

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 03/31/2020 y 03/31/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	03/31/2020	03/31/2019
ACTIVO			
CORRIENTE		4,481,268,618.18	4,290,538,194.73
Efectivo y equivalentes al efectivo		274,832,697.85	1,302,652,716.75
Caja		5,143,000.00	8,451,606.00
Depósitos en instituciones financieras	2	268,542,969.72	1,284,114,034.27
Efectivo de uso restringido		1,146,728.13	10,087,076.48
Cuentas por cobrar		3,435,203,548.82	2,624,561,770.38
Prestación de servicios de salud		2,619,491,491.43	2,602,597,842.16
Subvenciones por cobrar	3	823,650,248.00	-
Otras cuentas por pagar		29,665,737.00	62,087,109.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	37,603,927.61	- 40,123,180.78
Inventario		688,045,872.51	361,822,707.60
Materiales y Suministros	4	688,045,872.51	361,822,707.60
Otros activos		83,186,499.00	1,501,000.00
Avances y anticipos entregados		83,186,499.00	1,501,000.00
NO CORRIENTE		8,744,122,278.76	7,707,848,731.98
Cuentas por cobrar		1,223,401,267.66	702,589,435.47
Prestación de servicios de salud		1,951,805,355.21	1,194,362,485.91
Otras cuentas por cobrar	3	9,426,817.20	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)	-	1,221,749,760.50	- 1,004,394,723.39
Propiedades, planta y equipo		7,196,714,222.10	6,716,809,581.51
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		1,483,678,033.16	836,165,826.06
Bienes muebles en bodega		394,461,220.00	282,261,198.20
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	250,761,370.07
Equipo médico y científico		1,805,460,629.74	1,758,501,791.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		442,120,593.77	441,470,593.77
Equipos de comunicación y computación		489,639,025.31	472,430,425.31
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	-	3,759,281,364.46	- 3,392,376,337.97
Otros activos		324,006,789.00	288,449,715.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		16,455,671.00	16,455,671.00
Activos intangibles	6	403,762,800.00	325,912,800.00
Amortización acumulada de intangibles	-	96,211,682.00	- 53,918,756.00
TOTAL ACTIVO		13,225,390,896.94	11,998,386,926.71
PASIVO			
CORRIENTE		1,351,405,238.92	898,981,152.76
Préstamos por Pagar		-	-
Financiamiento Interno a Corto Plazo		-	-
Cuentas por pagar		728,736,268.02	531,337,599.82
Adquisición de bienes y Servicios		173,788,560.40	35,480,260.00
Recursos a favor de terceros		132,963,702.66	233,825,784.82
Descuentos de nómina	7	58,888,804.00	47,016,614.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		29,665,173.00	20,904,144.00
Impuestos Contribuciones y tasas		3,822,026.00	48,999,678.00
Otras cuentas por pagar		329,608,001.96	145,111,119.00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

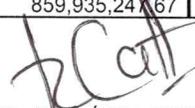
Periodos contables terminados el 03/31/2020 y 03/31/2019

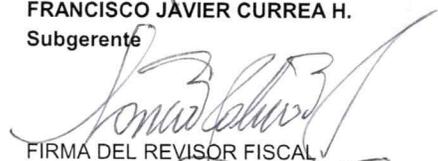
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		374,511,337.00	306,579,588.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	374,511,337.00	306,579,588.00
Provisiones		84,535,172.00	60,000,000.00
Litigios y demandas		84,535,172.00	60,000,000.00
Provisiones diversas	9	-	-
Otros pasivos		163,622,461.90	1,063,964.94
Avances y Anticipis recibidos			3,200.00
Recursos Recibidos en administración	10	163,622,461.90	1,060,764.94
NO CORRIENTE		7,819,162.00	7,819,162.00
Cuentas por pagar		-	-
Recursos a favor de terceros		-	-
Otras cuentas por pagar	7	-	-
Provisiones		7,819,162.00	7,819,162.00
Provisiones diversas	9	7,819,162.00	7,819,162.00
TOTAL PASIVO		1,359,224,400.92	906,800,314.76
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11,866,166,496.02	11,091,586,611.95
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		14,006,662.07	303,335,175.30
TOTAL PATRIMONIO		11,866,166,496.02	11,091,586,611.95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,225,390,896.94	11,998,386,926.71
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control		605,469,573.00	583,230,023.00
Deudoras por contra (CR)	19	-	583,230,023.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		27.00	-
Pasivos contingentes		859,935,274.67	936,929,224.67
Acreedoras por contra (DB)	19	-	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 JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
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 03/31/2020 y 03/31/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2020 A 03/31/2020	03/01/2019 A 03/31/2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		2,577,010,754.00	3,069,179,893.00
Venta de servicios de salud	12	2,577,010,754.00	3,069,179,893.00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		1,687,403,360.48	1,518,032,661.96
Costo de ventas de servicios de salud	18	1,687,403,360.48	1,518,032,661.96
UTILIDAD BRUTA		889,607,393.52	1,551,147,231.04
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		741,391,251.01	616,330,434.52
Sueldos y salarios		147,611,142.00	82,810,661.00
Contribuciones imputadas		2,339,180.00	1,155,583.00
Contribuciones efectivas		40,499,900.00	22,492,700.00
Aportes sobre la nómina	15	25,417,800.00	17,616,700.00
Prestaciones sociales		56,060,557.00	30,899,475.00
Gastos de personal diversos		267,634,500.00	310,607,337.00
Generales		201,828,172.01	139,902,748.52
Impuestos, contribuciones y tasas		-	10,845,230.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		167,767,063.81	185,710,731.53
Deterioro de cuentas por cobrar		60,044,212.81	76,807,893.53
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	94,042,336.00	100,447,266.00
Amortización de activos intangibles		13,680,515.00	8,455,572.00
EXCEDENTE OPERACIONAL		19,550,921.30	749,106,064.99
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		23,697,340.00	100,306,732.00
Subvenciones	13	23,697,340.00	100,306,732.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		13,322,709.98	175,266,473.10
Financieros		357,585.12	698,787.37
Ingreso diversos	14	24,096.00	159,090,017.00
Reversión de las cuentas por deterioro		12,941,028.86	15,477,668.73
GASTOS NO OPERACIONALES		3,462,466.61	721,344,094.79
Comisiones		472,250.74	217,075.52
Financieros	17	2,980,989.87	5,050,260.27
Gastos diversos		9,226.00	716,076,759.00
RESULTADO DEL PERÍODO		14,006,662.07	303,335,175.30

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
Subgerente

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

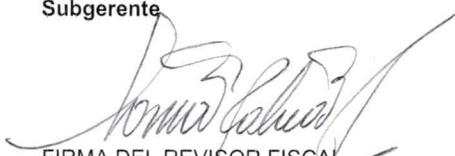
ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 Periodo contable terminado a 31/03/2020
 (Cifras en pesos colombianos)

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 Marzo 2020	-		14,006,662.07	-	14,006,662.07
Saldo al 31/03/2020	9,589,038,100.32	2,263,121,733.63	14,006,662.07	-	11,866,166,496.02


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente


 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA 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

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 31/03/2020 y 31/03/2019

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2020 a 31/03/2020	01/01/2019 a 31/03/2019
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	2,207,675,375.00	1,691,405,130.00
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	-	29,131,774.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	26,855,529.00	3,258,879.00
+ Recibidos de Recuperaciones	73,464.00	30,000.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	357,585.12	668,787.37
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	3,776.11	14,564.17
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	4,395,201.00	449,982,795.00
+ Recaudos por clasificar	12,988,249.05	151,422,854.24
+ Recaudos por Anticipos recibidos para Servicios de Salud	-	-
- Pagos a Proveedores	761,023,120.00	492,918,499.00
- Anticipos entregados	83,186,499.00	1,501,000.00
- Pagos por arriendos	2,721,885.00	2,559,123.00
- Pagos parafiscales	38,886,800.00	12,441,200.00
- Pagos seguros	85,600,229.00	77,248,576.00
- Pagos servicios publicos	22,683,922.00	26,546,355.00
- Remuneracion servicios tecnicos	722,714,280.00	961,259,159.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	160,395,776.00	140,083,058.00
- Pagos por beneficios a los empleados	636,087,110.00	467,310,982.00
- Pagos en retención en la fuente	76,965,448.00	68,707,656.00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	-	10,845,230.00
- Otras cuentas por pagar	-	1,107,018.00
- Ingresos recibidos para terceros	-	2,880,673.00
- Pagos por gastos financieros	1,174,722.61	1,086,759.79
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	339,090,612.33	59,419,494.99
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	339,090,612.33	158,419,494.99
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	613,923,310.18	1,144,233,221.76
Saldo de efectivo al final del Periodo	274,832,697.85	1,302,652,716.75

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA HENAO
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 marzo de 1997, expedido por el Concejo Municipal; mediante acuerdo 110 del 29 de marzo 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 marzo 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.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

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 establece 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 31 de marzo de 2020, se registró un resultado de \$14.006.662.07

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Marzo 31 de 2020 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Marzo del 2020.

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198
www.esansebastian.com
esansebastianph@esansebastian.com

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.

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 marzo 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.	274,832,697.85	1,302,652,716.75	1,027,820,018.90	-78.90%
CAJA	5,143,000.00	8,451,606.00	-3,308,606.00	-39.15%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	268,542,969.72	1,284,114,034.27	1,015,571,064.55	-79.09%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,146,728.13	10,087,076.48	-8,940,348.35	-88.63%

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 del 79.09% por el pago a empleados, proveedores y obligaciones en general contraídas por la entidad para su funcionamiento y pago de obligaciones pendientes.

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. Entre estos recursos se encontraban 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, que a partir del año 2020 no serán girados por la nación. El efectivo restringido refleja una disminución del 88.63%.

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	268,542,969.72
Cuenta corriente	83,729,491.84
Banco Bogotá No. 398-02639-3	4,249,708.17
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	79,473,169.45
Cuenta de ahorro	184,813,477.88
Banco Bogotá No. 398-07443-5	28,567.04
COONFIE No. 00400001668	20,128,332.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	778,779.00
INFIHUILA No. 20200015	10,175.00
Banco Davivienda No. 077200028247	5,038,125.64
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	40,752,432.68
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	3,550.17
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	229,296.97
Banco Bancolombia No. 8456801451	-
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,425,203.87
Banco Davivienda No. 0772-0015-3615 Pagadora	93,419,014.92

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

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,146,728.13
Cuenta de ahorro	1,146,728.13
Banco Bancolombia No. 84535541832	0.00
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	3,488.68
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	581.37
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1,142,658.08

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 30.89%, 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 74.13%, donde la partida más significativa es la cartera por prestación de servicios de salud, con un incremento del 63.42%

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

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Corriente	3,435,203,548.82	2,624,561,770.38	810,641,778.44	30.89%
Prestación de servicios de salud	2,619,491,491.43	2,602,597,842.16	16,893,649.27	0.65%
Subvenciones por cobrar	823,650,248.00	-	823,650,248.00	100.00%
Otras cuentas por cobrar	29,665,737.00	62,087,109.00	-32,421,372.00	-52.22%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-37,603,927.61	- 40,123,180.78	2,519,253.17	-6.28%
No Corriente	1,223,401,267.66	702,589,435.47	520,811,832.19	74.13%
Prestación de servicios de salud	1,951,805,355.21	1,194,362,485.91	757,442,869.30	63.42%
Otras cuentas por cobrar	9,426,817.20	28,016,117.20	18,589,300.00-	-66.35%
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)	-1,221,749,760.50	-1,004,394,723.39	217,355,037.11-	21.64%
Cuentas por Cobrar	4,658,604,816.48	3,327,151,205.85	1,331,453,610.63	40.02%

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 \$2.619.491.491.43 y representan el 56.23% del total de la cuentas por cobrar.

Asimismo, las no corrientes que poseen un vencimiento mayor a 360 días ascienden a \$1.951.805.355.21 y representan un 41.90% del total de cuentas por cobrar. La cartera pendiente por radicar que corresponde al mes de marzo presenta una leve disminución en los diferentes regímenes debido a que la ESE no se ha visto afectada durante el primer trimestre por la contingencia de la pandemia puesto que su mayor fuente de facturación es por el sistema capitado y no por evento.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	80,848,801.00	96,460,771.00	- 15,611,970.00	-16.18%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,329,083,845.90	1,077,366,302.90	251,717,543.00	23.36%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	141,068,808.00	169,585,476.00	- 28,516,668.00	-16.82%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,943,942,358.38	2,746,106,137.75	197,836,220.63	7.20%
Servicios de salud - IPS privadas SR	5,161,930.00	7,574,838.00	- 2,412,908.00	-31.85%
Servicios de salud - IPS privadas	46,156,620.00	40,924,491.00	5,232,129.00	12.78%
Servicios de salud - IPS públicas SR	347,000.00	444,000.00	- 97,000.00	-21.85%
Servicios de salud - IPS públicas	2,530,830.00	2,025,050.00	505,780.00	24.98%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial SR	232,391.00	192,992.00	39,399.00	20.41%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	816,715.00	1,191,912.00	- 375,197.00	-31.48%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	35,100.00	198,275.00	- 163,175.00	-82.30%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	15,260,921.00	15,593,360.00	- 332,439.00	-2.13%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	7,491,594.00	64,323,890.06	- 56,832,296.06	-88.35%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	-	58,263,548.00	- 58,263,548.00	100.00%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	5,873,223.00	3,879,539.00	1,993,684.00	51.39%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	- 7,553,290.64	- 487,170,254.64	479,616,964.00	-98.45%
Prestación de servicios de salud	4,571,296,846.64	3,796,960,328.07	774,336,518.57	20.39%

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. Esta cuenta presenta una disminución del 98.45% debido a la intensiva labor de identificación de cartera que se realizó durante el mes de marzo.

El estado de la cartera corriente y no corriente de la ESE San Sebastián con corte a 31 de marzo, 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:

CARTERA 2020 POR REGIMEN	<360 DIAS CTE	>360 DIAS	TOTALES
Contributivo	1,284,638,533.90	131,011,683.15	1,415,650,217.05
Subsidiado	1,299,621,343.17	2,167,532,288.81	3,467,153,631.98
SOAT	2,430,677.00	12,865,344.00	15,296,021.00
Fosyga	2,479,292.00	3,393,931.00	5,873,223.00
IPS Públicas	1,119,630.00	1,758,200.00	2,877,830.00
IPS Privadas	28,284,706.00	23,033,844.00	51,318,550.00
Régimen especial	979,006.00	70,100.00	1,049,106.00
Otros Deudores	7,491,594.00	96,058,820.00	103,550,414.00
Giro directo para abono a cartera	-7,553,290.64	0.00	-7,553,290.64
TOTAL CARTERA	2,619,491,491.43	2,435,724,210.96	5,055,215,702.39

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 96.06% principalmente por el recaudo de retenciones no practicadas y un aumento del 24.11% en pago por cuenta de terceros que corresponden a incapacidades no cobradas.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	36,709,037.00	29,578,621.00	7,130,416.00	24.11%
Otras Cuentas por cobrar	2,383,517.20	60,524,605.20	- 58,141,088.00	-96.06%
OTROS DEUDORES	39,092,554.20	90,103,226.20	- 51,010,672.00	-56.61%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	483,918,855.75	484,605,555.75	- 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 Marzo de 2020, el cual muestra un incremento del 20.57%

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	1,259,353,688.11	1,044,517,904.17	214,835,783.94	20.57%

Detallado así:

NOMBRE	VALOR
DEPARTAMENTO DEL HUILA	\$96,058,820.01
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$870,888.14
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$70,533,048.46
COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	\$1,503,818.03
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	\$3,843,459.15
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	\$0.01
COMPARTA EPS-S	\$109,335,401.70
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$2,077,288.95
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	\$162,601.73
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	\$259,694.32
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SANTA ROSA DE LIMA DE PAICOL	\$1,367,204.85
CORPORACION MI IPS HUILA	\$1,022,081.36
ASOC. DE AUTORIDADES TRADICIONALES DEL CRIHU	\$14,084.50
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	\$580,314.42
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	\$110,073,242.35
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	\$4,810,708.82
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$557,253.11
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$13,671.03
COSMITET LTDA	\$2,601,419.04
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$1,504,085.55

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	\$84,151.82
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	\$321,521,425.63
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$1,932,335.19
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$683,735.13
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$933,280.95
QBE SEGUROS S A	\$1,453,281.76
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$1,253,490.66
ALLIANZ SEGUROS S A	\$22,816.85
SEGUROS LA EQUIDAD	\$19,028.71
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$3,207,507.12
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	\$80,473.56
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$60,478.08
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	\$826,377.36
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	\$80,394.49
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$42,551.48
E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESA	\$24,072.27
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	\$75,511,944.80
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	\$81,959.75
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EN LIQUIDACIÓN	\$382,074,765.96
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	\$259,219.30
NUEVA EPS	\$39,286,922.96
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$73,765.38

CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	\$1,036,096.22
CONSORCIO SAYP 2011	\$1,159,502.95
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$249,707.59
MEDIMAS SAS	\$17,579,963.34
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$2,625,353.27
TOTAL	1,259,353,688.11

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 90.16% debido a las compras efectuadas en el periodo

INVENTARIOS	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	191,634,763.44	103,948,822.31	87,685,941.13	84.35%
Materiales médico - quirúrgicos	77,665,702.47	30,321,225.30	47,344,477.17	156.14%
Materiales reactivos y de laboratorio	122,857,705.96	18,309,291.86	104,548,414.10	571.01%
Materiales odontológicos	186,958,619.40	84,541,140.97	102,417,478.43	121.15%
Elementos y accesorios de aseo	16,856,138.58	30,267,225.26	- 13,411,086.68	-44.31%
Otros Materiales y suministros	92,072,942.66	94,435,001.90	- 2,362,059.24	-2.50%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	688,045,872.51	361,822,707.60	326,223,164.91	90.16%



NIT. 813.002.872-4

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 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 100% de la obra física con el 90% de los recursos para la construcción de seis puestos 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 como maquinaria y equipos, equipos médicos científicos tales como equipos biomédicos y equipos de cómputo.

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
TERRENOS	123,249,600.00	123,249,600.00	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,483,678,033.16	836,165,826.06	647,512,207.10	77.44%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	394,461,220.00	282,261,198.20	112,200,021.80	39.75%
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	273,041,370.07	250,761,370.07	22,280,000.00	8.88%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,805,460,629.74	1,758,501,791.56	46,958,838.18	2.67%
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	472,430,425.31	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)	-3,759,281,364.46	3,392,376,337.97-	- 366,905,026.49	10.82%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,196,714,222.10	6,716,809,581.51	479,904,640.59	7.14%

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	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	-	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. El saldo pendiente por cancelar corresponde a contrato por mantenimiento a las instalaciones de la ESE.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Anticipo para adquisición de Bienes	83,186,499.00	1,501,000.00	81,685,499.00	5442.07%
TOTAL	83,186,499.00	1,501,000.00	81,685,499.00	5442.07%

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	- 96,211,682.00	- 53,918,756.00	- 42,292,926.00	78.44%
TOTAL INTANGIBLES	- 96,211,682.00	- 53,918,756.00	- 42,292,926.00	78.44%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	1,351,405,238.92	898,981,152.76	452,424,086.16	50.33%
Cuentas por pagar	728,736,268.02	531,337,599.82	197,398,668.20	37.15%
Beneficios a empleados	374,511,337.00	306,579,588.00	67,931,749.00	22.16%
Provisiones	84,535,172.00	60,000,000.00	24,535,172.00	40.89%
Otros pasivos	163,622,461.90	1,063,964.94	162,558,496.96	15278.56%
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	1,359,224,400.92	906,800,314.76	452,424,086.16	49.89%

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 marzo de 2020 es de \$728.736.268.02, con un aumento del 37.15%. Su variaciones más significativas se encuentra en la cuenta adquisición de bienes y servicios con un 389.82% que corresponde a la adquisición de inventarios y otras cuentas por pagar con una variación del 127.14% por el no pago de los honorarios a contratistas con corte a 31 de marzo y que se cancela en los primeros días del mes de abril, y un cheque no cobrado por valor de \$78.166.032 de la empresa Elite servicios integrales.

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

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	728,736,268.02	531,337,599.82	197,398,668.20	37.15%
Adquisición de bienes y servicios	173,788,560.40	35,480,260.00	138,308,300.40	389.82%
Recursos a favor de terceros	132,963,702.66	233,825,784.82	- 100,862,082.16	-43.14%
Descuentos de nómina	58,888,804.00	47,016,614.00	11,872,190.00	25.25%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	29,665,173.00	20,904,144.00	8,761,029.00	41.91%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	3,822,026.00	48,999,678.00	- 45,177,652.00	-92.20%
Otras cuentas por pagar	329,608,001.96	145,111,119.00	184,496,882.96	127.14%
Cuentas por pagar	728,736,268.02	531,337,599.82	197,398,668.20	37.15%

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.

La cuenta recaudos por clasificar presenta una disminución 46.95% debido a la labor de identificación de cartera que se viene adelantado continuamente.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Recaudos por clasificar	123,532,051.00	232,866,369.57	- 109,334,318.57	-46.95%
Estampillas	8,770,956.00	-	8,770,956.00	100.00%
Excedentes financieros	660,695.66	959,415.25	- 298,719.59	-31.14%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	132,963,702.66	233,825,784.82	100,862,082.16-	-43.14%

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	8,350,696.00	4,973,946.00	3,376,750.00	67.89%
Aportes a seguridad social en salud	7,441,090.00	4,155,000.00	3,286,090.00	79.09%
Sindicatos	1,234,942.00	722,223.00	512,719.00	70.99%
Cooperativas	9,244,228.00	8,094,087.00	1,150,141.00	14.21%
Libranzas	29,829,273.00	26,727,999.00	3,101,274.00	11.60%
Embargos judiciales	1,972,591.00	1,615,159.00	357,432.00	22.13%
Seguros	815,984.00	728,200.00	87,784.00	12.05%
TOTAL	58,888,804.00	47,016,614.00	11,872,190.00	25.25%

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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Honorarios	2,960,498.00	6,601,939.00	- 3,641,441.00	-55.16%
Servicios	6,227,198.00	2,804,334.00	3,422,864.00	122.06%
Compras	10,406,034.00	5,898,462.00	4,507,572.00	76.42%
Retención a empleados artículo 383 ET	5,356,500.00	2,421,000.00	2,935,500.00	121.25%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	2,491,904.00	1,935,243.00	556,661.00	28.76%
Retención impuesto industria y comercio por compra	2,223,039.00	1,243,166.00	979,873.00	78.82%
TOTAL	29,665,173.00	20,904,144.00	8,761,029.00	41.91%

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 31 de marzo de 2020 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	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Seguros	269,197.00	-	269,197.00	100.00%
Cheques cobrados o por reclamar	78,166,032.00	4,666,667.00	73,499,365.00	1574.99%
Aportes al ICBF y SENA	10,420,600.00	5,503,700.00	4,916,900.00	89.34%
Servicios públicos	6,258,157.00	1,162,796.00	5,095,361.00	438.20%
Honorarios	126,064,628.00	50,026,409.00	76,038,219.00	152.00%
Servicios	108,413,687.96	83,751,547.00	24,662,140.96	29.45%
Otras cuentas por pagar	15,700.00	-	15,700.00	100.00%
TOTAL	329,608,001.96	145,111,119.00	184,496,882.96	127.14%

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 31 de marzo de 2020. Los aportes a seguridad social del mes de marzo quedaron pendientes para cancelar, para realizar los pagos correspondientes durante el mes de abril. La

cuenta beneficios a empleados presenta una variación del 22.16% respecto al mismo periodo del año 2019.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	565,735.00	565,735.00-	-100.00%
Cesantías	45,418,629.00	28,236,193.00	17,182,436.00	60.85%
Intereses sobre cesantías	5,450,251.00	4,072,461.00	1,377,790.00	33.83%
Vacaciones	68,658,902.00	69,330,646.00	671,744.00-	-0.97%
Prima de vacaciones	48,873,701.00	39,186,271.00	9,687,430.00	24.72%
Prima de servicios	70,605,784.00	73,782,609.00	3,176,825.00-	-4.31%
Prima de navidad	43,006,829.00	27,679,860.00	15,326,969.00	55.37%
Bonificaciones	31,221,494.00	24,474,877.00	6,746,617.00	27.57%
Aporte riesgos laborales	4,811,700.00	2,676,900.00	2,134,800.00	79.75%
Gastos de viaje	332,037.00	863,534.00	531,497.00-	-61.55%
Aportes a Fondos de Pensiones	22,326,450.00	12,467,600.00	9,858,850.00	79.08%
Aportes a Seguridad Social en Salud	16,171,435.00	8,968,025.00	7,203,410.00	80.32%
Aportes a Cajas de Compensación	8,332,600.00	4,401,600.00	3,931,000.00	89.31%
Otros salarios y prestaciones sociales	9,301,525.00	9,873,277.00	571,752.00-	-5.79%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	374,511,337.00	306,579,588.00	67,931,749.00	22.16%

Como respuesta a la necesidad de otorgar estabilidad laboral a personal vinculado a la Ese San Sebastián mediante la modalidad de contratación, la administración en cabeza del Gerente y según aprobación de la Junta Directiva que consta en el Acuerdo No. 011 del 30 de diciembre de 2019, tomó la decisión de crear 40 cargos nuevos para incorporar a la planta de personal. Adicionalmente realizó algunos cambios que incluyeron: 1 funcionario auxiliar administrativo y 1 técnico en salud se dejaron en encargo como profesionales universitarios en los nuevos cargos creados y 1 funcionario en provisionalidad administrativo se incorporó a la nueva planta personal como profesional en provisionalidad.

COSTO MENSUAL NUEVOS EMPLEADOS	REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS (ANTES)	DIFERENCIA MENSUAL	DIFERENCIA ANUAL
\$140.912.702	\$91.371.010	\$49.541.692	\$594.500.304

El impacto anual antes señalado no se verá reflejado en su totalidad en el año 2020 porque del total de funcionarios vinculados 38 se vincularon en el mes de febrero, 3 en marzo y 1 con acta de nombramiento del 31 de marzo que se incorporará a la nómina en el mes de abril, así:

No. empleados	Mes	Día
22	Febrero	01
12	Febrero	19
4	Febrero	21
3	Marzo	03
1	Abril	1

Es importante señalar que si tomamos como referencia la utilidad del año 2019 que ascendió a \$1.064.476.117.30 y de esta restamos el reconocimiento del recurso por subvención por valor de \$661.088.551.04 que es un comportamiento atípico del periodo, la utilidad así detrída sería de \$403.387.566 producto de su actividad normal; por consiguiente si la tendencia de los ingresos y gastos en el año 2020 se conservan de manera similar, la ESE deberá realizar un incremento en sus ingresos o una fuerte contención del gasto, en la contratación de personal por prestación de servicios ya que con los nombramientos nuevos, esta contratación disminuye sustancialmente y la ESE queda con estructura adecuada para la prestación de servicios.

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 marzo 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 el 3 de marzo de 2009 y el 31 de marzo de 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	-	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 marzo 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	%
Ingresos recibidos por anticipado	-	3,200.00	3,200.00-	-100.00%
Recursos recibidos en administración	163,622,461.90	1,060,764.94	162,561,696.96	15324.95%
TOTAL	163,622,461.90	1,063,964.94	162,558,496.96	15278.56%

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.

La cuenta utilidad del ejercicio fue de \$14.006.662.07 y presenta una disminución del 95.38% debido 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 para atención a vinculados, condición que mejorara ostensiblemente con la contratación de salud pública que ya se efectuó y que no se refleja a la fecha por su ejecución a partir del mes de abril.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	11,866,166,496.02	11,091,586,611.95	774,579,884.07	6.98%
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	14,006,662.07	303,335,175.30	289,328,513.23-	-95.38%

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	2,577,010,754.00	3,069,179,893.00	- 492,169,139.00	-16.04%
subvenciones	23,697,340.00	100,306,732.00	- 76,609,392.00	-76.38%
Financieros	357,585.12	698,787.37	- 341,202.25	-48.83%
Ingreso diversos	24,096.00	159,090,017.00	- 159,065,921.00	-99.98%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	12,941,028.86	15,477,668.73	- 2,536,639.87	-16.39%
INGRESOS	2,614,030,803.98	3,344,753,098.10	730,722,294.12-	-21.85%

Del total de los ingresos de la entidad, obtenidos a Marzo de 2020, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 98.58% y disminuyeron en un 16.04%. .

Los ingresos diversos reflejan una disminución del 99.98% 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 refleja una disminución del 76.38% por el no giro de los recursos del sistema general de participaciones para atención a vinculados

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.



NIT. 813.002.872-4

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 16.04%.

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com

Resolución 058 del 23 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 trimestre mostró un comportamiento a favor de \$230.538.599 y en contra de \$516.633.332 lo cual tiene incidencia significativa sobre la disminución de los ingresos

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	64,852,416.00	267,958,167.00	203,105,751.00-	-75.80%
AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS SERVICIOS	107,441,077.00	581,389,853.00	473,948,776.00-	-81.52%
AMBULATORIOS - SALUD ORAL SERVICIOS	2,482,205.00	12,906,290.00	10,424,085.00-	-80.77%
AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	132,419,301.00	921,522,375.00	789,103,074.00-	-85.63%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	667,830.00	683,940.00	16,110.00-	-2.36%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	112,757,416.00	360,441,997.00	247,684,581.00-	-68.72%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	192,297,846.00	208,299,518.00	16,001,672.00-	-7.68%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	198,847,395.00	674,390,333.00	475,542,938.00-	-70.51%
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	8,642,861.00	11,989,248.00	3,346,387.00-	-27.91%
SERVICIOS DE SALUD POR CAPITACION	1,714,770,324.00	-	1,714,770,324.00	100.00%
TOTAL	2,577,010,754.00	3,069,179,893.00	492,169,139.00-	-16.04%

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 departamentales obedece a que a partir del año 2020 no serán girados los recursos por concepto de transferencias para los aportes patronales y de cesantías, por parte del Gobierno con recursos del Sistema General de Participaciones en Salud.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Donaciones	23,697,340.00	12,911,410.00	10,785,930.00	83.54%
Transferencias departamentales programa salud	-	87,395,322.00	87,395,322.00-	-100.00%
TOTAL	23,697,340.00	100,306,732.00	76,609,392.00-	-76.38%

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 marzo 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	357,585.12	698,787.37	- 341,202.25	-48.83%
Margen a la contratación	-	158,991,414.00	- 158,991,414.00	-100.00%
Otros ingresos diversos	24,096.00	98,603.00	- 74,507.00	-75.56%
Reversión de las pérdidas por deterioro	12,941,028.86	15,477,668.73	- 2,536,639.87	-16.39%
TOTAL	13,322,709.98	175,266,473.10	161,943,763.12-	-92.40%

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 20.29%, mientras que los gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones disminuyeron en un 9.66%. Los otros gastos como financieros y margen a la contratación disminuyeron en un 99.52% 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 13.04%

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	741,391,251.01	616,330,434.52	125,060,816.49	20.29%
Sueldos y salarios	147,611,142.00	82,810,661.00	64,800,481.00	78.25%
Contribuciones imputadas	2,339,180.00	1,155,583.00	1,183,597.00	102.42%
Contribuciones efectivas	40,499,900.00	22,492,700.00	18,007,200.00	80.06%
Aportes sobre la nómina	25,417,800.00	17,616,700.00	7,801,100.00	44.28%
Prestaciones sociales	56,060,557.00	30,899,475.00	25,161,082.00	81.43%
Gastos de personal diversos	267,634,500.00	310,607,337.00	42,972,837.00-	-13.84%
Generales	201,828,172.01	139,902,748.52	61,925,423.49	44.26%
Impuestos, contribuciones y tasas	-	10,845,230.00	10,845,230.00-	-100.00%
OTROS GASTOS GENERALES	167,767,063.81	185,710,731.53	17,943,667.72-	-9.66%
Deterioro de cuentas por cobrar	60,044,212.81	76,807,893.53	16,763,680.72-	-21.83%
Depreciación propiedades plantas y equipo	94,042,336.00	100,447,266.00	6,404,930.00-	-6.38%
Amortización de activos intangibles	13,680,515.00	8,455,572.00	5,224,943.00	61.79%
OTROS GASTOS	3,462,466.61	721,344,094.79	717,881,628.18-	-99.52%
Comisiones	472,250.74	217,075.52	255,175.22	117.55%
Financieros	2,980,989.87	5,050,260.27	2,069,270.40-	-40.97%
Margen a la contratación	-	716,076,360.00	716,076,360.00-	-100.00%
Gastos diversos	9,226.00	399.00	8,827.00	2212.28%
TOTAL	912,620,781.43	1,523,385,260.84	610,764,479.41-	-40.09%

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	147,611,142.00	82,810,661.00	64,800,481.00	78.25%
SUELDOS	136,939,812.00	76,422,206.00	60,517,606.00	79.19%
BONIFICACIONES	5,710,418.00	2,909,050.00	2,801,368.00	96.30%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,078,764.00	2,147,642.00	931,122.00	43.36%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	1,882,148.00	1,331,763.00	550,385.00	41.33%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,339,180.00	1,155,583.00	1,183,597.00	102.42%
INDEMNIZACIONES	2,339,180.00	1,155,583.00	1,183,597.00	102.42%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	40,499,900.00	22,492,700.00	18,007,200.00	80.06%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6,581,000.00	3,465,500.00	3,115,500.00	89.90%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	12,581,300.00	7,051,100.00	5,530,200.00	78.43%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	3,730,800.00	2,022,700.00	1,708,100.00	84.45%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	11,624,800.00	6,446,000.00	5,178,800.00	80.34%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	5,982,000.00	3,507,400.00	2,474,600.00	70.55%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	25,417,800.00	17,616,700.00	7,801,100.00	44.28%
APORTES AL ICBF	15,249,200.00	10,567,200.00	4,682,000.00	44.31%
APORTES AL SENA	10,168,600.00	7,049,500.00	3,119,100.00	44.25%
PRESTACIONES SOCIALES	56,060,557.00	30,899,475.00	25,161,082.00	81.43%
VACACIONES	7,798,884.00	4,769,184.00	3,029,700.00	63.53%
CESANTÍAS	14,858,500.00	7,250,992.00	7,607,508.00	104.92%

INTERESES CESANTIAS	1,783,030.00	926,139.00	856,891.00	92.52%
PRIMA DE VACACIONES	6,900,070.00	3,291,329.00	3,608,741.00	109.64%
PRIMA DE NAVIDAD	14,055,564.00	7,453,182.00	6,602,382.00	88.58%
PRIMA DE SERVICIOS	9,229,691.00	6,325,168.00	2,904,523.00	45.92%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1,434,818.00	883,481.00	551,337.00	62.41%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	267,634,500.00	310,607,337.00	- 42,972,837.00	-13.84%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	248,706,439.00	304,639,410.00	- 55,932,971.00	-18.36%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	3,281,400.00	261,000.00	3,020,400.00	1157.24%
GASTOS DE VIAJE	4,129,700.00	1,317,707.00	2,811,993.00	213.40%
VIÁTICOS	11,516,961.00	4,389,220.00	7,127,741.00	162.39%

La disminución de la cuenta remuneración por servicios técnicos del 18.36% obedece a que varios contratistas fueron incluidos en la planta de personal.

El aumento del 75.47% en las cuentas de gastos de administración y operación obedecen a la vinculación a la planta de personal 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.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	271,928,579.00	154,975,119.00	116,953,460.00	75.47%
Sueldos y salarios	147,611,142.00	82,810,661.00	64,800,481.00	78.25%
Contribuciones imputadas	2,339,180.00	1,155,583.00	1,183,597.00	102.42%
Contribuciones efectivas	40,499,900.00	22,492,700.00	18,007,200.00	80.06%
Aportes sobre la nómina	25,417,800.00	17,616,700.00	7,801,100.00	44.28%
Prestaciones sociales	56,060,557.00	30,899,475.00	25,161,082.00	81.43%

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 44.26% en el trimestre, especialmente en rubros de impresos y publicaciones y la cuenta de mantenimiento.

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
GENERALES	201,828,172.01	139,902,748.52	61,039,019.49	44.26%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	15,659,862.00	14,773,458.00	886,404.00	6.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,903,900.01	5,415,035.52	3,488,864.49	64.43%
MANTENIMIENTO	59,460,028.00	14,800,696.00	44,659,332.00	301.74%
REPARACIONES	-	820,000.00	- 820,000.00	-100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	6,637,374.00	9,022,426.00	- 2,385,052.00	-26.43%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,721,885.00	2,559,123.00	162,762.00	6.36%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	9,000,000.00	267,750.00	8,732,250.00	3261.34%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	5,411,096.00	6,642,750.00	- 1,231,654.00	-18.54%
SEGUROS GENERALES	85,869,426.00	77,340,922.00	8,528,504.00	11.03%
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE	6,701,595.00	7,225,443.00	- 523,848.00	-7.25%
CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	1,024,104.00	-	1,024,104.00	100.00%
HONORARIOS	438,902.00	1,035,145.00	- 596,243.00	-57.60%

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	167,767,063.81	185,710,731.53	- 17,943,667.72	-9.66%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	60,044,212.81	76,807,893.53	- 16,763,680.72	-21.83%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	60,044,212.81	76,807,893.53	- 16,763,680.72	-21.83%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94,042,336.00	100,447,266.00	- 6,404,930.00	-6.38%
EDIFICACIONES	17,289,714.00	17,289,714.00	-	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2,604,184.00	2,518,653.00	85,531.00	3.40%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	999,999.00	999,999.00	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,076,895.00	4,930,896.00	145,999.00	2.96%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39,510,565.00	39,554,013.00	- 43,448.00	-0.11%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5,307,007.00	8,425,719.00	- 3,118,712.00	-37.01%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	506,139.00	3,980,439.00	- 3,474,300.00	-87.28%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	22,747,833.00	22,747,833.00	-	0.00%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	13,680,515.00	8,455,572.00	5,224,943.00	61.79%
LICENCIAS	13,680,515.00	8,455,572.00	5,224,943.00	61.79%

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 99.52% 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	3,462,466.61	721,344,094.79	717,881,628.18-	-99.52%
COMISIONES	472,250.74	217,075.52	255,175.22	117.55%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	472,250.74	217,075.52	255,175.22	117.55%
FINANCIEROS	2,980,989.87	5,050,260.27	2,069,270.40-	-40.97%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	2,278,518.00	4,181,120.00	1,902,602.00-	-45.50%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	702,471.87	869,140.27	166,668.40-	-19.18%
GASTOS DIVERSOS	9,226.00	716,076,759.00	716,067,533.00-	-100.00%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	-	716,076,360.00	716,076,360.00-	-100.00%
OTROS GASTOS DIVERSOS	9,226.00	399.00	8,827.00	2212.28%

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 marzo 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	39,515,881.00	31,641,725.46	7,874,155.54	24.89%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	441,353,746.37	408,476,701.84	32,877,044.53	8.05%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	21,191,211.00	40,621,935.00	19,430,724.00-	-47.83%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	710,660,829.74	583,475,410.60	127,185,419.14	21.80%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	185,749,583.84	145,540,515.67	40,209,068.17	27.63%
Apoyo diagnostico-Imagenologia	96,231,371.00	82,985,934.00	13,245,437.00	15.96%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

Apoyo Terapéutico-Farmacia	170,750,832.53	174,405,066.88	3,654,234.35-	-2.10%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	13,680,405.00	17,235,597.00	3,555,192.00-	-20.63%
Servicios de Ambulancias	8,269,500.00	-	8,269,500.00	100.00%
Servicios Conexos - Otros servicios	-	33,649,775.51	33,649,775.51-	-100.00%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	1,687,403,360.48	1,518,032,661.96	169,370,698.52	11.16%

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 11.16%

Por vinculación a la planta de personal de 28 funcionarios nuevos, los costos por servicio de personal aumentaron en un 34.93% 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	507,345,771.00	376,016,052.00	131,329,719.00	34.93%
Sueldos y salarios	288,590,889.00	203,956,935.00	84,633,954.00	41.50%
Contribuciones efectivas	89,964,260.00	66,088,400.00	23,875,860.00	36.13%
Prestaciones sociales	128,790,622.00	105,970,717.00	22,819,905.00	21.53%

Los costos por remuneración de servicios técnicos disminuyeron en un 25.91%

DETALLE	2020	2019	V/ABSOLUTO	%
Costos servicios de salud	435,732,441.00	588,088,919.00	-152,356,478.00	-25.91%
Remuneración Servicios T	435,732,441.00	588,088,919.00	-152,356,478.00	-25.91%

RESULTADO INTEGRAL

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



NIT. 813.002.872-4

El resultado del periodo enero a marzo de 2020 es de \$14.006.662.07.

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	605.469.573.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-605.469.573.00

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.


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

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com