

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 06/30/2020 y 06/30/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	06/30/2020	06/30/2019
ACTIVO			
CORRIENTE		4,470,508,846.24	4,295,009,896.14
Efectivo y equivalentes al efectivo		1,192,404,917.86	1,385,993,111.78
Caja		7,534,201.00	10,271,268.00
Depósitos en instituciones financieras	2	1,184,870,716.86	1,349,932,973.16
Efectivo de uso restringido		-	25,788,870.62
Cuentas por cobrar		2,500,810,354.99	2,454,116,879.62
Prestación de servicios de salud		1,676,278,943.43	2,468,013,634.43
Subvenciones por cobrar	3	823,650,248.00	-
Otras cuentas por Cobrar		11,335,965.00	71,688,073.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	10,454,801.44	- 85,584,827.81
Inventario		637,154,624.39	419,685,304.74
Materiales y Suministros	4	637,154,624.39	419,685,304.74
Otros activos		140,138,949.00	35,214,600.00
Seguros		6,255,950.00	-
Avances y anticipos entregados		133,882,999.00	35,214,600.00
NO CORRIENTE		8,607,689,094.45	7,832,522,663.07
Cuentas por cobrar		1,186,805,040.45	797,805,356.56
Prestación de servicios de salud		1,931,300,514.21	1,278,438,170.21
Otras cuentas por cobrar	3	30,776,755.20	27,477,134.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,721,196.75	484,605,555.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,258,993,425.71	- 992,715,503.60
Propiedades, planta y equipo		7,113,864,998.00	6,754,723,163.51
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		1,483,678,033.16	918,424,774.06
Bienes muebles en bodega		392,739,918.84	335,285,098.20
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		60,000,000.00	60,000,000.00
Maquinaria y equipo	5	285,821,370.07	251,177,870.07
Equipo médico y científico		1,816,717,930.90	1,760,703,291.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		442,120,593.77	441,470,593.77
Equipos de comunicación y computación		489,639,025.31	472,890,425.31
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	-	3,864,446,588.56	- 3,492,823,603.97
Otros activos		307,019,056.00	279,994,143.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		15,458,511.00	16,455,671.00
Activos intangibles	6	403,762,800.00	325,912,800.00
Amortización acumulada de intangibles	-	112,202,255.00	- 62,374,328.00
TOTAL ACTIVO		13,078,197,940.69	12,127,532,559.21
PASIVO			
CORRIENTE		1,311,767,149.42	987,021,623.51
Préstamos por Pagar		-	-
Financiamiento Interno a Corto Plazo			
Cuentas por pagar		604,149,982.52	592,199,360.57
Adquisición de bienes y Servicios		102,978,402.40	158,679,879.00
Recursos a favor de terceros		81,954,774.16	127,716,370.57
Descuentos de nómina		37,242,133.00	51,041,428.00
Retención en la fuente e impuesto de tiembre	7	14,707,573.00	30,300,393.00
Impuestos Contribuciones y tasas		3,823,951.00	52,821,704.00
Otras cuentas por pagar		363,443,148.96	171,639,586.00

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 06/30/2020 y 06/30/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		519.459.533,00	333.761.498,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	519.459.533,00	333.761.498,00
Provisiones		24.535.172,00	60.000.000,00
Litigios y demandas	9	24.535.172,00	60.000.000,00
Provisiones diversas		-	-
Otros pasivos		163.622.461,90	1.060.764,94
Avances y Anticipis recibidos	10	-	-
Recursos Recibidos en administración		163.622.461,90	1.060.764,94
NO CORRIENTE		67.819.162,00	7.819.162,00
Cuentas por pagar		-	-
Recursos a favor de terceros	7	-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Provisiones		67.819.162,00	7.819.162,00
Provisiones diversas	9	67.819.162,00	7.819.162,00
TOTAL PASIVO		1.379.586.311,42	994.840.785,51
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11.698.611.629,27	11.132.691.773,70
Capital Fiscal	11	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32
Resultado de ejercicio anterior		2.263.121.733,63	1.199.213.336,33
Resultados del ejercicio	-	153.548.204,68	344.440.337,05
TOTAL PATRIMONIO		11.698.611.629,27	11.132.691.773,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.078.197.940,69	12.127.532.559,21
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control	19	605.469.573,00	589.356.779,00
Deudoras por contra (CR)	-	605.469.573,00	589.356.779,00
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
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 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 06/30/2020 y 06/30/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2020 A 30/06/2020	01/01/2019 A 30/06/2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		4.916.973.644,00	5.640.318.510,00
Venta de servicios de salud	12	4.916.973.644,00	5.640.318.510,00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		3.392.607.129,58	3.320.094.402,94
Costo de ventas de servicios de salud	18	3.392.607.129,58	3.320.094.402,94
UTILIDAD BRUTA		1.524.366.514,42	2.320.224.107,06
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1.439.490.092,03	1.257.654.633,40
Sueldos y salarios		348.620.141,00	170.774.338,00
Contribuciones imputadas		6.004.771,00	2.678.852,00
Contribuciones efectivas		89.925.800,00	46.668.900,00
Aportes sobre la nómina	15	60.918.900,00	38.567.000,00
Prestaciones sociales		134.578.573,00	68.908.725,00
Gastos de personal diversos		476.440.891,00	668.850.100,00
Generales		301.650.381,03	241.818.591,40
Impuestos, contribuciones y tasas		21.350.635,00	19.388.127,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		335.948.796,23	349.225.329,43
Deterioro de cuentas por cobrar		106.881.398,13	131.419.653,43
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	199.396.310,10	200.894.532,00
Amortización de activos intangibles		29.671.088,00	16.911.144,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		- 251.072.373,84	713.344.144,23
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		51.573.710,00	200.382.604,00
Subvenciones	13	51.573.710,00	200.382.604,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		50.946.269,69	589.020.336,17
Financieros		838.860,24	1.427.691,78
Ingreso diversos	14	222.204,00	548.591.228,00
Reversión de las cuentas por deterioro		49.885.205,45	39.001.416,39
GASTOS NO OPERACIONALES		4.995.810,53	1.158.306.747,35
Comisiones		1.078.223,35	690.506,84
Financieros	17	3.189.528,87	6.225.297,69
Gastos diversos		728.058,31	1.151.390.942,82
RESULTADO DEL PERÍODO		- 153.548.204,68	344.440.337,05

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente

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

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 30/06/2020
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2018	9.223.542.006,14	- 58.519.949,68	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	- 1.257.733.286,01	-	-
Impacto por transición	365.496.094,18			- 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
Apropiación del resultado del periodo 2019	-	1.064.476.117,30	- 1.064.476.117,30	-	-
Impacto por transición					-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-		-	-	-
Resultado del periodo Junio 2020	-		153.548.204,68	-	153.548.204,68
Saldo al 30/06/2020	9.589.038.100,32	2.263.121.733,63	153.548.204,68	-	11.698.611.629,27

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA
 JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente

FIRMA DEL CONTADOR
 JUDITH FAJARDO ROA
 T.P. 191648 -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 30/03/2020 y 30/06/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2020 a 30/06/2020	01/01/2019 a 30/06/2019
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	5.152.623.894,00	3.805.302.531,00
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	-	116.527.096,00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	26.957.029,00	3.381.804,00
+ Recibidos de Recuperaciones	1.111.191,00	1.899.583,00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	732.263,93	1.397.691,78
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	3.967,92	22.310,53
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	280.379.326,00	699.855.291,00
+ Recaudos por clasificar	52.750.546,05	260.320.683,24
- Pagos a Proveedores	- 1.144.885.303,00	- 885.619.487,00
- Anticipos entregados	- 133.882.999,00	- 35.214.600,00
- Pagos por arriendos	- 5.362.389,00	- 5.118.246,00
- Pagos parafiscales	- 69.070.100,00	- 28.926.700,00
- Pagos seguros	- 102.528.652,00	- 81.611.129,00
- Pagos servicios publicos	- 56.817.724,00	- 52.084.944,00
- Remuneracion servicios tecnicos	- 1.544.658.134,00	- 2.298.759.577,00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	- 289.626.797,00	- 278.467.532,00
- Pagos por beneficios a los empleados	- 1.428.439.003,00	- 924.234.364,00
- Pagos en retención en la fuente	- 128.889.448,00	- 123.234.656,00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	- 30.119.666,00	- 19.388.127,00
- Otras cuentas por pagar	- 15.700,00	- 4.734.518,00
- Ingresos recibidos para terceros	-	6.406.512,00
- Pagos por gastos financieros	- 1.780.695,22	- 2.146.708,53
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	578.481.607,68	142.759.890,02
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	-	99.000.000,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-	99.000.000,00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	-	-
- Pago de Préstamos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento (Disminución) de neto efectivo	578.481.607,68	241.759.890,02
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	613.923.310,18	1.144.233.221,76
Saldo de efectivo al final del Periodo	1.192.404.917,86	1.385.993.111,78

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 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 SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 06/30/2020 y 06/30/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	06/30/2020	06/30/2019
ACTIVO			
CORRIENTE		4,470,508,846.24	4,295,009,896.14
Efectivo y equivalentes al efectivo		1,192,404,917.86	1,385,993,111.78
Caja		7,534,201.00	10,271,268.00
Depósitos en instituciones financieras	2	1,184,870,716.86	1,349,932,973.16
Efectivo de uso restringido		-	25,788,870.62
Cuentas por cobrar		2,500,810,354.99	2,454,116,879.62
Prestación de servicios de salud		1,676,278,943.43	2,468,013,634.43
Subvenciones por cobrar	3	823,650,248.00	-
Otras cuentas por Cobrar		11,335,965.00	71,688,073.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	10,454,801.44	- 85,584,827.81
Inventario		637,154,624.39	419,685,304.74
Materiales y Suministros	4	637,154,624.39	419,685,304.74
Otros activos		140,138,949.00	35,214,600.00
Seguros		6,255,950.00	-
Avances y anticipos entregados		133,882,999.00	35,214,600.00
NO CORRIENTE		8,607,689,094.45	7,832,522,663.07
Cuentas por cobrar		1,186,805,040.45	797,805,356.56
Prestación de servicios de salud		1,931,300,514.21	1,278,438,170.21
Otras cuentas por cobrar	3	30,776,755.20	27,477,134.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,721,196.75	484,605,555.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,258,993,425.71	- 992,715,503.60
Propiedades, planta y equipo		7,113,864,998.00	6,754,723,163.51
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		1,483,678,033.16	918,424,774.06
Bienes muebles en bodega		392,739,918.84	335,285,098.20
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		285,821,370.07	251,177,870.07
Equipo médico y científico		1,816,717,930.90	1,760,703,291.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		442,120,593.77	441,470,593.77
Equipos de comunicación y computación		489,639,025.31	472,890,425.31
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	-	3,864,446,588.56	- 3,492,823,603.97
Otros activos		307,019,056.00	279,994,143.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		15,458,511.00	16,455,671.00
Activos intangibles	6	403,762,800.00	325,912,800.00
Amortización acumulada de intangibles	-	112,202,255.00	- 62,374,328.00
TOTAL ACTIVO		13,078,197,940.69	12,127,532,559.21
PASIVO			
CORRIENTE		1,311,767,149.42	987,021,623.51
Préstamos por Pagar		-	-
Financiamiento Interno a Corto Plazo			
Cuentas por pagar		604,149,982.52	592,199,360.57
Adquisición de bienes y Servicios		102,978,402.40	158,679,879.00
Recursos a favor de terceros		81,954,774.16	127,716,370.57
Descuentos de nómina	7	37,242,133.00	51,041,428.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		14,707,573.00	30,300,393.00
Impuestos Contribuciones y tasas		3,823,951.00	52,821,704.00
Otras cuentas por pagar		363,443,148.96	171,639,586.00

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 06/30/2020 y 06/30/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		519.459.533,00	333.761.498,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	519.459.533,00	333.761.498,00
Provisiones		24.535.172,00	60.000.000,00
Litigios y demandas	9	24.535.172,00	60.000.000,00
Provisiones diversas		-	-
Otros pasivos		163.622.461,90	1.060.764,94
Avances y Anticipos recibidos	10		-
Recursos Recibidos en administración		163.622.461,90	1.060.764,94
NO CORRIENTE		67.819.162,00	7.819.162,00
Cuentas por pagar		-	-
Recursos a favor de terceros	7	-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Provisiones		67.819.162,00	7.819.162,00
Provisiones diversas	9	67.819.162,00	7.819.162,00
TOTAL PASIVO		1.379.586.311,42	994.840.785,51
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11.698.611.629,27	11.132.691.773,70
Capital Fiscal		9.589.038.100,32	9.589.038.100,32
Resultado de ejercicio anterior	11	2.263.121.733,63	1.199.213.336,33
Resultados del ejercicio	-	153.548.204,68	344.440.337,05
TOTAL PATRIMONIO		11.698.611.629,27	11.132.691.773,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.078.197.940,69	12.127.532.559,21
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control	19	605.469.573,00	589.356.779,00
Deudoras por contra (CR)	-	605.469.573,00	589.356.779,00
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
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 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 06/30/2020 y 06/30/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2020 A 30/06/2020	01/01/2019 A 30/06/2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		4.916.973.644,00	5.640.318.510,00
Venta de servicios de salud	12	4.916.973.644,00	5.640.318.510,00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		3.392.607.129,58	3.320.094.402,94
Costo de ventas de servicios de salud	18	3.392.607.129,58	3.320.094.402,94
UTILIDAD BRUTA		1.524.366.514,42	2.320.224.107,06
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1.439.490.092,03	1.257.654.633,40
Sueldos y salarios		348.620.141,00	170.774.338,00
Contribuciones imputadas		6.004.771,00	2.678.852,00
Contribuciones efectivas		89.925.800,00	46.668.900,00
Aportes sobre la nómina	15	60.918.900,00	38.567.000,00
Prestaciones sociales		134.578.573,00	68.908.725,00
Gastos de personal diversos		476.440.891,00	668.850.100,00
Generales		301.650.381,03	241.818.591,40
Impuestos, contribuciones y tasas		21.350.635,00	19.388.127,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		335.948.796,23	349.225.329,43
Deterioro de cuentas por cobrar		106.881.398,13	131.419.653,43
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	199.396.310,10	200.894.532,00
Amortización de activos intangibles		29.671.088,00	16.911.144,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		- 251.072.373,84	713.344.144,23
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		51.573.710,00	200.382.604,00
Subvenciones	13	51.573.710,00	200.382.604,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		50.946.269,69	589.020.336,17
Financieros		838.860,24	1.427.691,78
Ingreso diversos	14	222.204,00	548.591.228,00
Reversión de las cuentas por deterioro		49.885.205,45	39.001.416,39
GASTOS NO OPERACIONALES		4.995.810,53	1.158.306.747,35
Comisiones		1.078.223,35	690.506,84
Financieros	17	3.189.528,87	6.225.297,69
Gastos diversos		728.058,31	1.151.390.942,82
RESULTADO DEL PERÍODO		- 153.548.204,68	344.440.337,05

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente

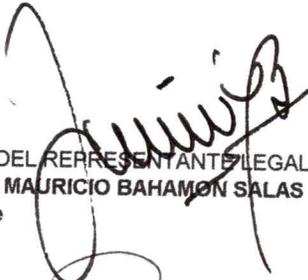
FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
T.P. 191.648-T

FIRMA DEL JEFE/ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente

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

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 30/06/2020
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2018	9.223.542.006,14	- 58.519.949,68	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	- 1.257.733.286,01	-	-
Impacto por transición	365.496.094,18			- 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
Apropiación del resultado del periodo 2019	-	1.064.476.117,30	- 1.064.476.117,30	-	-
Impacto por transición					-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-		-	-	-
Resultado del periodo Junio 2020	-		153.548.204,68	-	- 153.548.204,68
Saldo al 30/06/2020	9.589.038.100,32	2.263.121.733,63	153.548.204,68	-	11.698.611.629,27


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente


 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente


 FIRMA DEL CONTADOR
JUDITH FAJARDO ROA
 T.P. 191648 -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 30/03/2020 y 30/06/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2020 a 30/06/2020	01/01/2019 a 30/06/2019
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	5.152.623.894,00	3.805.302.531,00
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	-	116.527.096,00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	26.957.029,00	3.381.804,00
+ Recibidos de Recuperaciones	1.111.191,00	1.899.583,00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	732.263,93	1.397.691,78
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	3.967,92	22.310,53
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	280.379.326,00	699.855.291,00
+ Recaudos por clasificar	52.750.546,05	260.320.683,24
- Pagos a Proveedores	- 1.144.885.303,00	- 885.619.487,00
- Anticipos entregados	- 133.882.999,00	- 35.214.600,00
- Pagos por arriendos	- 5.362.389,00	- 5.118.246,00
- Pagos parafiscales	- 69.070.100,00	- 28.926.700,00
- Pagos seguros	- 102.528.652,00	- 81.611.129,00
- Pagos servicios publicos	- 56.817.724,00	- 52.084.944,00
- Remuneracion servicios tecnicos	- 1.544.658.134,00	- 2.298.759.577,00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	- 289.626.797,00	- 278.467.532,00
- Pagos por beneficios a los empleados	- 1.428.439.003,00	- 924.234.364,00
- Pagos en retención en la fuente	- 128.889.448,00	- 123.234.656,00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	- 30.119.666,00	- 19.388.127,00
- Otras cuentas por pagar	- 15.700,00	- 4.734.518,00
- Ingresos recibidos para terceros	-	- 6.406.512,00
- Pagos por gastos financieros	- 1.780.695,22	- 2.146.708,53
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	578.481.607,68	142.759.890,02
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	-	99.000.000,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-	99.000.000,00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	-	-
- Pago de Préstamos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento (Disminución) de neto efectivo	578.481.607,68	241.759.890,02
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	613.923.310,18	1.144.233.221,76
Saldo de efectivo al final del Periodo	1.192.404.917,86	1.385.993.111,78

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente

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 septiembre 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.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



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 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

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



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

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



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.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Resultado Integral de enero 01 a 30 de junio de 2020, se registró un resultado de -\$153.548.204.68

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Junio 30 de 2020 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 30 de junio del 2020.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



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.

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

www.esansebastian.com

esansebastian|ph@esansebastian.com

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 30 de junio de 2020. 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	2020	2019	V/Absoluto	V/Relativo %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.	1,192,404,917.86	1,385,993,111.78	-193,588,193.92	-13.97%
CAJA	7,534,201.00	10,271,268.00	-2,737,067.00	-26.65%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1,184,870,716.86	1,349,932,973.16	-165,062,256.30	-12.23%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	25,788,870.62	-25,788,870.62	-100.00%

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.

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. El saldo de la cuenta efectivo de uso restringido fue reclasificado a la cuenta depósitos en instituciones financieras atendiendo que este efectivo no correspondía a dineros con restricciones por embargos judiciales.

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,184,870,716.86
<u>Cuenta corriente</u>	<u>11,686,715.23</u>
Banco Bogotá No. 398-02639-3	4,382,178.17
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	7,297,922.84
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>1,173,184,001.63</u>
Banco Bogotá No. 398-07443-5	28,567.04
COONFIE No. 00400001668	2,272,343.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	778,973.00
INFIHUILA No. 20200015	10,176.00
Banco Davivienda No. 077200028247	1,042,884,611.16
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	91,615,029.79
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	3,551.05
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	229,354.06
Banco Davivienda No. 077200135430 Aport. Patronales	3,489.53
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	581.49
Banco Bancolombia No. 8456801451	-
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,431,286.24
Banco Davivienda No. 0772-0015-3615 Pagadora	9,783,096.07
Davivienda 077200151056-Conv.	1,142,942.61

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.

Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período comprendido entre 01 de enero y 30 de junio, las cuentas por cobrar se discriminan así:

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

www.esansebastian.com

esansebastianlp@esansebastian.com

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Corriente	2,500,810,354.99	2,454,116,879.62	46,693,475.37	1.90%
Prestación de servicios de salud	1.676.278.943.43	2.468.013.634.43	-791.734.691.00	-32.08%
Subvenciones por cobrar	823.650.248.00	-	823.650.248.00	100.00%
Otras cuentas por cobrar	11.335.965.00	71.688.073.00	-60.352.108.00	-84.19%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-10.454.801.44	- 85.584.827.81	75.130.026.37	-87.78%
No Corriente	1,186,805,040.45	797,805,356.56	388,999,683.89	48.76%
Prestación de servicios de salud	1.931.300.514.21	1.278.438.170.21	652.862.344.00	51.07%
Otras cuentas por cobrar	30.776.755.20	27.477.134.20	3.299.621.00	12.01%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	483.721.196.75	484.605.555.75	884.359.00-	-0.18%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.258.993.425.71	-992.715.503.60	266.277.922.11-	26.82%
Cuentas por Cobrar	3,687,615,395.44	3,251,922,236.18	435,693,159.26	13.40%

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Las cuentas por cobrar por servicios de salud para efectos de presentación en los Estados Financieros se han clasificado en *corrientes*, aquellas que tiene un vencimiento entre 0 y 360 días ascienden a \$2.500.810.354.99 y representan el 45.46% del total de la cuentas por cobrar. Asimismo, las *no corrientes* que poseen un vencimiento mayor a 360 días ascienden a \$1.186.805.040.45 y representan un 52.37% del total de cuentas por cobrar.

La afectación por la pandemia del covid 19 tuvo su mayor impacto en la cartera pendiente por radicar en el régimen subsidiado la cual presenta una disminución del 33.71% durante el primer semestre, sin embargo la mayor fuente de facturación de la ESE sigue siendo el sistema capitado y no por evento.

Sobre las variaciones del periodo tuvo un impacto significativo el recaudo recibido por compra de cartera de la Nueva Eps con cargo a los recursos de la Administradora de los Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud-ADRES, en cumplimiento de la Resolución 619 del 17 de abril de 2020 y el cambio en el comportamiento de pago mensual por los servicios prestado durante el 2020 a esta EPS.

La cuenta prestación por servicios de salud presenta las siguientes variaciones:

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	94,334,244.00	77,791,020.00	16,543,224.00	21.27%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	563,965,686.90	1,022,775,707.90	- 458,810,021.00	-44.86%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	106,119,458.00	160,083,325.00	- 53,963,867.00	-33.71%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,975,649,443.38	2,525,148,593.38	450,500,850.00	17.84%
Servicios de salud - IPS privadas SR	5,695,840.00	5,257,819.00	438,021.00	8.33%
Servicios de salud - IPS privadas	46,439,676.00	49,356,510.00	- 2,916,834.00	-5.91%
Servicios de salud - IPS públicas SR	215,000.00	174,500.00	40,500.00	23.21%
Servicios de salud - IPS públicas	2,813,120.00	1,970,830.00	842,290.00	42.74%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	1,118,206.00	1,274,634.00	- 156,428.00	-12.27%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	922,883.00	575,264.00	347,619.00	60.43%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	15,758,681.00	16,523,660.00	- 764,979.00	-4.63%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud-PIC	104,033,860.00	45,720,190.00	58,313,670.00	127.54%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud-PIC	7,491,594.00	-	7,491,594.00	100.00%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	-	29,131,774.00	- 29,131,774.00	-
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema	448,255.00	817,231.00	- 368,976.00	-45.15%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	5,873,223.00	4,095,779.00	1,777,444.00	43.40%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	- 323,299,712.64	- 195,645,032.64	- 127,654,680.00	65.25%
Otras por cobrar servicios de salud	-	1,400,000.00	- 1,400,000.00	100.00%
Prestación de servicios de salud	3,607,579,457.64	3,746,451,804.64	- 138,872,347.00	-3.71%

La cuenta de giro para abono de facturación sin identificar corresponde a los giros pendientes por abonar por falta de información de parte de las EPS sobre el valor a abonar individualmente; sin embargo una vez identificado el derecho se aplica el abono según corresponda y de acuerdo a la información suministrada.

El estado de la cartera corriente y no corriente de la ESE San Sebastián con corte a 30 de junio, de acuerdo al régimen al cual pertenecen las entidades a las cuales se presta el servicio de salud y que incluye disminución de cartera por giro directo no aplicado individualmente, es el siguiente:

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA 2020	<360 DIAS CTE	>360 DIAS	TOTALES
Contributivo	596,365,375.90	67,454,466.15	663,819,842.05
Subsidiado	1,248,450,510.17	2,215,460,856.81	3,463,911,366.98
SOAT	3,361,310.00	13,320,254.00	16,681,564.00
Fosyga	2,225,699.00	4,095,779.00	6,321,478.00
IPS Públicas	1,193,420.00	1,834,700.00	3,028,120.00
IPS Privadas	35,408,781.00	16,726,735.00	52,135,516.00
Régimen especial	1,048,106.00	70,100.00	1,118,206.00
Otros Deudores	111,525,454.00	96,058,820.00	207,584,274.00
Giro directo para abono a cartera	-323,299,712.64		-323,299,712.64
TOTAL CARTERA	1,676,278,943.43	2,415,021,710.96	4,091,300,654.39

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 saldos 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 95.86% principalmente por el recaudo de retenciones no practicadas y un aumento del 3.6% en pago por cuenta de terceros que corresponden a incapacidades no cobradas.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	39,590,148.00	38,213,543.00	1,376,605.00	3.60%
Otras Cuentas por cobrar	2,522,572.20	60,951,664.20	- 58,429,092.00	-95.86%
OTROS DEUDORES	42,112,720.20	99,165,207.20	- 57,052,487.00	-57.53%

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

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 y Saludcoop.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	483.721,196.75	484,605,555.75	- 884,359.00	-0.18%

Estas cuentas se detallan así:

899999107	CONVIDA	67,700.00
832000760	COOMEVA	1,874,111.00
800250119	SALUDCOOP	3,645,800.15
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 junio de 2020, el cual muestra un incremento del 17.73%

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	1,269,448,227.15	1,078,300,331.41	191,147,895.74	17.73%

Detallado así:

NOMBRE	VALOR
DEPARTAMENTO DEL HUILA	\$96,126,988.17
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$923,538.70
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$74,620,195.84
COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	\$1,606,899.15
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	\$3,645,800.15
COMPARTA EPS-S	\$117,093,802.07
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$2,098,619.02
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	\$165,126.81
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	\$289,575.15
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SANTA ROSA DE LIMA DE PAICOL	\$1,413,268.92
ASOC. DE AUTORIDADES TRADICIONALES DEL CRIHU	\$29,511.64
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	\$600,051.54
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	\$115,140,296.06
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	\$5,088,404.24
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$705,079.11
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$18,465.38
COSMITET LTDA	\$2,029,987.16
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$1,515,504.47
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	\$107,213.55

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	\$342,634,303.63
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$2,078,322.19
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$701,549.03
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$1,017,826.08
QBE SEGUROS S A	\$1,474,000.58
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$1,287,662.18
ALLIANZ SEGUROS S A	\$23,845.68
SEGUROS LA EQUIDAD	\$21,043.43
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$3,280,082.44
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	\$100,887.91
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$64,305.12
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	\$865,843.13
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	\$95,333.67
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$60,090.08
E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESA	\$27,712.37
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	\$80,272,487.69
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	\$89,725.18
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EN LIQUIDACIÓN	\$382,074,765.96
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	\$271,542.70
NUEVA EPS	\$5,513,265.02
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$99,057.92

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	\$1,110,504.41
CONSORCIO SAYP 2011	\$1,229,889.04
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$374,407.64
MEDIMAS SAS	\$18,186,529.47
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$3,274,917.47
TOTAL	1,269,448,227.15

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, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal.

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 51.82%, en donde las cuentas con una mayor variación significativa son: materiales médico-quirúrgicos con un aumento del 201.90%, materiales reactivos y de laboratorio con un aumento del 395.16% y materiales odontológicos con un aumento del 174.89% debido a las compras efectuadas en el periodo, especialmente en el primer trimestre del año. El saldo de los materiales odontológicos tiene una variación significativa al estar el área de odontología con restricción para la prestación de servicios por la COVID-19, ocasionando que no se consuman dichos materiales

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	8 AÑOS

Valor en libros y depreciación acumulada

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
TERRENOS	123,249,600.00	123,249,600.00	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,483,678,033.16	918,424,774.06	565,253,259.10	61.55%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	392,739,918.84	335,285,098.20	57,454,820.64	17.14%
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%
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	285,821,370.07	251,177,870.07	34,643,500.00	13.79%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,816,717,930.90	1,760,703,291.56	56,014,639.34	3.18%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	442,120,593.77	441,470,593.77	650,000.00	0.15%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	489,639,025.31	472,890,425.31	16,748,600.00	3.54%
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)	-3,864,446,588.56	3,492,823,603.97	- 371,622,984.59	10.64%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,113,864,998.00	6,754,723,163.51	359,141,834.49	5.32%

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. Durante el periodo se hizo efectivo el pago de seguros Colpatria.

DETALLE	2020	2019	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
SEGUROS COLPATRIA S.A.	-	997,160.00	-	997,160.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15,458,511.00	16,455,671.00	-	997,160.00
				-6.06%

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. El saldo pendiente por legalizar corresponde a contrato por mantenimiento a las instalaciones de la sede principal de la ESE y contrato para mantenimiento e instalación de cableado estructurado de voz y datos.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Anticipo para adquisición de Bienes	133,882,999.00	35,214,600.00	98,668,399.00	280.19%
TOTAL	133,882,999.00	35,214,600.00	98,668,399.00	280.19%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	403,762,800.00	325,912,800.00	77,850,000.00	23.89%
TOTAL INTANGIBLES	403,762,800.00	325,912,800.00	77,850,000.00	23.89%

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

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	- 112,202,255.00	- 62,374,328.00	- 49,827,927.00	79.89%
TOTAL INTANGIBLES	- 112,202,255.00	- 62,374,328.00	- 49,827,927.00	79.89%

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 detallan de la siguiente manera:

PASIVO	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	1,311,767,149.42	987,021,623.51	324,745,525.91	32.90%
Cuentas por pagar	604,149,982.52	592,199,360.57	11,950,621.95	2.02%
Beneficios a empleados	519,459,533.00	333,761,498.00	185,698,035.00	55.64%
Provisiones	24,535,172.00	60,000,000.00	- 35,464,828.00	-59.11%
Otros pasivos	163,622,461.90	1,060,764.94	162,561,696.96	15324.95%
NO CORRIENTE	67,819,162.00	7,819,162.00	60,000,000.00	767.35%
Provisiones	67,819,162.00	7,819,162.00	60,000,000.00	767.35%
TOTAL PASIVO	1,379,586,311.42	994,840,785.51	384,745,525.91	38.67%

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 30 de junio de 2020 es de \$604.149.982,5, con un aumento del 2.02%. El comportamiento de las cuentas por pagar refleja disminución en todas sus partidas excepto otras cuentas por pagar con un aumento del 111.75% por el no pago de los honorarios a contratistas con corte a 30 de junio.

Las cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	604,149,982.52	592,199,360.57	11,950,621.95	2.02%
Adquisición de bienes y servicios	102,978,402.40	158,679,879.00	- 55,701,476.60	-35.10%
Recursos a favor de terceros	81,954,774.16	127,716,370.57	- 45,761,596.41	-35.83%
Descuentos de nómina	37,242,133.00	51,041,428.00	- 13,799,295.00	-27.04%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	14,707,573.00	30,300,393.00	- 15,592,820.00	-51.46%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	3,823,951.00	52,821,704.00	- 48,997,753.00	-92.76%
Otras cuentas por pagar	363,443,148.96	171,639,586.00	191,803,562.96	111.75%
Cuentas por pagar	604,149,982.52	592,199,360.57	11,950,621.95	2.02%

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 la cuenta excedentes financieros por rendimientos de cuentas de destinación específica.

La cuenta recaudos por clasificar presenta una disminución 36.13% debido a la labor de identificación de cartera que se viene adelantado continuamente.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Recaudos por clasificar	80,956,293.00	126,749,208.96	- 45,792,915.96	-36.13%
Estampillas	337,500.00	-	337,500.00	100.00%
Excedentes financieros	660,981.16	967,161.61	- 306,180.45	-31.66%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	81,954,774.16	127,716,370.57	45,761,596.41-	-35.83%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Aportes a fondos pensionales	8,372,046.00	4,899,746.00	3,472,300.00	70.87%
Aportes a seguridad social en salud	7,436,000.00	4,053,100.00	3,382,900.00	83.46%
Sindicatos	1,373,954.00	709,542.00	664,412.00	93.64%
Cooperativas	9,935,606.00	9,263,051.00	672,555.00	7.26%
Libranzas	6,792,764.00	28,264,886.00	21,472,122.00-	-75.97%
Embargos judiciales	2,538,226.00	3,059,815.00	521,589.00-	-17.05%
Seguros	793,537.00	791,288.00	2,249.00	0.28%
TOTAL	37,242,133.00	51,041,428.00	13,799,295.00-	-27.04%

Retención en la Fuente: Representa el valor que ha sido causado por la entidad por ser agente de retención en la fuente en renta, IVA e industria y comercio, sobre todos los pagos o abonos en cuenta que se realicen, excepto en los casos en los cuales por expresa disposición legal no deba aplicarse.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Honorarios	2,335,449.00	8,817,239.00	- 6,481,790.00	-73.51%
Servicios	1,050,233.00	3,480,761.00	- 2,430,528.00	-69.83%
Compras	3,067,162.00	3,533,066.00	- 465,904.00	-13.19%
Retención a empleados artículo 383 ET	6,439,498.00	7,877,000.00	- 1,437,502.00	-18.25%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	609,195.00	2,795,979.00	- 2,186,784.00	-78.21%
Contratos de obra	-	1,528,810.00	- 1,528,810.00	-
Retención impuesto industria y comercio por compra	1,206,036.00	2,267,538.00	- 1,061,502.00	-46.81%
TOTAL	14,707,573.00	30,300,393.00	- 15,592,820.00	-51.46%

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 y de conformidad con el inciso 2 del artículo 6 de la 1106 de 2006; el saldo a 30 de junio de 2020 es de \$3.823.951

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Seguros	269,197.00	6,303,421.00	6,034,224.00-	-95.73%
Cheques cobrados o por reclamar	-	4,666,667.00	4,666,667.00-	-100.00%
Aportes al ICBF y SENA	15,738,400.00	9,968,500.00	5,769,900.00	57.88%
Servicios públicos	1,792,928.00	624,167.00	1,168,761.00	187.25%
Honorarios	125,193,320.00	26,712,595.00	98,480,725.00	368.67%
Servicios	220,435,750.96	123,364,236.00	97,071,514.96	78.69%
Otras cuentas por pagar	13,553.00	-	13,553.00	100.00%
TOTAL	363,443,148.96	171,639,586.00	197,837,786.96	111.75%

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.

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas con corte a 30 de junio de 2020, así como el incremento salarial reconocido por el decreto 304 del 27 de febrero de 2020 el cual será cancelado una vez sea aprobado por la Junta Directiva.

La cuenta beneficios a empleados presenta un aumento del 55.64% respecto al mismo periodo del año 2019, comportamiento que obedece a la vinculación de 42 empleados a la planta de personal según aprobación de la Junta Directiva que consta en el Acuerdo No. 011 del 30 de diciembre de 2019 como respuesta a la necesidad de otorgar estabilidad laboral a personal vinculado a la ESE mediante la modalidad de contratación por prestación de

servicios y el reconocimiento de las obligaciones labores contraídas por este motivo con corte a 30 de junio.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	48,422,700.00	-	48,422,700.00	100%
Cesantías	96,852,312.00	52,235,708.00	44,616,604.00	85.41%
Intereses sobre cesantías	11,924,836.00	7,895,876.00	4,028,960.00	51.03%
Vacaciones	83,232,100.00	79,496,645.00	3,735,455.00	4.70%
Prima de vacaciones	63,961,002.00	46,671,131.00	17,289,871.00	37.05%
Prima de servicios	6,966,341.00	7,236,458.00	270,117.00-	-3.73%
Prima de navidad	91,995,106.00	54,313,045.00	37,682,061.00	69.38%
Bonificaciones	45,284,186.00	30,693,543.00	14,590,643.00	47.54%
Aporte riesgos laborales	5,023,500.00	2,612,200.00	2,411,300.00	100.00%
Gastos de viaje	1,131,281.00	-	1,131,281.00	100.00%
Capacitación, bienestar social y estímulos	-	12,363,616.00	12,363,616.00-	-100.00%
Aportes a Fondos de Pensiones	22,312,100.00	12,162,200.00	10,149,900.00	100.00%
Aportes a Seguridad Social en Salud	16,051,325.00	8,855,125.00	7,196,200.00	81.27%
Aportes a Cajas de Compensación	12,588,500.00	7,973,300.00	4,615,200.00	57.88%
Otros salarios y prestaciones sociales	13,714,244.00	11,252,651.00	2,461,593.00	21.88%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	519,459,533.00	333,761,498.00	185,698,035.00	55.64%

NOTA 9.- GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados sobre provisiones específicas en que incurrirá la empresa. El saldo a 30 de junio de 2020 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 entre 2009 y 2013 y las costas judiciales del proceso por \$828.116.

DETALLE	2020	2019	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	24,535,172.00	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 30 de junio de 2020 es de \$163.622.461.90 e incluye el saldo de los recursos en administración, según convenio No. 005 de 2018 con el Municipio de La Plata, para la construcción de 6 puestos de salud.

OTROS PASIVOS	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Recursos recibidos en administración	163,622,461.90	1,060,764.94	162,561,696.96	15324.95%
TOTAL	163,622,461.90	1,060,764.94	162,561,696.96	15324.95%

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 o se le detrae la pérdida.

La pérdida del periodo fue de -\$153.548.204.68 y presenta una disminución del 144.58% frente a la utilidad obtenida en el mismo periodo en el año 2019 y que obedece principalmente a los gastos incurridos por conceptos de nómina del personal vinculado a partir del mes de febrero y la disminución en subvenciones por el no giro de los recursos del

sistema general de participaciones por concepto de aportes patronales, aunado a la disminución de los ingresos de facturación por evento con ocasión de la pandemia de Covid 19 pese a la gestión permanente de atención al usuario a través del mecanismo de teleconsulta y atención domiciliaria.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	11,698,611,629.27	11,132,691,773.70	565,919,855.57	5.08%
CAPITAL FISCAL	9,589,038,100.32	9,589,038,100.32	-	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,263,121,733.63	1,199,213,336.33	1,063,908,397.30	88.72%
RESULTADO DEL EJERCICIO	153,548,204.68	344,440,337.05	497,988,541.73-	-144.58%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	4,916,973,644.00	5,640,318,510.00	- 723,344,866.00	-12.82%
subvenciones	51,573,710.00	200,382,604.00	- 148,808,894.00	-74.26%
Financieros	838,860.24	1,427,691.78	- 588,831.54	-41.24%
Ingreso diversos	222,204.00	548,591,228.00	- 548,369,024.00	-99.96%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	49,885,205.45	39,001,416.39	10,883,789.06	27.91%
INGRESOS	5,019,493,623.69	6,429,721,450.17	1,410,227,826.48-	-21.93%

Del total de los ingresos de la entidad, obtenidos a junio de 2020, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 97.96% y disminuyeron en un 12.82%. Sin embargo para establecer una comparación uniforme debido a la forma como en el 2020 se contabiliza margen a la contratación, sería necesario que a los ingresos del 2019 se le restara un valor de \$602.907.191 por margen y la disminución en consecuencia sería del 2.39%

Los ingresos diversos reflejan una disminución del 99.96% en razón al cambio en la forma de contabilización de margen a la contratación, que fue modificada por la Resolución 058 del 27 de febrero según la cual, la cuenta margen a la contratación se elimina del Catálogo General del Cuentas y su contabilización se realiza en la cuenta 431296. La cuenta subvenciones



NIT. 813.002.872-4

refleja una disminución del 74.26% por el no giro de los recursos del sistema general de participaciones por concepto de aportes patronales.

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.

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 una disminución del 12.84%.

El comportamiento negativo en la mayoría de las cuentas obedece a que a partir de marzo atendiendo lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 058 del 23

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

de febrero de 2020, todos los servicios prestados a través del mecanismo de contratación por capitación fueron reclasificados a la cuenta 431296. La cuenta de servicios de salud por capitación incluye margen a la contratación que en el semestre mostró un comportamiento a favor de \$1.004.409.469 y en contra de \$529.954.032.

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

SERVICIOS DE SALUD	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	88,884,648.00	478,281,948.00	389,397,300.00-	-81.42%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	195,222,556.00	1,062,452,462.00	867,229,906.00-	-81.63%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	2,615,455.00	23,266,280.00	20,650,825.00-	-88.76%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	288,175,733.00	1,716,933,641.00	1,428,757,908.00-	-83.22%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,134,730.00	1,132,750.00	1,980.00	0.17%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	191,310,418.00	637,905,969.00	446,595,551.00-	-70.01%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	273,963,551.00	412,659,305.00	138,695,754.00-	-33.61%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	352,364,290.00	1,247,441,950.00	895,077,660.00-	-71.75%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	41,832,083.00	29,598,172.00	12,233,911.00	41.33%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	20,949,436.00	30,646,033.00	9,696,597.00-	-31.64%
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR CAPITACION	3,460,520,744.00	-	3,460,520,744.00	100.00%
TOTAL	4,916,973,644.00	5,640,318,510.00	723,344,866.00-	-12.82%

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. La disminución del 100% en transferencias obedece a que durante el año 2020 no han sido reconocidos los ingresos por concepto de transferencias para el pago de aportes patronales y a la fecha no se ha suscrito convenio con el ente territorial. En el periodo se recibió donación de telas para la elaboración de tapabocas por parte de la empresa Minerva medical SAS por valor de \$2.570.400.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Donaciones	51,573,710.00	25,591,960.00	25,981,750.00	101.52%
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	-	174,790,644.00	174,790,644.00-	-100.00%
TOTAL	51,573,710.00	200,382,604.00	148,808,894.00-	-74.26%

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 registraba el margen de la contratación de servicios de salud capitado con el régimen subsidiado y sistema general de participación, además las recuperaciones de la cartera que se presentaron a junio de 2020.

La disminución del 100% en la cuenta margen a la contratación obedece a la aplicación de la Resolución 058 de febrero de 2020.

INGRESOS DIVERSOS	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Financieros	838,860.24	1,427,691.78	- 588,831.54	-41.24%
Margen a la contratación	-	548,483,057.00	- 548,483,057.00	100.00%
Recuperaciones	192,891.00	-	192,891.00	100.00%
Aprovechamientos	27,000.00	105,748.00	-	-74.47%
Otros ingresos diversos	2,313.00	2,423.00	- 110.00	-4.54%
Reversión de las pérdidas por deterioro	49,885,205.45	39,001,416.39	10,883,789.06	27.91%
TOTAL	50,946,269.69	589,020,336.17	537,995,318.48-	-91.35%

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 14.46%, mientras que los gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones disminuyeron en un 3.80%. Los otros gastos como financieros y margen a la contratación disminuyeron en un 99.57% donde la partida más significativa es margen a la contratación por aplicación de la Resolución 058 de Febrero de 2020.

En general los Gastos, sin tener en cuenta el comportamiento de la cuenta margen a la contratación aumentaron en un 10.33%

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	1,439,490,092.03	1,257,654,633.40	181,835,458.63	14.46%
Sueldos y salarios	348,620,141.00	170,774,338.00	177,845,803.00	104.14%
Contribuciones imputadas	6,004,771.00	2,678,852.00	3,325,919.00	124.15%
Contribuciones efectivas	89,925,800.00	46,668,900.00	43,256,900.00	92.69%
Aportes sobre la nómina	60,918,900.00	38,567,000.00	22,351,900.00	57.96%
Prestaciones sociales	134,578,573.00	68,908,725.00	65,669,848.00	95.30%
Gastos de personal diversos	476,440,891.00	668,850,100.00	192,409,209.00-	-28.77%
Generales	301,650,381.03	241,818,591.40	59,831,789.63	24.74%
Impuestos, contribuciones y tasas	21,350,635.00	19,388,127.00	1,962,508.00	10.12%
OTROS GASTOS GENERALES	335,948,796.23	349,225,329.43	13,276,533.20-	-3.80%
Deterioro de cuentas por cobrar	106,881,398.13	131,419,653.43	24,538,255.30-	-18.67%
Depreciación propiedades plantas y equipo	199,396,310.10	200,894,532.00	1,498,221.90-	-0.75%
Amortización de activos intangibles	29,671,088.00	16,911,144.00	12,759,944.00	75.45%
OTROS GASTOS	4,995,810.53	1,158,306,747.35	1,153,310,936.82-	-99.57%
Comisiones	1,078,223.35	690,506.84	387,716.51	56.15%
Financieros	3,189,528.87	6,225,297.69	3,035,768.82-	-48.77%
Gastos diversos	728,058.31	1,151,390,942.82	1,150,662,884.51-	-99.94%
TOTAL	1,780,434,698.79	2,765,186,710.18	984,752,011.39-	-35.61%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
SUELDOS Y SALARIOS	348,620,141.00	170,774,338.00	177,845,803.00	104.14%
SUELDOS	324,547,488.00	156,577,583.00	167,969,905.00	107.28%
BONIFICACIONES	13,017,345.00	6,944,502.00	6,072,843.00	87.45%
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,730,081.00	4,402,686.00	2,327,395.00	52.86%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	4,325,227.00	2,849,567.00	1,475,660.00	51.79%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,004,771.00	2,678,852.00	3,325,919.00	124.15%
INDEMNIZACIONES	6,004,771.00	2,678,852.00	3,325,919.00	124.15%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	89,925,800.00	46,668,900.00	43,256,900.00	92.69%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	15,723,700.00	8,290,600.00	7,433,100.00	89.66%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	27,520,000.00	14,222,500.00	13,297,500.00	93.50%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	7,985,600.00	4,079,800.00	3,905,800.00	95.74%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	24,247,000.00	12,995,700.00	11,251,300.00	86.58%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	14,449,500.00	7,080,300.00	7,369,200.00	104.08%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	60,918,900.00	38,567,000.00	22,351,900.00	57.96%
APORTES AL ICBF	36,547,700.00	23,134,900.00	13,412,800.00	57.98%
APORTES AL SENA	24,371,200.00	15,432,100.00	8,939,100.00	57.93%
PRESTACIONES SOCIALES	134,578,573.00	68,908,725.00	65,669,848.00	95.30%
VACACIONES	17,659,202.00	8,633,760.00	9,025,442.00	104.54%
CESANTÍAS	32,604,991.00	14,951,553.00	17,653,438.00	118.07%

INTERESES CESANTIAS	4,059,418.00	8,445,944.00	- 4,386,526.00	-51.94%
PRIMA DE VACACIONES	16,159,104.00	7,561,420.00	8,597,684.00	113.70%
PRIMA DE NAVIDAD	30,873,061.00	13,603,334.00	17,269,727.00	126.95%
PRIMA DE SERVICIOS	29,853,365.00	13,601,576.00	16,251,789.00	119.48%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	3,369,432.00	2,111,138.00	1,258,294.00	59.60%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	476,440,891.00	668,850,100.00	- 192,409,209.00	-28.77%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	453,402,956.00	640,637,640.00	- 187,234,684.00	-29.23%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	4,454,650.00	12,428,260.00	- 7,973,610.00	-64.16%
GASTOS DE VIAJE	4,759,900.00	4,314,743.00	445,157.00	10.32%
VIÁTICOS	13,823,385.00	11,469,457.00	2,353,928.00	20.52%

La disminución de la cuenta remuneración por servicios técnicos del 29.23% obedece a que varios contratistas fueron incluidos en la planta de personal.

El aumento del 95.38% en las cuentas de gastos de administración y operación por personal obedecen a la vinculación de 13 funcionarios nuevos, lo cual incluye el reconocimiento por el cálculo de prestaciones sociales y aportes patronales a salud, pensión, riesgos profesionales y aportes parafiscales y la apropiación del incremento salarial con corte a junio 30.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	640,048,185.00	327,597,815.00	312,450,370.00	95.38%
Sueldos y salarios	348,620,141.00	170,774,338.00	177,845,803.00	104.14%
Contribuciones imputadas	6,004,771.00	2,678,852.00	3,325,919.00	124.15%
Contribuciones efectivas	89,925,800.00	46,668,900.00	43,256,900.00	92.69%
Aportes sobre la nómina	60,918,900.00	38,567,000.00	22,351,900.00	57.96%
Prestaciones sociales	134,578,573.00	68,908,725.00	65,669,848.00	95.30%

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 24.74%.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
GENERALES	301,650,381.03	241,818,591.40	58,058,978.63	24.74%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	31,319,724.00	29,546,913.00	1,772,811.00	6.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,538,378.03	14,630,682.40	6,907,695.63	47.21%
MANTENIMIENTO	94,711,427.00	39,372,825.00	55,338,602.00	140.55%
REPARACIONES	-	820,000.00	- 820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	17,122,667.00	17,367,168.00	- 244,501.00	-1.41%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,362,389.00	5,118,246.00	244,143.00	4.77%
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	9,803,250.00	2,653,250.00	7,150,000.00	269.48%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	7,448,090.00	19,749,117.00	- 12,301,027.00	-62.29%
SEGUROS GENERALES	96,541,899.00	89,079,192.00	7,462,707.00	8.38%
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE	12,445,818.00	14,751,946.00	- 2,306,128.00	-15.63%
CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	3,657,513.00	-	3,657,513.00	100.00%
HONORARIOS	1,699,226.00	1,242,174.00	457,052.00	36.79%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	335,948,796.23	349,225,329.43	- 13,276,533.20	-3.80%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	106,881,398.13	131,419,653.43	- 24,538,255.30	-18.67%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	106,881,398.13	131,419,653.43	- 24,538,255.30	-18.67%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	199,396,310.10	200,894,532.00	- 1,498,221.90	-0.75%

EDIFICACIONES	30,351,200.46	34,579,428.00	- 4,228,227.54	-12.23%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	5,349,081.46	5,370,639.00	- 21,557.54	-0.40%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,999,998.99	1,666,665.00	333,333.99	20.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	12,123,355.45	9,861,792.00	2,261,563.45	22.93%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	84,606,053.49	79,108,026.00	5,498,027.49	6.95%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15,665,285.65	16,851,438.00	- 1,186,152.35	-7.04%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	506,139.00	7,960,878.00	- 7,454,739.00	-93.64%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	43,565,815.65	45,495,666.00	- 1,929,850.35	-4.24%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5,229,379.95	-	5,229,379.95	100.00%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	29,671,088.00	16,911,144.00	12,759,944.00	75.45%
LICENCIAS	29,671,088.00	16,911,144.00	12,759,944.00	75.45%

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. Esta cuenta refleja una disminución del 99.94% que obedece principalmente al comportamiento de la cuenta margen a la contratación por la aplicación de la Resolución 058 de febrero de 2020.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	4,995,810.53	1,158,306,747.35	1,153,310,936.82-	-99.57%
COMISIONES	1,078,223.35	690,506.84	387,716.51	56.15%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1,078,223.35	690,506.84	387,716.51	56.15%
FINANCIEROS	3,189,528.87	6,225,297.69	3,035,768.82-	-48.77%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	2,487,057.00	4,765,440.00	2,278,383.00-	-47.81%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	702,471.87	1,459,857.69	757,385.82-	-51.88%
GASTOS DIVERSOS	728,058.31	1,151,390,942.82	1,150,662,884.51-	-99.94%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	-	1,151,390,248.00	1,151,390,248.00-	-100.00%
OTROS GASTOS DIVERSOS	728,058.31	694.82	727,363.49	104683.73%

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 30 de junio de 2020, 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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Urgencias, Consulta y procedimientos	73,372,552.20	61,688,494.81	11,684,057.39	18.94%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	993,606,759.93	882,223,774.15	111,382,985.78	12.63%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	67,071,332.00	66,159,211.31	912,120.69	1.38%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	1,388,216,011.76	1,374,716,092.92	13,499,918.84	0.98%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	370,873,900.98	344,233,715.64	26,640,185.34	7.74%
Apoyo diagnostico-Imagenología	140,484,217.60	170,647,151.00	30,162,933.40-	-17.68%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	307,778,908.13	335,396,203.27	27,617,295.14-	-8.23%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	32,227,886.98	37,411,752.00	5,183,865.02-	-13.86%
Servicios de Ambulancias	18,975,560.00	1,656,901.00	17,318,659.00	1045.24%
Servicios Conexos - Otros servicios	-	45,961,106.84	45,961,106.84-	-100.00%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	3,392,607,129.58	3,320,094,402.94	72,512,726.64	2.18%

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 2.18%

Por vinculación a la planta de personal de 29 funcionarios nuevos, los costos por servicio de personal aumentaron en un 55.85% lo cual incluye el reconocimiento por el cálculo de prestaciones sociales y aportes patronales a salud, pensión, riesgos profesionales y aportes parafiscales, de acuerdo al siguiente comportamiento:

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Costos servicios de salud	1,227,731,629.00	787,784,439.00	439,947,190.00	55.85%
Sueldos y salarios	713,268,750.00	431,348,325.00	281,920,425.00	65.36%
Contribuciones efectivas	198,266,060.00	130,456,100.00	67,809,960.00	51.98%
Prestaciones sociales	316,196,819.00	225,980,014.00	90,216,805.00	39.92%

Los costos por remuneración de servicios técnicos disminuyeron en un 24.10%

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Costos servicios de salud	990,919,603.00	1,305,555,414.00	-314,635,811.00	-24.10%
Remuneración Servicios T	990,919,603.00	1,305,555,414.00	-314,635,811.00	-24.10%

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas desde enero a junio de 2020, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo enero a junio de 2020 es de -\$153.548.204.68.

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.

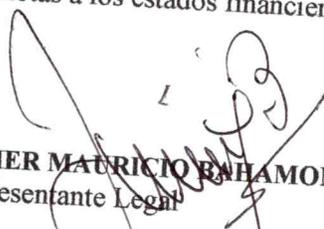
Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	
DEUDORAS DE CONTROL	564.573.224.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-564.573.224.00

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.

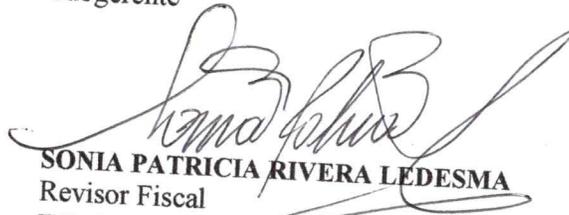
DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	
ACREEDORAS DE CONTROL	859.935.274.67
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-859.935.274.67

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


JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Representante Legal


JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente


JUDITH FAJARDO ROA
 Contador
 T.P. 191648-T


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