		98,199,100.00	93,602,100.00
Aportes sobre la nómina	15	75,782,400.00	75,375,200.00
Prestaciones sociales		150,000,366.00	149,522,747.00
Gastos de personal diversos		1,400,594,898.00	1,181,195,223.00
Generales		481,779,261.36	316,500,761.96
Impuestos, contribuciones y tasas		21,501,560.00	19,876,460.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		727,008,756.88	758,155,458.10
Deterioro de cuentas por cobrar		267,412,376.88	227,186,716.44
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	397,993,225.00	440,695,898.00
Amortización de activos intangibles		37,067,983.00	30,272,843.66
Provisión Litigios y Demandas		24,535,172.00	60,000,000.00
EXCEDENTE OPERACIONAL		1,381,620,599.94	2,109,087,990.32
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,092,280,313.04	1,485,872,610.06
Subvenciones	13	1,092,280,313.04	1,485,872,610.06
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,039,217,891.67	507,395,091.18
Financieros		2,737,186.74	5,929,858.36
Ingreso diversos	14	987,320,281.84	383,887,880.89
Reversión de las cuentas por deterioro		49,160,423.09	117,577,351.93
GASTOS NO OPERACIONALES		2,448,642,687.35	2,844,457,164.64
Comisiones		2,410,761.34	3,784,107.34
Financieros	17	9,464,837.37	78,485,092.38
Gastos diversos		2,436,767,088.64	2,762,187,964.92
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	165,240.91
Subvenciones		-	165,240.91
RESULTADO DEL PERÍODO		1,064,476,117.30	1,257,733,286.01

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente

FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T

FIRMA DEL JEFE AREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
Subgerente

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Períodos contables terminados el 12/31/2019 y 12/31/2018
(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2019 A 31/12/2019	01/01/2018 A 31/12/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		12,149,859,623.92	12,033,583,508.45
Venta de servicios	12	12,149,859,623.92	12,033,583,508.45
COSTO DE VENTAS		7,451,018,947.74	6,977,975,470.07
Costo de ventas de servicios	18	7,451,018,947.74	6,977,975,470.07
UTILIDAD BRUTA		4,698,840,676.18	5,055,608,038.38
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		3,317,220,076.24	2,946,520,048.06
De administración y operación	15	2,590,211,319.36	2,188,364,589.96
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	727,008,756.88	758,155,458.10
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,381,620,599.94	2,109,087,990.32
INGRESOS NO OPERACIONALES		2,131,498,204.71	1,993,267,701.24
Transferencias Y Subvenciones	13	1,092,280,313.04	1,485,872,610.06
Otros ingresos	14	1,039,217,891.67	507,395,091.18
GASTOS NO OPERACIONALES		2,448,642,687.35	2,844,622,405.55
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	165,240.91
Transferencias y Subvenciones		-	165,240.91
OTROS GASTOS		2,448,642,687.35	2,844,457,164.64
Otros gastos	17	2,448,642,687.35	2,844,457,164.64
RESULTADO DEL PERÍODO		1,064,476,117.30	1,257,733,286.01



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente



FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
Subgerente



FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	8,685,901,837.00	8,673,189,008.03
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	320,449,514.00	349,581,288.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	11,530,408.00	40,082,163.00
+ Recibidos de Recuperaciones	17,185,676.33	30,726,917.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	2,707,186.74	2,339,608.36
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	41,928.07	164,779.14
+ Giro directo para abono a la Cartera	837,676,384.00	358,412,804.64
+ Recaudos por clasificar	303,540,179.24	87,818,718.45
+ Recaudos por Anticipos recibidos para servicios de salud	41,832,083.00	29,598,172.00
- Pagos a Proveedores	2,157,172,599.56	2,118,553,859.56
- Pagos por arriendos	11,436,492.00	-
- Pagos parafiscales	69,500,700.00	-
- Pagos seguros	98,302,570.00	-
- Pagos servicios publicos	107,953,861.00	-
- Remuneracion servicios tecnicos	5,087,201,868.70	4,544,386,008.12
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	592,335,553.00	648,938,659.00
- Pagos por beneficios a los empleados	1,838,633,780.00	1,852,602,620.00
- Pagos en retención en la fuente	256,196,881.00	179,242,000.00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	101,285,010.00	20,695,972.00
- Otras cuentas por pagar	6,286,817.35	-
- Ingresos recibidos para terceros	6,406,512.00	-
- Pagos por Litigios y demandas civiles	-	45,000,000.00
- Responsabilidades en procesos	-	97,000,000.00
- Pagos por Intereses préstamos	-	2,898,200.00
- Pagos por gastos financieros	3,882,968.35	7,095,706.08
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	- 115,730,416.58	55,500,433.86
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	99,000,000.00	927,985,794.00
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	-	-
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquidez	-	-
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	-	-
- Pago de Inversión en Propiedades	513,579,495.00	815,622,027.06
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	- 414,579,495.00	112,363,766.94
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	-	172,000,000.00
- Pago de Préstamos	-	172,000,000.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento (Disminución) de neto efectivo	530,309,911.58	167,864,200.80
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	1,144,233,221.76	976,369,020.96
Saldo de efectivo al final del Periodo	613,923,310.18	1,144,233,221.76
<p>  FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS Gerente </p> <p>  FIRMA DEL JEFE AREA FINANCIERA FRANCISCO JAVIER CURREA HENAO Subgerente </p> <p>  FIRMA DEL CONTADOR JUDITH FAJARDO ROA T.P. 191.648-T </p> <p>  FIRMA DEL REVISOR FISCAL SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA T.P. 81.685-T </p>		

ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 Periodo contable terminado a 31/12/2019
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2017	9,223,542,006.14	-	21,480,050.32	365,496,094.18	9,610,518,150.64
Apropiación del resultado del periodo 2017	-	21,480,050.32	-	-	-
Ajustes ejercicios anteriores	-	80,000,000.00	-	-	-
Valoración de inversiones de admón de liquidez	-	-	-	-	-
Resultado del periodo 2018	-	-	1,257,733,286.01	-	1,257,733,286.01
Saldo al 31/12/2018	9,223,542,006.14	-	1,257,733,286.01	365,496,094.18	10,788,251,436.65
Apropiación del resultado del periodo 2018	-	1,257,733,286.01	-	-	-
Impacto por transición	365,496,094.18	-	-	-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	567,720.00	-	-	567,720.00
Resultado del periodo Diciembre 2019	-	-	1,064,476,117.30	-	1,064,476,117.30
Saldo al 31/12/2019	9,589,038,100.32	1,198,645,616.33	1,064,476,117.30	-	11,852,159,833.95


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente


 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA
 FRANCISCO JAVIER CORREA HENAO
 Subgerente


 FIRMA DEL CONTADOR
 JUDITH FAJARDO ROA
 T.P. 191648 -T


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
 SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de diciembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal, mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud, mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión es ofrecer servicios de promoción y prevención en salud a la población del municipio de la Plata Huila.

POLÍTICA Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.



NIT. 813.002.872-4

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

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

Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte, teniendo en cuenta las herramientas tecnológicas.

PRÁCTICAS CONTABLES

Principios de Contabilidad Pública: La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A



NIT. 813.002.872-4

fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y



NIT. 813.002.872-4

reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la E.S.E.

Materialidad: La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los estados financieros estable que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. Se considera como material una partida que supere el 5% con respecto a un total mencionado anteriormente.

EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Resultado Integral de enero 01 a 31 de diciembre de 2019, se registró un resultado de \$1.064.476.117.30

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Diciembre 31 de 2019 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.



NIT. 813.002.872-4

LIMITACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La aplicación del nuevo software ha generado la necesidad de efectuar de manera periódica conciliaciones, con cada módulo del aplicativo en razón a que algunas cuentas presentan diferencias entre la información que arroja los estados financieros frente al registrado en cada módulo.

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

La Institución cuenta con el software integrado SIIGHOS PLUS y en la parte contable SOFTLAND PYMES, sin embargo aún existen áreas que no están en línea, lo que implica duplicidad de información y riesgos en la generación de información. La E.S.E ha generado requerimientos específicos a la empresa proveedora del software para buscar mayores controles en los procesos y la adaptación de las aplicaciones conforme a las necesidades de la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

La información que genera el nuevo software administrativo requiere que los saldos de las cuentas contables sean verificados de manera periódica con el fin de contar con información actualizada, confiable, pertinente y verificable.



NIT. 813.002.872-4

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLASE 1: ACTIVO

Cuentas representativas de los bienes, derechos y pertenencias, tangibles e intangibles, del ente público, los cuales espera contribuyan al desarrollo de la función administrativa o cometido estatal. Las cuentas que conforman esta clase son de naturaleza débito, excepto las relativas a las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones acumuladas que serán deducidas y presentadas de manera separada de las correspondientes cuentas, de acuerdo con las normas vigentes.

NOTA 2.- GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo de cuentas está conformado por caja y depósitos en instituciones financieras, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 31 de diciembre de 2019. Los depósitos de la ESE San Sebastián se encuentran consignados en el Banco Davivienda, Banco Agrario, Bancolombia, Banco de Bogotá y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Coonfie.

Detalle	2019	2018	V/Absoluto	V/Relativo %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.	613,923,310.18	1,144,233,221.76	-530,309,911.58	-46.35%
CAJA	626,021.00	1,204,746.00	-578,725.00	-48.04%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	542,680,446.21	989,680,929.90	-447,000,483.69	-45.17%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	70,616,842.97	153,347,545.86	-82,730,702.89	-53.95%

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, convenio PIC con el municipio, usuarios particulares, entre otros.

Depósitos en instituciones financieras refleja una disminución por el pago a proveedores, contratistas y obligaciones en general contraídas por la entidad, las cuales estaban pendientes de pago, adicionalmente, los desembolsos efectuados al constructor e interventor de la obra de la construcción de 6 puestos de salud según convenio interadministrativo 005 de 2018, por cuanto el municipio no ha girado los recursos correspondientes al 50% de finalización de la obra.



NIT. 813.002.872-4

El efectivo de uso restringido representa el valor de los depósitos en entidades financieras existentes que por la naturaleza para la cual fueron creadas, poseen restricciones y no tienen disponibilidad inmediata. Dentro de estos recursos se encuentra especialmente los dineros girados por el ministerio de la Protección social para el pago de salud, pensión, riesgos laborales y cesantías del personal de plata de la institución.

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	542,680,446.21
Cuenta corriente	7,456,061.45
Banco Bogotá No. 398-02639-3	4,430,068.17
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	3,019,379.06
Cuenta de ahorro	535,224,384.76
Banco Bogotá No. 398-07443-5	28,567.04
COONFIE No. 00400001668	6,313,148.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	778,585.00
INFIHUILA No. 20200015	10,173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	54,731,786.64
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	21,868,540.18
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	161,808,688.24
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	137,221,351.41
Banco Bancolombia No. 8456801451	103,976,637.89
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,419,056.07
Banco Davivienda No. 0772-0015-3615 Pagadora	24,067,850.70

Así mismo se relacionan las cuentas de uso restringido, las cuales hacen parte del efectivo:

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	70,616,842.97
Cuenta de ahorro	70,616,842.97
Banco Bancolombia No. 84535541832	0.00
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	69,473,891.24
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	581.24
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1,142,370.49

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianlp@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 3.- GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, expresados en pesos colombianos, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución; conformada por la prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR), de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento.

La cartera corriente tuvo un incremento del 29.86%, teniendo un impacto significativo las subvenciones por cobrar que corresponden al saldo del contrato de construcción de 6 puestos de salud que el municipio adeuda a la institución. La cartera no corriente un incremento del 83.32%, donde la partida más significativa es la cartera por prestación de servicios de salud, con un incremento del 72.72%

Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período comprendido entre 01 de enero y 31 de diciembre, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Corriente	3,206,865,039.35	2,469,428,251.61	737,436,787.74	29.86%
Prestación de servicios de salud	2,386,726,586.43	2,352,139,016.16	34,587,570.27	1.47%
Subvenciones por cobrar	823,650,248.00	99,000,000.00	724,650,248.00	100.00%
Otras cuentas por cobrar	34,286,164.20	59,879,420.00	-25,593,255.80	-42.74%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-37,797,959.28	- 41,590,184.55	3,792,225.27	-9.12%
No Corriente	1,215,978,098.08	663,316,390.04	552,661,708.04	83.32%
Prestación de servicios de salud	1,877,544,882.21	1,087,035,742.91	790,509,139.30	72.72%
Otras cuentas por cobrar	27,661,724.00	28,016,117.20	354,393.20-	-1.26%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	483,918,855.75	484,605,555.75	686,700.00-	-0.14%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,173,147,363.88	-936,341,025.82	236,806,338.06-	25.29%
Cuentas por Cobrar	4,422,843,137.43	3,132,744,641.65	1,290,098,495.78	41.18%

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Las cuentas por cobrar por servicios de salud para efectos de presentación en los Estados Financieros se han reclasificado en Corrientes aquellas que tiene un vencimiento entre 0 y 360 días y que ascienden a \$2.386.726.586.43 representan el 53.96% del total de la cuentas por cobrar. Las no corrientes que poseen un vencimiento mayor a 360 días ascienden a



NIT. 813.002.872-4

\$1.877.544.882.21 y representan un 42.45% del total de cuentas por cobrar. El incremento en la prestación de los servicios de salud obedece al aumento de la población atendida a la Nueva EPS y el no pago oportuno de la cartera de esta entidad. Para los recaudos sin identificar se continúa aplicando el Concepto 20108-146478 CGN.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	82,232,857.00	63,683,004.00	18,549,853.00	29.13%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,274,821,110.90	888,819,754.90	386,001,356.00	43.43%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	145,365,553.00	120,659,311.00	24,706,242.00	20.48%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,827,870,022.38	2,686,362,839.75	141,507,182.63	5.27%
Servicios de salud - IPS privadas SR	3,397,395.00	2,487,740.00	909,655.00	36.57%
Servicios de salud - IPS privadas	49,249,520.00	53,813,301.00	- 4,563,781.00	-8.48%
Servicios de salud - IPS públicas SR	277,000.00	72,000.00	205,000.00	100.00%
Servicios de salud - IPS públicas	2,052,330.00	2,974,550.00	- 922,220.00	-31.00%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	296,365.00	1,584,516.00	- 1,288,151.00	-81.30%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	437,877.00	598,621.00	- 160,744.00	-26.85%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	15,314,442.00	14,267,796.00	1,046,646.00	7.34%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	7,491,594.00	64,323,890.06	- 56,832,296.06	-88.35%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	5,873,223.00	3,393,931.00	2,479,292.00	73.05%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	- 150,407,820.64	- 469,466,495.64	319,058,675.00	-67.96%
Otras por cobrar servicios de salud		5,600,000.00	- 5,600,000.00	100.00%
Prestación de servicios de salud	4,264,271,468.64	3,439,174,759.07	825,096,709.57	23.99%

La cuenta del plan de intervenciones colectivas municipales y departamentales, refleja una disminución del 88.35% debido al pago oportuno de la Gobernación del Huila y del Municipio de La Plata.

La cuenta por servicios de salud en atención con cargo al subsidio a la oferta muestra un comportamiento de pago oportuno en los giros del Ministerio de Protección Social.

La cuenta de giro directo por abono a cartera del régimen subsidiado corresponde a los giros pendientes por abonar por falta de información de parte de las EPS sobre el valor a abonar individualmente. Una vez se identifique el derecho se aplicará al mismo según corresponda de acuerdo a la información suministrada. Esta cuenta presenta una disminución del 67.96% respecto del periodo anterior.

El estado de la cartera corriente y no corriente de la ESE San Sebastián con corte a 31 de diciembre, de acuerdo al régimen al cual pertenecen las entidades a las cuales se presta el



NIT. 813.002.872-4

servicio de salud y que incluye disminución de cartera por giro directo no aplicado individualmente y la aplicación del concepto 10108-146478 CGN, es el siguiente:

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA 2019	<360 DIAS CTE	>360 DIAS	TOTALES
Contributivo	1,280,838,050.90	81,933,487.15	1,362,771,538.05
Subsidiado	1,212,723,784.17	2,142,586,556.81	3,355,310,340.98
SOAT	2,913,320.00	12,838,999.00	15,752,319.00
Fosyga	2,479,292.00	3,393,931.00	5,873,223.00
IPS Públicas	593,630.00	1,735,700.00	2,329,330.00
IPS Privadas	29,868,471.00	22,778,444.00	52,646,915.00
Régimen especial	226,265.00	70,100.00	296,365.00
Otros Deudores	7,491,594.00	96,126,520.00	103,618,114.00
Giro directo para abono a cartera	-150,407,820.64		-150,407,820.64
TOTAL CARTERA	2,386,726,586.43	2,361,463,737.96	4,748,190,324.39

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por licencias de maternidad e incapacidades de funcionarios de la Institución, algunos saldos pendientes de cobrar a proveedores y resultantes de liquidaciones de aportes parafiscales y de seguridad social con error en la liquidación de la pila. Otras cuentas por cobrar reflejan una disminución del 91.67% principalmente por el recaudo de retenciones no practicadas y un aumento del 96.88% en pago por cuenta de terceros que corresponden a incapacidades no cobradas.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	57,041,543.00	28,972,371.00	28,069,172.00	96.88%
Otras Cuentas por cobrar	4,906,345.20	58,923,166.20	- 54,016,821.00	-91.67%
OTROS DEUDORES	61,947,888.20	87,895,537.20	- 25,947,649.00	-29.52%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Representa el valor de la cartera por prestación de servicios de salud, con incertidumbre de recuperación, por lo tanto han sido provisionadas al 100%. La variación corresponde a cartera recuperada de Salud Vida

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	484,605,555.75	483,918,855.75	686,700.00	0.14%

Estas cuentas se detallan así:

899999107	CONVIDA	67,700.00
832000760	COOMEVA	1,874,111.00
800250119	SALUDCOOP	3,843,459.15
800103913	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00
899999026	CAPRECOM EPS	382,074,765.60

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) – POR SERVICIOS DE SALUD

La medición de las cuentas por cobrar por servicios de salud de la ESE San Sebastián, será de las cuentas que superen los 180 días; para calcularlo se evalúan los criterios establecidos y se le aplica la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia financiera.

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. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma

Para efectos del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud se toma como base el valor de la facturación radicada, de acuerdo a su edad, teniendo en cuenta la tasa de interés corriente dada por la superintendencia financiera.

Se determinó el siguiente deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado a Diciembre de 2019, el cual muestra un incremento del 23.83%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-1.210.945.323.16	-977.931.210.37	-233.014.112.79	23.83%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

Detallado así:

NOMBRE	VALOR
DEPARTAMENTO DEL HUILA	96,058,820.01
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	834,662.59
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	67,665,444.99
COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	1,394,782.99
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	3,843,459.15
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	5,601.58
COMPARTA EPS-S	103,352,879.21
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2,054,671.44
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	152,145.69
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	228,155.84
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SANTA ROSA DE LIMA DE PAICOL	1,319,837.76
CORPORACION MI IPS HUILA	779,634.27
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	567,878.78
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	96,736,986.06
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	4,511,271.19
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	402,080.19
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	8,601.14
COSMITET LTDA	2,627,109.75
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	27,038.00
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	75,040.65
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	306,703,403.57
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	1,806,938.99
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	665,014.63
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	900,371.03
QBE SEGUROS S A	1,413,008.78

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1,226,679.60
ALLIANZ SEGUROS S A	21,728.93
SEGUROS LA EQUIDAD	16,892.63
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	3,130,995.87
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	68,251.25
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	44,284.40
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	783,196.45
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	64,588.30
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	24,017.65
E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESA	21,695.32
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	69,005,479.94
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	74,201.31
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EN LIQUIDACIÓN	382,074,765.96
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	246,237.80
NUEVA EPS	36,135,297.98
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	42,893.66
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	948,328.69
AUDITAMOS ASESORIAS INTEGRALES EN SALUD Y RIESGOS LABORALES S.A.S.	0
CONSORCIO SAYP 2011	1,085,266.54
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	160,315.18
MEDIMAS SAS	19,454,860.95
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	2,180,506.47
TOTAL	1,210,945,323.16

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

Bajo esta denominación se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal, debidamente ajustados con los inventarios físicos realizados con ocasión del cierre de la vigencia.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y odontológicos, víveres y demás materiales. Esta partida refleja un incremento del 6.74% por limitación en la compra y utilización de los inventarios disponibles.

INVENTARIOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	128,178,982.00	102,361,687.00	25,817,295.00	25.22%
Materiales médico - quirúrgicos	16,962,820.00	16,184,134.44	778,685.56	4.81%
Materiales reactivos y de laboratorio	1,959,976.00	4,300,523.71	- 2,340,547.71	-54.42%
Materiales odontológicos	47,977,725.00	26,885,567.61	21,092,157.39	78.45%
Elementos y accesorios de aseo	9,287,921.00	8,727,390.87	560,530.13	6.42%
Otros Materiales y suministros	48,263,108.00	78,229,451.45	- 29,966,343.45	-38.31%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	252,630,532.00	236,688,755.08	15,941,776.92	6.74%

NOTA 5.- GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos



NIT. 813.002.872-4

activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Como construcciones en curso se reconoce el avance del 90% de la obra de la construcción de seis puestos de salud en el área rural del municipio en concordancia con el convenio interadministrativo No.005 de 2018 suscrito con el Municipio de La Plata Huila. La cuenta de propiedad planta y equipo además registra aumentos en otras partidas debido a la adquisición de muebles, maquinaria, equipos médicos científicos tales como equipos biomédicos, equipos de cómputo y transporte

Método de Depreciación

El método depreciación utilizado por la E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), será el de **LINEA RECTA** para todos sus activos en general.

Vida útil

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	80 AÑOS
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	20 AÑOS
REDES, LINEAS Y CABLES	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10 AÑOS
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	8 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	8 AÑOS

Valor en libros y depreciación acumulada

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
TERRENOS	123,249,600.00	123,249,600.00	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,483,678,033.16	822,589,482.06	661,088,551.10	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	331,969,165.00	283,236,998.20	48,732,166.80	17.21%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	208,108,642.60	208,108,642.60	-	0.00%
EDIFICACIONES	4,179,675,662.42	4,179,675,662.42	-	0.00%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	219,591,796.38	219,591,796.38	-	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	60,000,000.00	60,000,000.00	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	273,041,370.07	238,771,370.07	34,270,000.00	14.35%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,804,508,629.74	1,757,525,991.56	46,982,638.18	2.67%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441,470,593.77	441,470,593.77	-	0.00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	489,639,025.31	472,430,425.31	17,208,600.00	3.64%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,249,078,959.00	1,249,078,959.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	27,890,054.11	27,890,054.11	-	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-3,665,239,028.46	3,291,929,071.97-	- 373,309,956.49	11.34%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,226,662,503.10	6,791,690,503.51	434,971,999.59	6.40%

NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Contribuciones efectivas: Corresponde al mayor valor cancelado con recursos el sistema general de participaciones, por concepto de salud a diferentes EPS, de diferentes fondos pensionales y administradoras de riesgos, que se encuentran pendiente de pago o de cruce de cuentas en la liquidación de aportes patronales, las cuales se detallan a continuación con sus respectivos saldos:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	15,458,511.00	15,458,511.00	-	0.00%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9,184,955.00	9,184,955.00	-	0.00%
COLPENSIONES	6,273,556.00	6,273,556.00	-	0.00%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	997,160.00	997,160.00	-	0.00%
SEGUROS COLPATRIA S.A.	997,160.00	997,160.00	-	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,455,671.00	16,455,671.00	-	0%

Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los avances para viáticos y gastos de viaje. Esta partida no registra saldo debido a la legalización oportuna de los avances entregados



NIT. 813.002.872-4

Activos Intangibles: Representa activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Vida Útil: La vida útil de las licencias y software está definida entre 1 a 10 años de acuerdo a las características propias de cada activo intangible.

Método de Amortización: La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), define como método de amortización de los Activos intangibles será **LINEA RECTA** para asignar el costo a los resultados en el término de su vida útil.

El valor de los activos intangibles está compuesto por licencias así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	365,752,800.00	325,912,800.00	39,840,000.00	12.22%
TOTAL INTANGIBLES	365,752,800.00	325,912,800.00	39,840,000.00	12.22%

El saldo de la amortización acumulada de los activos intangibles es la siguiente:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	- 82,531,167.00	- 45,463,184.00	- 37,067,983.00	81.53%
TOTAL INTANGIBLES	- 82,531,167.00	- 45,463,184.00	- 37,067,983.00	81.53%

CLASE 2: PASIVO

Está conformado por las cuentas que representan el valor de las obligaciones presentes contraídas raíz de sucesos pasados y que al final del vencimiento la ESE deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Las principales cuentas se detallaran de la siguiente manera:

PASIVO	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	955,757,790.76	806,191,810.35	149,565,980.41	18.55%
Cuentas por pagar	296,077,454.86	375,525,363.41	- 79,447,908.55	-21.16%
Beneficios a empleados	369,690,619.00	340,007,510.00	29,683,109.00	8.73%
Provisiones	84,535,172.00	60,000,000.00	24,535,172.00	40.89%
Otros pasivos	205,454,544.90	30,658,936.94	174,795,607.96	570.13%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NO CORRIENTE	7,819,162.00	7,819,162.00	-	0.00%
Provisiones	7,819,162.00	7,819,162.00	-	0.00%
TOTAL PASIVO	963,576,952.76	814,010,972.35	149,565,980.41	18.37%

NOTA 7.- GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019 es por valor de \$296.077.454.86, con una disminución del 21.16% y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Adquisición de bienes y servicios	9,484,607.40	63,489,096.00	- 54,004,488.60	-85.06%
Recursos a favor de terceros	124,947,256.50	123,604,598.41	1,342,658.09	1.09%
Descuentos de nómina	53,607,446.00	39,295,054.00	14,312,392.00	36.42%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	40,583,781.00	44,246,768.00	- 3,662,987.00	-8.28%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	3,822,026.00	48,999,678.00	- 45,177,652.00	-92.20%
Otras cuentas por pagar	63,632,337.96	55,890,169.00	7,742,168.96	13.85%
Cuentas por pagar	296,077,454.86	375,525,363.41	- 79,447,908.55	-21.16%

Recaudos a favor de terceros: Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades públicas o privadas y/o de personas naturales, que deben ser abonadas a cuentas por cobrar por servicios de salud por el área de cartera; incluye además las cuentas excedentes financieros que corresponde a rendimientos de cuentas de destinación específica. Se continúa aplicando el concepto 20108-146478 CGN, para abono de cartera sin identificar. La cuenta recaudos por clasificar presenta un leve aumento de 1.33%.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Recaudos por clasificar	124,290,337.00	122,659,747.33	1,630,589.67	1.33%
Excedentes financieros	656,919.50	944,851.08	- 287,931.58	-30.47%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	124,947,256.50	123,604,598.41	1,342,658.09	1.09%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com

Descuentos de nómina: Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como se muestra a continuación: los aportes a salud, pensión, sindicato, libranzas, embargos y seguros que se descuentan y corresponden a los empleados:

DESCUENTOS DE NOMINA	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Aportes a fondos pensionales	5,133,446.00	428,994.00	4,704,452.00	1096.62%
Aportes a seguridad social en salud	4,304,000.00	-	4,304,000.00	100.00%
Sindicatos	776,071.00	730,879.00	45,192.00	6.18%
Cooperativas	9,415,705.00	7,581,089.00	1,834,616.00	24.20%
Libranzas	31,098,561.00	28,313,210.00	2,785,351.00	9.84%
Embargos judiciales	2,073,609.00	1,381,680.00	691,929.00	50.08%
Seguros	806,054.00	859,202.00	53,148.00-	-6.19%
TOTAL	53,607,446.00	39,295,054.00	14,312,392.00	36.42%

Retención en la Fuente: Representa el valor que ha sido causado por la entidad por el hecho de ser agente de retención en la fuente, industria y comercio, y otras retenciones de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deben hacerse retención por expresa disposición legal.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Honorarios	8,741,420.00	5,420,215.00	3,321,205.00	61.27%
Servicios	5,174,511.00	4,802,166.00	372,345.00	7.75%
Compras	10,283,663.00	5,372,141.00	4,911,522.00	91.43%
Retención a empleados artículo 383 ET	3,218,798.00	3,867,000.00	- 648,202.00	-16.76%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	3,714,951.00	2,529,070.00	1,185,881.00	46.89%
Contratos de obra	4,669,456.00	16,929,143.00	- 12,259,687.00	-72.42%
Retención impuesto industria y comercio por compra	4,780,982.00	5,327,033.00	- 546,051.00	-10.25%
TOTAL	40,583,781.00	44,246,768.00	- 3,662,987.00	-8.28%

Impuestos contribuciones y tasas: Valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas especialmente por la contribución especial de obra pública, establecida según decreto nacional 399 de 2011 artículo 11



NIT. 813.002.872-4

y de conformidad con el inciso 2 del artículo 6 de la 1106 de 2006; el saldo a 31 de diciembre de 2019 es de \$3.822.026

Otras cuentas por pagar: Representa las demás obligaciones adquirida por la entidad contable pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como aportes parafiscales al ICBF y SENA, y las obligaciones causadas que serán objeto de pago en el siguiente mes, dentro de ella encontramos los servicios públicos, honorarios, remuneración por servicios entre otras.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Cheques cobrados o por reclamar	-	4,666,667.00	4,666,667.00-	-100.00%
Aportes al ICBF y SENA	6,609,900.00	328,400.00	6,281,500.00	1912.76%
Servicios públicos	8,437,531.00	4,373,239.00	4,064,292.00	92.94%
Honorarios	3,569,692.00	8,034,194.00	4,464,502.00-	-55.57%
Servicios	45,012,614.96	38,487,669.00	6,524,945.96	16.95%
Otras cuentas por pagar	2,600.00	-	2,600.00	100.00%
TOTAL	63,632,337.96	55,890,169.00	7,742,168.96	13.85%

NOTA 8.- GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La ESE reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.



NIT. 813.002.872-4

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas con corte a 31 de diciembre de 2019. Los aportes a seguridad social del mes de diciembre quedaron pendientes para cancelar.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	565,735.00	565,735.00-	-100.00%
Cesantías	127,005,924.00	126,057,949.00	947,975.00	0.75%
Intereses sobre cesantías	15,240,708.00	15,109,831.00	130,877.00	0.87%
Vacaciones	70,899,007.00	69,246,975.00	1,652,032.00	2.39%
Prima de vacaciones	37,493,664.00	37,275,781.00	217,883.00	0.58%
Prima de servicios	54,934,336.00	53,837,888.00	1,096,448.00	2.04%
Prima de navidad	-	1,544,246.00	1,544,246.00-	-100.00%
Bonificaciones	26,524,591.00	27,367,060.00	842,469.00-	-3.08%
Aporte riesgos laborales	2,812,800.00	-	2,812,800.00	100.00%
Gastos de viaje	-	226,126.00	226,126.00-	-100.00%
Aportes a Fondos de Pensiones	12,913,600.00	-	12,913,600.00	100.00%
Aportes a Seguridad Social en Salud	9,490,325.00	136,425.00	9,353,900.00	6856.44%
Aportes a Cajas de Compensación	5,286,100.00	262,800.00	5,023,300.00	1911.45%
Otros salarios y prestaciones sociales	7,089,564.00	8,376,694.00	1,287,130.00-	-15.37%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	369,690,619.00	340,007,510.00	29,683,109.00	8.73%

NOTA 9.- GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados sobre provisiones específicas en que incurrirá la empresa. El saldo a 31 de diciembre de 2019 corresponde al incremento salarial del año 2013, que se encuentra pendiente de reclamar y la provisión reconocida en el proceso que se adelanta por parte del señor Jaime Orlando Peña Clavijo con alto grado de probabilidad de ocurrencia, por lo cual el Comité de Conciliación de la ESE ha viabilizado la posibilidad de conciliar el proceso, en el orden de \$60.000.000.00.

Adicionalmente se provisionaron \$23.707.056 del fallo en primera instancia del tribunal administrativo del Huila a favor de Karen Lineth Mahecha Mazabel proceso que obliga a reconocer y pagar las prestaciones sociales causadas ente el 3 de diciembre de 2009 y el 31 de diciembre de 2013 y las costas judiciales del proceso por \$828.116



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Litigios o demandas	84,535,172.00	60,000,000.00	24,535,172.00	40.89%
Otras provisiones diversas	7,819,162.00	7,819,162.00	-	0.00%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	92,354,334.00	67,819,162.00	-	36.18%

NOTA 10.- GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el registro de los convenios y contratos de cápita con las diferentes EPS y el valor por subvenciones condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

El saldo de la cuenta otros pasivos a 31 de diciembre de 2019 es de \$205.454.544.90, incluye: avances y anticipos recibidos de la gobernación del Huila según resolución 2802 de 2019 de ingresos para ejecutar durante el año 2020 por concepto de programa de enfermedades transmitidas por vectores y saldo de los recursos en administración, según convenio No. 005 de 2018 con el Municipio de La Plata

OTROS PASIVOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Ingresos recibidos por anticipado	41,823,083.00	29,598,172.00	12,224,911.00	41.30%
Recursos recibidos en administración	163,622,461.90	1,060,764.94	162,561,696.96	15324.95%
TOTAL	205,445,544.90	30,658,936.94	174,786,607.96	570.10%

CLASE 3: PATRIMONIO

NOTA 11.- GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo. Se reconoce como mayor valor del capital fiscal el impacto por transición de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, por lo tanto se realiza el correspondiente traslado de cuentas.



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	11,852,159,833.95	10,788,251,436.47	1,063,908,397.48	9.86%
CAPITAL FISCAL	9,589,038,100.32	9,223,542,006.14	365,496,094.18	3.96%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,198,645,616.33	58,519,949.68-	1,257,165,566.01	2148.27%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,064,476,117.30	1,257,733,286.01	193,257,168.71-	-15.37%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	365,496,094.00	365,496,094.00-	-100.00%

CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	12,149,859,623.92	12,033,583,508.45	116,276,115.47	0.97%
subvenciones	1,092,280,313.04	1,485,872,610.06	- 393,592,297.02	-26.49%
Financieros	2,737,186.74	5,929,858.36	- 3,192,671.62	-53.84%
Ingreso diversos	987,320,281.84	383,887,880.89	603,432,400.95	157.19%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	49,160,423.09	117,577,351.93	- 68,416,928.84	-58.19%
INGRESOS	14,281,357,828.63	14,026,851,209.69	254,506,618.94	1.81%

Del total de los ingresos de la entidad, obtenidos a Diciembre de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 85.07%. Los ingresos diversos reflejan un aumento del 157.19% en razón a la variación principalmente de la cuenta margen en la contratación en los contratos de cápita con las diferentes EPS. La recuperación por perdidas por deterioro disminuyó en un 58.19% debido al no pago oportuno de la cartera vencida.

Reconocimiento de los Ingresos diferente a las subvenciones: Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Atendiendo el principio del devengo, se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

Serán reconocidos los ingresos por servicio de salud cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio.

Medición de los Ingresos por servicios de salud y otros diferentes a las subvenciones: Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Reconocimiento de una subvención: Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Medición de las subvenciones: Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Por su parte, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros del que cede el recurso. El valor razonable y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud. La venta por servicios de salud presenta un aumento del 0.97%. El aumento más significativo corresponde al servicio por Imagenología con una variación del 78.23%, debido al aumento en los servicios contratados con la Nueva EPS y los servicios conexos a la salud por reconocimiento del convenio de vectores por valor de \$29.598.172

Los ingresos por concepto de venta de servicios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

SERVICIOS DE SALUD	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	933,918,996.00	995,287,229.00	61,368,233.00-	-6.17%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,016,807,862.00	2,193,568,924.00	176,761,062.00-	-8.06%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	51,867,878.00	49,361,975.00	2,505,903.00	5.08%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	4,049,077,111.92	4,320,915,223.45	271,838,111.53-	-6.29%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	2,436,395.00	1,978,070.00	458,325.00	23.17%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,322,269,910.00	1,325,946,317.00	3,676,407.00-	-0.28%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	916,478,465.00	514,216,291.00	402,262,174.00	78.23%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2,767,608,165.00	2,571,725,594.00	195,882,571.00	7.62%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	29,598,172.00	12,500.00	29,585,672.00	236685.38%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	59,796,669.00	54,971,385.00	4,825,284.00	8.78%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS		5,600,000.00	5,600,000.00-	-100.00%
TOTAL	12,149,859,623.92	12,033,583,508.45	116,276,115.47	0.97%

NOTA 13.- GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los ingresos de la entidad contable pública, provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, dentro de este grupo se registran donaciones efectuadas por el almacén éxito, para ser entregadas a madres gestantes/lactantes y menores de edad con índices de desnutrición; y, el valor de las transferencias para los aportes patronales y de cesantías, por parte del Gobierno General con recursos del Sistema General de Participaciones en Salud.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Donaciones	81,610,474.00	124,701,840.00	43,091,366.00-	-34.56%
Transferencias departamentales programa salud	349,581,288.00	439,581,288.00	90,000,000.00-	-20.47%
Otras subvenciones-Inversiones	661,088,551.04	921,589,482.06	260,500,931.02-	-28.27%
TOTAL	1,092,280,313.04	1,485,872,610.06	393,592,297.02-	-26.49%



NIT. 813.002.872-4

NOTA 14.- GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Están constituidos por los rendimientos financieros sobre depósitos en las diferentes instituciones financieras donde se tienen cuentas de ahorro; también se registra el margen de la contratación de servicios de salud capitado con el régimen subsidiado y sistema general de participación; y las recuperaciones de la cartera que se presentaron a diciembre de 2019

INGRESOS DIVERSOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Financieros	2.737,186.74	5,929,858.36	- 3,192,671.62	-53.84%
Margen a la contratación	958,462,267.00	361,750,303.41	596,711,963.59	164.95%
Recuperaciones	28,745,403.51	22,118,702.00	6,626,701.51	29.96%
Otros ingresos diversos	112,611.33	18,875.48	93,735.85	496.60%
Reversión de las pérdidas por deterioro	49,160,423.09	117,577,351.93	- 68,416,928.84	-58.19%
TOTAL	1,039,217,891.67	507,395,091.18	531,822,800.49	104.81%

CLASE 5: GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminución del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los gastos de administración y operación incrementaron en un 18.36%, mientras que los gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones disminuyeron en un 4.11%. Los otros gastos como financieros y margen a la contratación disminuyeron en un 13.92%. En general los gastos disminuyeron en un 0.44%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	2,590,211,319.36	2,188,364,589.96	401,846,729.40	18.36%
Sueldos y salarios	359,554,332.00	344,754,765.00	14,799,567.00	4.29%
Contribuciones imputadas	2,799,402.00	7,537,333.00	4,737,931.00-	-62.86%
Contribuciones efectivas	98,199,100.00	93,602,100.00	4,597,000.00	4.91%
Aportes sobre la nómina	75,782,400.00	75,375,200.00	407,200.00	0.54%
Prestaciones sociales	150,000,366.00	149,522,747.00	477,619.00	0.32%
Gastos de personal diversos	1,400,594,898.00	1,181,195,223.00	219,399,675.00	18.57%
Generales	481,779,261.36	316,500,761.96	165,278,499.40	52.22%
Impuestos, contribuciones y tasas	21,501,560.00	19,876,460.00	1,625,100.00	8.18%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianlp@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

DETERIORO, DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	727,008,756.88	758,155,458.10	31,146,701.22-	-4.11%
Deterioro de cuentas por cobrar	267,412,376.88	227,186,716.44	40,225,660.44	17.71%
Depreciación propiedades plantas y equipo	397,993,225.00	440,695,898.00	42,702,673.00-	-9.69%
Amortización de activos intangibles	37,067,983.00	30,272,843.66	6,795,139.34	22.45%
Provisión litigios y demandas	24,535,172.00	60,000,000.00	35,464,828.00-	-59.11%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	165,240.91	165,240.91-	100.00%
Donaciones	-	165,240.91	165,240.91-	100.00%
OTROS GASTOS	2,448,642,687.35	2,844,457,164.64	395,814,477.29-	-13.92%
Comisiones	2,410,761.34	3,784,107.34	1,373,346.00-	-36.29%
Financieros	9,464,837.37	78,485,092.38	69,020,255.01-	-87.94%
Gastos diversos	2,436,767,088.64	2,762,187,964.92	325,420,876.28-	-11.78%
TOTAL	5,765,862,763.59	5,791,142,453.61	25,279,690.02-	-0.44%

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios y las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen los servicios personales, gastos generales, y los impuestos y contribuciones.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
SUELDOS Y SALARIOS	359,554,332.00	344,754,765.00	14,799,567.00	4.29%
SUELDOS	330,868,062.00	309,022,259.00	21,845,803.00	7.07%
BONIFICACIONES	13,150,885.00	20,497,255.00	- 7,346,370.00	-35.84%
AUXILIO DE TRANSPORTE	9,348,083.00	9,053,389.00	294,694.00	3.26%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	6,187,302.00	6,181,862.00	5,440.00	0.09%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,799,402.00	7,537,333.00	- 4,737,931.00	-62.86%
INDEMNIZACIONES	2,799,402.00	7,537,333.00	- 4,737,931.00	1.442.138,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	98,199,100.00	93,602,100.00	4,597,000.00	4.91%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	16,847,900.00	15,717,800.00	1,130,100.00	7.19%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	30,210,300.00	30,110,600.00	99,700.00	0.33%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	8,641,100.00	8,073,600.00	567,500.00	7.03%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	28,163,000.00	24,032,700.00	4,130,300.00	17.19%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	14,336,800.00	15,667,400.00	- 1,330,600.00	-8.49%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	75,782,400.00	75,375,200.00	407,200.00	0.54%
APORTES AL ICBF	45,466,600.00	45,215,000.00	251,600.00	0.56%
APORTES AL SENA	30,315,800.00	30,160,200.00	155,600.00	0.52%
PRESTACIONES SOCIALES	150,000,366.00	149,522,747.00	477,619.00	0.32%
VACACIONES	19,235,063.00	23,508,792.00	- 4,273,729.00	-18.18%
CESANTÍAS	37,634,161.00	35,592,775.00	2,041,386.00	5.74%
INTERESES CESANTIAS	10,845,610.00	3,717,186.00	7,128,424.00	191.77%
PRIMA DE VACACIONES	16,259,030.00	15,918,397.00	340,633.00	2.14%
PRIMA DE NAVIDAD	32,540,955.00	29,444,537.00	3,096,418.00	10.52%
PRIMA DE SERVICIOS	29,394,912.00	37,819,299.00	- 8,424,387.00	-22.28%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	4,090,635.00	3,521,761.00	568,874.00	16.15%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,400,594,898.00	1,181,195,223.00	219,399,675.00	18.57%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1,339,958,850.00	1,136,530,464.00	203,428,386.00	17.90%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	27,655,358.00	20,637,524.00	7,017,834.00	34.01%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADOR	6,578,000.00	5,249,681.00	1,328,319.00	25.30%
GASTOS DE VIAJE	7,155,045.00	1,374,920.00	5,780,125.00	420.40%
VIÁTICOS	19,247,645.00	16,662,634.00	2,585,011.00	15.51%
OTROS GASTOS DE PERSONAL	-	740,000.00	- 740,000.00	-100.00%

GASTOS GENERALES

Corresponde el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad.

Los gastos generales presentan una variación del 52.22%, especialmente en rubros de vigilancia y seguridad y aseo y cafetería, por distribución en centros de costos administrativos y operativos.



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
GENERALES	481,779,261.36	316,500,761.96	105,427,074.40	52.22%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	59,093,823.00	-	59,093,823.00	100.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	41,247,249.36	37,579,963.96	3,667,285.40	9.76%
MANTENIMIENTO	137,602,808.00	85,912,062.00	51,690,746.00	60.17%
REPARACIONES	820,000.00	-	820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	42,637,672.00	33,572,139.00	9,065,533.00	27.00%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11,436,492.00	9,934,830.00	1,501,662.00	15.12%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,487,078.00	-	2,487,078.00	100.00%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,653,250.00	5,533,967.00	- 2,880,717.00	-52.06%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	44,002,651.00	44,715,912.00	- 713,261.00	-1.60%
SEGUROS GENERALES	99,467,212.00	98,034,822.00	1,432,390.00	1.46%
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE	31,009,192.00	-	31,009,192.00	100.00%
GASTOS LEGALES	757,602.00	45,200.00	- 45,200.00	1576.11%
HONORARIOS	3,564,232.00	1,171,866.00	2,392,366.00	204.15%

NOTA 16.- GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Se registra en este grupo contable el deterioro para la protección de las cuentas por cobrar, contingencias, las depreciaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo en servicio y la amortización de los activos intangibles.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	727,008,756.88	758,155,458.10	4,318,126.78	-4.11%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	267,412,376.88	227,186,716.44	40,225,660.44	17.71%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	267,412,376.88	227,186,716.44	40,225,660.44	17.71%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	397,993,225.00	440,695,898.00	- 42,702,673.00	-9.69%
EDIFICACIONES	69,158,946.00	69,158,856.00	90.00	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10,407,945.00	10,074,612.00	333,333.00	3.31%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	3,666,663.00	3,999,996.00	- 333,333.00	-8.33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	19,723,584.00	17,526,758.00	2,196,826.00	12.53%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	159,772,268.00	147,420,071.00	12,352,197.00	8.38%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	31,803,140.00	32,484,421.00	- 681,281.00	-2.10%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20,051,958.00	67,420,960.00	- 47,369,002.00	-70.26%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	83,408,721.00	90,991,332.00	- 7,582,611.00	-8.33%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	1,618,892.00	- 1,618,892.00	100.00%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	37,067,983.00	30,272,843.66	6,795,139.34	22.45%
LICENCIAS	37,067,983.00	30,272,843.66	6,795,139.34	22.45%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	24,535,172.00	60,000,000.00	30,272,843.66	- 0.59
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	24,535,172.00	60,000,000.00	30,272,843.66	- 0.59

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, por concepto de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; otros gastos ordinarios, donde se registra pérdida en retiro de activos y margen a la contratación. Su rubro más representativo a 31 de diciembre de 2019 es margen en la contratación por valor de \$2.436.691.215 y representa el 99.51% del total de la partida de Otros Gastos.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	2,448,642,687.35	2,844,457,164.64	395,814,477.29-	-13.92%
COMISIONES	2,410,761.34	3,784,107.34	1,373,346.00-	-36.29%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	2,410,761.34	3,784,107.34	1,373,346.00-	-36.29%
FINANCIEROS	9,464,837.37	78,485,092.38	69,020,255.01-	-87.94%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	7,992,045.00	72,275,293.00	64,283,248.00-	-88.94%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,472,792.37	462,199.38	1,010,592.99	218.65%
COSTO EFECTIVO PRESTAMO	-	5,747,600.00	5,747,600.00-	-100.00%
GASTOS DIVERSOS	2,436,767,088.64	2,762,187,964.92	325,420,876.28-	-11.78%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	2,436,691,215.00	2,745,181,194.44	308,489,979.44-	-11.24%
PERDIDA EN SINIESTROS	-	17,000,000.00	17,000,000.00-	-100.00%
OTROS GASTOS DIVERSOS	75,873.64	6,770.48	69,103.16	1020.65%

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

Los costos son los decremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación del servicio de salud objetivo misional de la ESE, y que da como resultado decrementos en el patrimonio.

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de diciembre de 2019, los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprende los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para la prestación propia de servicios de salud.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Urgencias, Consulta y procedimientos	172,676,949.37	231,502,993.29	58,826,043.92-	-25.41%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	1,771,967,073.13	1,611,122,331.83	160,844,741.30	9.98%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	148,112,940.95	542,880,704.88	394,767,763.93-	-72.72%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	3,226,707,951.32	2,550,164,318.83	676,543,632.49	26.53%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	814,364,668.40	685,412,992.57	128,951,675.83	18.81%
Apoyo diagnóstico-Imagenología	384,574,595.78	213,577,987.82	170,996,607.96	80.06%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	707,561,628.84	664,035,244.49	43,526,384.35	6.55%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	71,713,359.00	136,112,414.26	64,399,055.26-	-47.31%
Servicios de Ambulancias	12,892,844.00	1,545,359.00	11,347,485.00	734.29%
Servicios Conexos - Otros servicios	140,446,936.95	341,621,123.10	201,174,186.15-	-58.89%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	7,451,018,947.74	6,977,975,470.07	473,043,477.67	6.78%

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 6.78%.

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas desde enero a diciembre de 2019, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo enero a diciembre de 2019 es de \$1.064.476.117.30, en el cual se refleja el reconocimiento del recurso por subvención por valor de \$661.088.551.04 correspondiente al convenio 005 suscrito con el municipio de La Plata para la construcción de 6 puestos de salud.



NIT. 813.002.872-4

NOTA 19.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud.

Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	
DEUDORAS DE CONTROL	604.452.221.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-604.452.22100

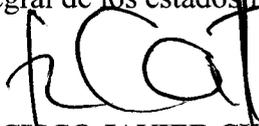
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Identifica las pretensiones originadas en los actos procesales por medio de litigios o demandas de terceros contra el ente público, que en el momento están en curso por concepto de proceso judiciales en contra, que a futuro pueda generar posibles responsabilidades a cargo de la ESE San Sebastián.

DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	-
ACREEDORAS DE CONTROL	859.935.274.67
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-859.935.274.67

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


LUIS ALBERTO GRANADOS A.
Representante Legal


FRANCISCO JAVIER CURREA H.
Subgerente


JUDITH FAJARDO ROA
Contador
T.P. 191648-T


SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
Revisor Fiscal
T.P. 81658-T