

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 08/31/2019 y 08/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	08/31/2019	08/31/2018
ACTIVO			
CORRIENTE		4,094,852,814.53	4,934,020,382.52
Efectivo y equivalentes al efectivo		1,144,582,304.39	1,887,692,654.23
Caja		11,518,816.00	6,931,783.00
Depósitos en instituciones financieras	2	1,096,384,960.27	983,891,902.49
Efectivo de uso restringido		36,678,528.12	896,868,968.74
Cuentas por cobrar		2,599,180,706.79	2,687,180,782.06
Prestación de servicios de salud		2,572,245,997.43	2,712,843,805.86
Otras cuentas por Cobrar	3	64,493,645.00	16,687,166.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	37,558,935.64	42,350,189.80
Inventario		351,089,803.35	331,278,056.23
Materiales y Suministros	4	351,089,803.35	331,278,056.23
Otros activos		-	27,868,890.00
Avances y Anticipos recibidos		-	27,868,890.00
NO CORRIENTE		7,955,842,133.97	6,732,396,497.57
Cuentas por cobrar		836,931,444.56	582,550,230.46
Prestación de servicios de salud		1,407,472,717.21	1,358,555,615.43
Otras cuentas por cobrar	3	30,659,651.20	14,274,911.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		484,605,555.75	111,642,690.15
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,085,806,479.60	901,922,986.32
Propiedades, planta y equipo		6,844,553,594.41	5,853,020,592.45
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		1,071,305,803.96	-
Bienes muebles en bodega		282,015,569.57	53,672,347.20
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		262,877,870.07	235,916,370.07
Equipo médico y científico		1,797,468,400.19	1,757,525,991.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		441,470,593.77	441,470,593.77
Equipos de comunicación y computación		482,199,025.31	466,539,925.31
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1,249,078,959.00	1,220,578,959.00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		27,890,054.11	27,890,054.11
Depreciación acumulada de propiedad	-	3,560,378,382.97	3,141,199,349.97
Otros activos		274,357,095.00	296,825,674.66
Bienes y servicios pagados por anticipado		16,455,671.00	16,455,671.00
Activos intangibles	6	325,912,800.00	308,222,800.00
Amortización acumulada de intangibles	-	68,011,376.00	27,852,796.34
TOTAL ACTIVO		12,050,694,948.50	11,666,416,880.09
PASIVO			
CORRIENTE		925,296,995.09	1,881,419,658.86
Cuentas por pagar		477,874,706.15	645,865,690.86
Adquisición de bienes y Servicios		65,399,887.00	78,353,480.00
Recursos a favor de terceros		107,634,069.15	314,671,179.86
Descuentos de nómina		54,226,572.00	52,858,151.00
Retención en la fuente e impuesto de tiembre	7	23,651,170.00	11,755,324.00
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		60,465,756.00	6,189,874.00
Créditos judiciales		-	5,000,000.00
Otras cuentas por pagar		166,497,252.00	177,037,682.00

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 08/31/2019 y 08/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		362,641,668.00	321,903,721.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	362,641,668.00	321,903,721.00
Provisiones		83,707,056.00	-
Litigios y demandas	9	83,707,056.00	-
Otros pasivos		1,073,564.94	913,650,247.00
Avances y Anticipos recibidos		12,800.00	-
Recursos Recibidos en administración	10	1,060,764.94	-
Otros pasivos diferidos			913,650,247.00
NO CORRIENTE		7,819,162.00	7,819,162.00
Provisiones		7,819,162.00	7,819,162.00
Provisiones diversas	9	7,819,162.00	7,819,162.00
TOTAL PASIVO		933,116,157.09	1,889,238,820.86
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11,117,578,791.41	9,777,178,059.23
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,223,542,006.14
Resultado de ejercicio anterior	11	1,198,645,616.33	21,480,050.32
Resultados del ejercicio		329,895,074.76	166,659,908.59
impactos por la transición al nuevo marco de regulaci		-	365,496,094.18
TOTAL PATRIMONIO		11,117,578,791.41	9,777,178,059.23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12,050,694,948.50	11,666,416,880.09
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Deudoras de control		-	-
Deudoras por contra (CR)	19	604,227,208.00	529,104,845.00
		604,227,208.00	529,104,845.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes	19	859,935,274.67	936,929,224.67
Acreedoras por contra (DB)		859,935,274.67	936,929,224.67

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente

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

FIRMA DEL JEFE AREA 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 08/31/2019 y 08/31/2018

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2019 A 08/31/2019	01/01/2018 A 08/31/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		7,820,461,981.00	7,943,871,455.45
Venta de servicios	12	7,820,461,981.00	7,943,871,455.45
COSTO DE VENTAS		4,681,491,224.81	4,450,548,751.59
Costo de ventas de servicios	18	4,681,491,224.81	4,450,548,751.59
UTILIDAD BRUTA		3,138,970,756.19	3,493,322,703.86
GASTOS OPERACIONALES		2,216,738,652.40	1,920,582,163.55
DE ADMINISTRACIÓN			
De administración y operación	15	1,725,434,733.92	1,468,870,621.29
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	491,303,918.48	451,711,542.26
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		922,232,103.79	1,572,740,540.31
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,086,120,495.81	587,533,993.69
Transferencias Y Subvenciones	13	270,561,857.00	340,633,289.00
Otros ingresos	14	815,558,638.81	246,900,704.69
GASTOS NO OPERACIONALES		1,678,457,524.84	1,993,614,625.41
OTROS GASTOS		1,678,457,524.84	1,993,449,384.50
Otros gastos	17	1,678,457,524.84	1,993,449,384.50
RESULTADO DEL PERÍODO		329,895,074.76	166,659,908.59



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente



FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
 Subgerente



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



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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Períodos contables terminados el 08/31/2019 y 08/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2019 A 08/31/2019	01/01/2018 A 08/31/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Venta de servicios de salud	12	7,820,461,981.00	7,943,871,455.45
		7,820,461,981.00	7,943,871,455.45
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN			
Costo de ventas de servicios de salud	18	4,681,491,224.81	4,450,548,751.59
		4,681,491,224.81	4,450,548,751.59
UTILIDAD BRUTA		3,138,970,756.19	3,493,322,703.86
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1,725,434,733.92	1,468,870,621.29
Sueldos y salarios		229,569,996.00	227,067,602.00
Contribuciones imputadas		2,678,852.00	2,828,810.00
Contribuciones efectivas		62,784,600.00	62,981,500.00
Aportes sobre la nómina	15	49,686,200.00	51,288,000.00
Prestaciones sociales		89,823,814.00	97,963,204.00
Gastos de personal diversos		934,938,819.00	789,881,771.00
Generales		334,450,892.92	218,362,990.29
Impuestos, contribuciones y tasas		21,501,560.00	18,496,744.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		491,303,918.48	451,711,542.26
Deterioro de cuentas por cobrar		176,599,359.48	149,082,910.26
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	268,449,311.00	289,966,176.00
Amortización de activos intangibles		22,548,192.00	12,662,456.00
Provisión Litigios y Demandas		23,707,056.00	
EXCEDENTE OPERACIONAL		922,232,103.79	1,572,740,540.31
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		270,561,857.00	340,633,289.00
Subvenciones	13	270,561,857.00	340,633,289.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		815,558,638.81	246,900,704.69
Financieros		1,900,345.87	5,032,476.80
Ingreso diversos	14	774,542,254.33	169,075,964.89
Reversión de las cuentas por deterioro		39,116,038.61	72,792,263.00
GASTOS NO OPERACIONALES		1,678,457,524.84	1,993,449,384.50
Comisiones		1,064,368.99	2,942,097.20
Financieros	17	7,252,429.21	76,817,629.00
Gastos diversos		1,670,140,726.64	1,913,689,658.30
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	165,240.91
Subvenciones		-	165,240.91
RESULTADO DEL PERÍODO		329,895,074.76	166,659,908.59

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente

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

FIRMA DEL JEFE AREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
Subgerente

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



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.



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 y para el reconocimiento.

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

PRÁCTICAS CONTABLES

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



NIT. 813.002.872-4

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 al 31 de agosto de 2019, se registró un resultado de \$329.895.074.76

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

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

LIMITACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

www.esesansebastian.com

esesansebastian|ph@esesansebastian.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



NIT. 813.002.872-4

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

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

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



NIT. 813.002.872-4

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

CLASE 1: ACTIVO

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

NOTA 2.- GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle	2019	2018	V/Absoluto	V/Relativo %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.	1,144,582,304.39	1,887,692,654.23	-743,110,349.84	-39.37%
CAJA	11,518,816.00	6,931,783.00	4,587,033.00	66.17%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1,096,384,960.27	983,891,902.49	112,493,057.78	11.43%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	36,678,528.12	896,868,968.74	-860,190,440.62	-95.91%

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,096,384,690.27
Cuenta corriente	23,394,586.28
Banco Bogotá No. 398-02639-3	73,501.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	23,314,470.93
Cuenta de ahorro	1,072,990,103.99
Banco Bogotá No. 398-07443-5	4,357,043.04
Coonfie No. 00400001668	19,263,700.59



NIT. 813.002.872-4

Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	778,193.00
Infihuala No. 20200015	10,173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	121,113,867.65
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	183,745,095.89
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	177,639,957.13
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	137,731,100.68
Banco Bancolombia No. 8456801451	103,786,363.22
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,410,901.83
Banco Davivienda 0772-0015-3615 pagadora	300,153,707.96

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

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	36,678,528.12
Cuenta de ahorro	36,678,528.12
Banco Bancolombia No. 84535541832	896,399.41
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	34,639,558.59
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	581.08
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1,141,989.04

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 de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar a 31 de agosto se discriminan así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Corriente	2,599,180,706.79	2,687,180,782.06	-88,000,075.27	-3.27%
Prestación de servicios de salud	2,572,245,997.43	2,712,843,805.86	-140,597,808.43	-5.18%
Otras cuentas por cobrar	64,493,645.00	16,687,166.00	47,806,479.00	286.49%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 37,558,935.64	- 42,350,189.80	4,791,254.16	-11.31%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

No Corriente	836,931,444.56	582,550,230.46	254,381,214.10	43.67%
Prestación de servicios de salud	1,407,472,717.21	1,358,555,615.43	48,917,101.78	3.60%
Otras cuentas por cobrar	30,659,651.20	14,274,911.20	16,384,740.00	114.78%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	484,605,555.75	111,642,690.15	372,962,865.60	334.07%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,085,806,479.60	-901,922,986.32	183,883,493.28-	20.39%
Cuentas por Cobrar	3,436,112,151.35	3,269,731,012.52	166,381,138.83	5.09%

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Las cuentas por cobrar por servicios de salud para efectos de presentación en los Estados Financieros se han reclasificado en *Corrientes* aquellas que tiene un vencimiento entre 0 y 360 días y que ascienden a \$2.567.055.699.43 representan el 65.37%. Las cuentas por cobrar por servicios de salud *No Corrientes* que poseen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$1.359.634.505.21 y representan un 34.63%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	118,609,986.00	81,214,739.00	37,395,247.00	46.04%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,098,996,849.90	978,498,938.90	120,497,911.00	12.31%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	263,242,728.00	144,890,300.50	118,352,427.50	81.68%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,574,584,993.38	2,996,680,372.63	- 422,095,379.25	-14.09%
Servicios de salud - IPS privadas SR	4,642,290.00	11,863,820.00	7,221,530.00	-60.87%
Servicios de salud - IPS privadas	42,215,235.00	66,948,790.00	- 24,733,555.00	-36.94%
Servicios de salud - IPS públicas SR	322,000.00	454,500.00	132,500.00	100.00%
Servicios de salud - IPS públicas	2,047,330.00	1,993,550.00	53,780.00	2.70%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	489,357.00	1,474,246.00	984,889.00	-66.81%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	559,943.00	440,151.00	119,792.00	27.22%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	16,036,015.00	16,001,395.00	34,620.00	0.22%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	-	64,301,704.06	64,301,704.06	100.00%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	29,131,774.00	29,131,774.00	-	0.00%
Reclamación con cargo a los recursos del sistema	4,913,010.00	2,953,513.00	1,959,497.00	66.34%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	176,072,796.64	325,448,372.80	175,837,366.64	-45.90%
Prestación de servicios de salud	3,979,718,714.64	4,071,399,421.29	-65,218,916.17	-2.25%

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

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	42,481,237.00	29,241,829.00	13,239,408.00	45.28%
Otras Cuentas por cobrar	52,672,059.20	1,720,248.20	50,951,811.00	2961.89%
OTROS DEUDORES	95,153,296.20	30,962,077.20	64,191,219.00	207.32%

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%. Durante el tercer trimestre de 2018, se reclasificaron 382.074.756.60 correspondientes a Caprecom EPS en liquidación

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO				
Servicios de salud	484.605.555.75	111.642.690.15	372.962.865.60	334.07%

Detalladas así:

899999107	CONVIDA	67,700.00
830074784	SALUDVIDA	686,700.00
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

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

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

www.esansebastian.com

esansebastian|ph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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 y se le aplica la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia financiera. 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.

Se determinó el siguiente deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado a agosto de 2019:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Deterioro para deudores (CR)	- 1.123.365.415.24	- 944.273.176.12	-179.092.239.12	18.97%
OTROS DEUDORES	- 1,102,179,469.15	- 923,810,592.50	- 178,368,876.65	19.31%

Detallado así:

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$88,851.80
ALLIANZ SEGUROS S A	\$20,200.23
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGENA	\$4,619,081.94
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	\$584,701.66
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	\$81,559,918.19
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$638,740.24
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$61,547,955.73
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	\$724,014.52
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$29,230.61
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	\$62,966.04
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA COMFENALCO	\$42,495.90
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	\$68,312.90

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	\$59,796,482.39
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EN LIQUIDACIÓN	\$382,074,765.96
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	\$876,376.21
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$3,023,266.97
COMPARTA EPS-S	\$91,395,317.77
CONSORCIO SAYP 2011	\$980,456.77
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$2,022,786.62
COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	\$1,248,278.89
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$11,504.73
CORPORACION MI IPS HUILA	\$438,982.78
COSMITET LTDA	\$2,392,977.08
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$1,476.83
DEPARTAMENTO DEL HUILA	\$96,058,820.01
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$24,044.27
E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESA	\$14,829.04
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SANTA ROSA DE LIMA DE PAICOL	\$1,265,323.49
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	\$275,980,283.44
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	\$227,897.03
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$222,478.47
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$892,524.86
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	\$6,986.77
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$793,612.92
MEDIMAS SAS	\$15,796,158.11

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

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NUEVA EPS	\$26,028,519.16
QBE SEGUROS S A	\$1,382,300.03
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$757,918.94
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	\$3,843,459.15
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	\$850,461.19
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$2,911,624.16
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$172,746.96
SEGUROS LA EQUIDAD	\$13,881.76
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	\$139,309.90
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	\$183,718.19
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$1,549,374.63
TOTAL	\$1,123,365,415.24

NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

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

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, Material médico quirúrgico, material reactivo, víveres y demás materiales.

INVENTARIOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	137,784,332.78	160,753,164.33	-22,968,831.55	14.29%
Materiales médico - quirúrgicos	22,344,968.51	29,045,472.86	- 6,700,504.35	23.07%
Materiales reactivos y de laboratorio	3,381,804.25	5,768,994.48	- 2,387,190.23	41.38%
Materiales odontológicos	52,230,202.50	50,308,389.73	1,921,812.77	3.82%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

Elementos y accesorios de aseo	9,574,718.16	13,340,284.99	- 3,765,566.83	28.23%
Otros Materiales y suministros	125,773,777.15	72,061,749.84	53,712,027.31	74.54%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	351,089,803.35	331,278,056.23	19,811,747.12	5.98%

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. Se reconoce como Construcciones en Curso, el avance de la obra de los recursos recibidos para la construcción de seis puestos de salud en el área rural del municipio en concordancia con el convenio interadministrativo No.005 de 2018 suscrito con el municipio de La Plata Huila.

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

Valor en libros y depreciación acumulada

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
TERRENOS	123,249,600.00	123,249,600.00	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,071,305,803.96	-	1,071,305,803.96	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	282,015,569.57	53,672,347.20	228,343,222.37	425.44%
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	262,877,870.07	235,916,370.07	26,961,500.00	11.43%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,797,468,400.19	1,757,525,991.56	39,942,408.63	2.27%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441,470,593.77	441,470,593.77	-	0.00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	482,199,025.31	466,539,925.31	15,659,100.00	3.36%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,249,078,959.00	1,220,578,959.00	28,500,000.00	2.33%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	27,890,054.11	27,890,054.11	-	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-3,560,378,382.97	-3,141,199,349.97	- 419,179,033.00	13.34%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,844,553,594.41	5,853,020,592.45	991,533,001.96	16.94%

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:



NIT. 813.002.872-4

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	325,912,800.00	0.00	325,912,800.00	100.00%
SOFTWARES	0.00	308,222,800.00	- 308,222,800.00	-100.00%
TOTAL INTANGIBLES	325,912,800.00	308,222,800.00	17,690,000.00	5.74%

CLASE 2: PASIVO

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

PASIVO	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	925,296,995.09	1,881,419,658.86	- 956,122,663.77	-50.82%
Cuentas por pagar	477,874,706.15	645,865,690.86	- 167,990,984.71	-26.01%
Beneficios a empleados	362,641,668.00	321,903,721.00	40,737,947.00	12.66%
Provisiones	83,707,056.00		83,707,056.00	100.00%
Otros pasivos	1,073,564.94	913,650,247.00	- 912,576,682.06	100.00%
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	933,116,157.09	1,889,238,820.86	134.389,931,83	-50.61%

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 espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

DESCUENTOS DE NOMINA	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Aportes a fondos pensionales	5,352,846.00	5,440,794.00	87,948.00-	-1.62%
Aportes a seguridad social en salud	4,799,300.00	4,486,800.00	312,500.00	6.96%
Sindicatos	715,724.00	761,191.00	45,467.00-	-5.97%
Cooperativas	9,893,585.00	6,149,725.00	3,743,860.00	60.88%
Libranzas	29,346,471.00	29,487,758.00	141,287.00-	-0.48%
Embargos judiciales	3,315,441.00	5,660,881.00	2,345,440.00-	-41.43%
Seguros	803,205.00	871,002.00	67,797.00-	-7.78%
TOTAL	54,226,572.00	52,858,151.00	1,368,421.00	2.59%

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

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Honorarios	8,031,613.00	1,762,923.00	6,268,690.00	355.59%
Comisiones	141,879.00	-	141,879.00	100.00%
Servicios	2,374,876.00	3,093,104.00	718,228.00	-23.22%
Compras	4,511,713.00	2,926,518.00	1,585,195.00	54.17%
Retención a empleados artículo 383 ET	2,582,000.00	1,431,000.00	1,151,000.00	80.43%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	1,861,649.00	1,116,560.00	745,089.00	66.73%
Contratos de obra	1,528,810.00	-	1,528,810.00	100.00%
Retención impuesto industria y comercio por compra	2,618,630.00	1,425,219.00	1,193,411.00	83.74%
TOTAL	23,651,170.00	11,755,324.00	11,895,846.00	101.20%

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. Esta cuenta muestra un Saldo por valor de \$60.465.756 a 31 de agosto de 2019.



NIT. 813.002.872-4

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

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.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Anticipo para adquisición de Bienes	-	27,868,890.00	- 27,868,890.00	- 100.00
TOTAL	0.00	27,868,890.00	-27,868,890.00	-100.00%

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 y software así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	325,912,800.00	0.00	325,912,800.00	100.00%
SOFTWARES	0.00	308,222,800.00	- 308,222,800.00	-100.00%
TOTAL INTANGIBLES	325,912,800.00	308,222,800.00	14,597,545.43	5.74%



NIT. 813.002.872-4

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de agosto de 2019 es por valor de \$477.874.706.15 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	477,874,706.15	645,865,690.86	- 167,990,984.71	-26.01%
Adquisición de bienes y servicios	65,399,887.00	78,353,480.00	- 12,953,593.00	-16.53%
Recursos a favor de terceros	107,634,069.15	314,671,179.86	- 207,037,110.71	-65.79%
Descuentos de nómina	54,226,572.00	52,858,151.00	1,368,421.00	2.59%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	23,651,170.00	11,755,324.00	11,895,846.00	101.20%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	60,465,756.00	6,189,874.00	54,275,882.00	876.85%
Creditos Judiciales	-	5,000,000.00	- 5,000,000.00	- 100.00%
Otras cuentas por pagar	166,497,252.00	177,037,682.00	- 10,540,430.00	-5.95%
Cuentas por pagar	477,874,706.15	645,865,690.86	- 167,990,984.71	-26.01%

Recaudos a favor de terceros: Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades contables públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser abonadas por el área de cartera a cuentas por cobrar por servicios de salud, de acuerdo al reporte de documento que afecte, incluyendo las cuentas excedentes financieros que corresponde a Rendimientos cuentas destinación específica.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Recaudos por clasificar	106,993,615.96	313,825,828.96	- 206,832,213.00	-65.91%
Excedentes financieros	640,453.19	845,350.90	- 204,897.71	-24.24%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	107,634,069.15	314,671,179.86	207,037,110.71-	-65.79%

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:



NIT. 813.002.872-4

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Cheques cobrados o por reclamar	4,766,667.00	2,484,090.00	2,282,577.00	100.00%
Aportes al ICBF y SENA	5,894,000.00	5,744,100.00	149,900.00	2.61%
Servicios públicos	180,757.00	-	180,757.00	100.00%
Honorarios	82,559,609.00	92,194,979.00	9,635,370.00-	-10.45%
Servicios	73,096,219.00	76,612,513.00	3,516,294.00-	-4.59%
Arrendamiento operativo	-	819,523.00	819,523.00-	-
Otras por pagar	-	2,000.00	2,000.00-	-
TOTAL	166,497,252.00	177,855,205.00	11,357,953.00-	-6.39%

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 agosto de 2019. Las cuentas con mayor variación como vacaciones y bonificaciones corresponden a saldos pendientes de liquidar

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	-	-	0.00%
Cesantías	67,916,103.00	73,454,719.00	5,538,616.00-	-7.54%
Intereses sobre cesantías	9,707,387.00	9,396,691.00	310,696.00	3.31%
Vacaciones	85,433,171.00	44,211,413.00	41,221,758.00	93.24%
Prima de vacaciones	47,439,998.00	48,452,308.00	1,012,310.00-	-2.09%
Prima de servicios	15,514,369.00	17,824,869.00	2,310,500.00-	-12.96%
Prima de navidad	68,807,450.00	69,202,642.00	395,192.00-	-0.57%
Bonificaciones	26,778,895.00	24,170,297.00	2,608,598.00	10.79%
Aporte riesgos laborales	2,921,000.00	2,887,900.00	33,100.00	1.15%
Gastos de viaje	362,645.00	783,457.00	420,812.00-	-53.71%
Aportes a Fondos de Pensiones	13,471,300.00	13,463,100.00	8,200.00	0.06%
Aportes a Seguridad Social en Salud	9,472,925.00	9,868,725.00	395,800.00-	-4.01%
Aportes a Cajas de Compensación	4,714,000.00	4,593,700.00	120,300.00	2.62%
Otros beneficios a empleados	10,102,425.00	3,593,900.00	6,508,525.00	181.10%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	362,641,668.00	321,903,721.00	40,737,947.00	12.66%

NOTA 9.- GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados en que incurrirá la empresa por conceptos diferentes a los enunciados en las cuentas definidas para representar provisiones específicas, el saldo a 31 de agosto de 2019 corresponde al incremento salarial del año 2013, que se encuentra pendiente de reclamar y la provisión reconocida en el proceso que se adelanta por parte del señor JAIME ORLANDO PEÑA CLAVIJO con alto grado de probabilidad de ocurrencia, por lo cual el Comité de Conciliación de la ESE ha viabilizado la posibilidad de conciliar el proceso, en el orden de \$60.000.000.00. Adicionalmente se provisionaron \$23.707.056 del fallo en primera instancia del tribunal administrativo del Huila a favor de Karen Lineth Mahecha Mazabel proceso que obliga a reconocer y pagar las prestaciones sociales causadas ente el 3 de diciembre de 2009 y el 31 de diciembre de 2013

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Litigios o demandas	83,707,056.00	-	83,707,056.00	100.00%
Otras provisiones diversas	7,819,162.00	7,819,162.00	-	0.00%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	91,526,218.00	7,819,162.00	-	1070.54%



NIT. 813.002.872-4

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 agosto de 2019 es de \$1.073.564.94 y que corresponde al saldo del convenio No. 005 de 2018 con el Municipio de La Plata que se registra como Recursos recibidos en Administración \$1.060.764.94 y el saldo de ingresos recibidos como anticipado por \$12.800

CLASE 3: PATRIMONIO

NOTA 11.- GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo. Se reconoce como mayor valor del capital fiscal el impacto por transición de aplicación del nuevo marco normativo de las NIIIF

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	11,117,578,791.41	9,777,178,059.23	1,340,400,732.18	13.71%
CAPITAL FISCAL	9,589,038,100.32	9,223,542,006.14	365,496,094.18	3.96%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,198,645,616.33	21,480,050.32	1,177,165,566.01	5480.27%
RESULTADO DEL EJERCICIO	329,895,074.76	166,659,908.59	163,235,166.17	97.95%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	365,496,094.18	365,496,094.18-	-100.00%

CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	7,820,461,981.00	7,943,871,455.45	- 123,409,474.45	-1.55%
subvenciones	270,561,857.00	340,633,289.00	- 70,071,432.00	-20.57%
Financieros	1,900,345.87	5,032,476.80	- 3,132,130.93	-62.24%
Ingreso diversos	774,542,254.33	169,075,964.89	605,466,289.44	358.10%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	39,116,038.61	72,792,263.00	- 33,676,224.39	-46.26%
INGRESOS	8,906,582,476.81	8,531,405,449.14	375,177,027.67	4.40%

Del total de los ingresos de la entidad obtenidos hasta el mes de agosto de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representan el 87.81%.

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.

SERVICIOS DE SALUD	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	645,128,254.00	679,308,279.00	34,180,025.00-	-5.03%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,401,583,513.00	1,491,420,535.00	89,837,022.00-	-6.02%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	32,510,140.00	31,986,360.00	523,780.00	1.64%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2,406,620,856.00	2,790,775,149.45	384,154,293.45-	-13.77%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,669,690.00	1,585,430.00	84,260.00	5.31%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	880,157,972.00	892,571,375.00	12,413,403.00-	-1.39%

APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	577,766,938.00	274,874,496.00	302,892,442.00	110.19%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,801,769,382.00	1,743,111,540.00	58,657,842.00	3.37%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	29,598,172.00	12,500.00	29,585,672.00	236685.38%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	43,657,064.00	38,225,791.00	5,431,273.00	14.21%
TOTAL	7,820,461,981.00	7,943,871,455.45	123,409,474.45-	-1.55%

NOTA 13.- GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

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

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Donaciones	37,507,665.00	107,579,097.00	70,071,432.00-	-65.13%
Subvención por recursos transferidos	233,054,192.00	233,054,192.00	-	0.00%
TOTAL	270,561,857.00	340,633,289.00	70,071,432.00-	-20.57%

NOTA 14.- GRUPO 48 OTROS INGRESOS

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



NIT. 813.002.872-4

INGRESOS DIVERSOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Financieros	5,032,476.80	1,900,345.87	3,132,130.93	164.82%
Margen a la contratación	146,954,487.41	774,433,387.00	- 627,478,899.59	-81.02%
Recuperaciones	22,118,702.00	-	22,118,702.00	100.00%
Otros ingresos diversos	2,775.48	2,719.33	56.15	2.06%
Aprovechamientos	-	106,148.00	- 106,148.00	-100.00%
Reversión de las pérdidas por deterioro	72,792,263.00	39,116,038.61	33,676,224.39	86.09%
TOTAL	246,900,704.69	815,558,638.81	568,657,934.12-	-69.73%

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 tuvieron un incremento del 17.47%, los gastos generales del 8.76% y los otros gastos una disminución del 15.80%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	1,725,434,733.92	1,468,870,621.29	253,559,296.63	17.47%
Sueldos y salarios	229,569,996.00	227,067,602.00	2,502,394.00	1.10%
Contribuciones imputadas	2,678,852.00	2,828,810.00	149,958.00-	-5.30%
Contribuciones efectivas	62,784,600.00	62,981,500.00	196,900.00-	-0.31%
Aportes sobre la nómina	49,686,200.00	51,288,000.00	1,601,800.00-	-3.12%
Prestaciones sociales	89,823,814.00	97,963,204.00	8,139,390.00-	-8.31%
Gastos de personal diversos	934,938,819.00	789,881,771.00	145,057,048.00	18.36%
Generales	334,450,892.92	218,362,990.29	116,087,902.63	53.16%
Impuestos, contribuciones	21,501,560.00	18,496,744.00	3,004,816.00	16.25%
OTROS GASTOS GENERALES	491,303,918.48	451,711,542.26	39,592,376.22	8.76%
Deterioro de cuentas por cobrar	176,599,359.48	149,082,910.26	27,516,449.22	18.46%
Depreciación propiedades plantas y equipo	268,449,311.00	289,966,176.00	21,516,865.00-	-7.42%
Amortización de activos intangibles	22,548,192.00	12,662,456.00	9,885,736.00	78.07%
Provisión litigios y demandas	23,707,056.00	-	23,707,056.00	100.00%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastian|ph@esesansebastian.com

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	165,240.91	165,240.91-	100.00%
Donaciones	-	165,240.91	165,240.91-	-
OTROS GASTOS	1,678,457,524.84	1,993,449,384.50	314,991,859.66-	-15.80%
Comisiones	1,064,368.99	2,942,097.20	1,877,728.21-	-63.82%
Financieros	7,252,429.21	76,817,629.00	69,565,199.79-	-90.56%
Gastos diversos	1,670,140,726.64	1,913,689,658.30	243,548,931.66-	-12.73%
TOTAL	3,895,196,177.24	3,914,196,788.96	22,005,427.72-	-0.49%

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION

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 y los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Además lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo y los servicios personales, gastos generales, impuestos y contribuciones.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
SUELDOS Y SALARIOS	229,569,996.00	227,067,602.00	2,502,394.00	1.10%
SUELDOS	210,570,230.00	200,300,002.00	10,270,228.00	5.13%
BONIFICACIONES	9,174,641.00	16,606,979.00	- 7,432,338.00	-44.75%
AUXILIO DE TRANSPORTE	5,990,776.00	6,036,573.00	- 45,797.00	-0.76%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	3,834,349.00	4,124,048.00	- 289,699.00	-7.02%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,678,852.00	2,828,810.00	- 1,254,158.00	-5.30%
INDEMNIZACIONES	2,678,852.00	2,828,810.00	- 149,958.00	-5.30%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	62,784,600.00	62,981,500.00	- 196,900.00	-0.31%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10,905,900.00	10,470,200.00	435,700.00	4.16%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	19,225,600.00	20,707,700.00	- 1,482,100.00	-7.16%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	5,515,000.00	5,375,900.00	139,100.00	2.59%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	17,845,000.00	15,632,700.00	2,212,300.00	14.15%

REPARACIONES	820,000.00	-	820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	26,334,406.00	17,508,910.00	8,825,496.00	50.41%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7,624,328.00	6,556,184.00	1,068,144.00	16.29%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,487,078.00	-	2,487,078.00	100.00%
PUBLICIDAD	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,653,250.00	3,678,057.00	1,024,807.00	-27.86%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	30,082,395.00	27,915,522.00	2,166,873.00	7.76%
SEGUROS GENERALES	93,948,174.00	93,904,325.00	43,849.00	0.05%
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y REST	20,171,028.00	-	20,171,028.00	100.00%
HONORARIOS	3,150,174.00	781,244.00	2,368,930.00	303.23%

NOTA 16.- GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	491,303,918.48	451,711,542.26	39,592,376.22	8.76%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	176,599,359.48	149,082,910.26	27,516,449.22	18.46%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	176,599,359.48	149,082,910.26	27,516,449.22	18.46%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268,449,311.00	289,966,176.00	- 21,516,865.00	-7.42%
EDIFICACIONES	46,105,904.00	46,105,904.00	-	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	7,049,741.00	6,716,408.00	333,333.00	4.96%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2,333,331.00	2,666,664.00	- 333,333.00	-12.50%
MAQUINARIA Y EQUIPO	13,149,056.00	12,506,209.00	642,847.00	5.14%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	105,803,288.00	93,354,076.00	12,449,212.00	13.34%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	22,468,584.00	21,250,129.00	1,218,455.00	5.73%

NIT. 813.002.872-4

COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	9,293,100.00	10,795,000.00	- 1,501,900.00	-13.91%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	49,686,200.00	51,288,000.00	- 1,601,800.00	-3.12%
APORTES AL ICBF	29,804,500.00	30,766,700.00	- 962,200.00	-3.13%
APORTES AL SENA	19,881,700.00	20,521,300.00	- 639,600.00	-3.12%
PRESTACIONES SOCIALES	89,823,814.00	97,963,204.00	- 8,139,390.00	-8.31%
VACACIONES	12,646,569.00	17,062,045.00	- 4,415,476.00	-25.88%
CESANTÍAS	20,624,515.00	20,056,988.00	567,527.00	2.83%
INTERESES CESANTIAS	9,126,703.00	2,344,237.00	6,782,466.00	289.33%
PRIMA DE VACACIONES	10,151,621.00	10,059,855.00	91,766.00	0.91%
PRIMA DE NAVIDAD	18,987,969.00	17,793,726.00	1,194,243.00	6.71%
PRIMA DE SERVICIOS	16,082,816.00	30,082,895.00	- 14,000,079.00	-46.54%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,203,621.00	563,458.00	1,640,163.00	291.09%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	934,938,819.00	789,881,771.00	145,057,048.00	18.36%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	892,420,812.00	771,985,766.00	120,435,046.00	15.60%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	19,316,815.00	5,897,208.00	13,419,607.00	227.56%
GASTOS DE VIAJE	6,403,545.00	62,100.00	6,341,445.00	100.00%
VIÁTICOS	16,797,647.00	11,936,697.00	4,860,950.00	40.72%

GASTOS GENERALES

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
GENERALES	334,450,892.92	218,362,990.29	116,087,902.63	53.16%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	39,395,883.00	-	39,395,883.00	100.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	26,782,649.92	24,243,818.29	2,538,831.63	10.47%
MANTENIMIENTO	76,001,527.00	43,774,930.00	32,226,597.00	73.62%

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10,878,519.00	45,521,756.00	- 34,643,237.00	-76.10%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	60,660,888.00	60,660,888.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	1,184,142.00	- 1,184,142.00	- 100.00%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	22,548,192.00	12,662,456.00	9,885,736.00	78.07%
LICENCIAS	22,548,192.00	12,662,456.00	9,885,736.00	78.07%
PROVISION LITIOS Y DEMANDAS	23,707,056.00	-	23,707,056.00	0.00%
LABORALES	23,707,056.00	-	23,707,056.00	0.00%

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, por concepto de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; se reconoce además pérdida en retiro de activos y margen a la contratación. Su rubro más representativo a 31 de agosto de 2019 es margen en la contratación por valor de \$1.670.114.436 y representa el 99.50%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	1,678,457,524.84	1,993,449,384.50	314,991,859.66-	-15.80%
COMISIONES	1,064,368.99	2,942,097.20	1,877,728.21-	-63.82%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1,064,368.99	2,942,097.20	1,877,728.21-	-63.82%
FINANCIEROS	7,252,429.21	76,817,629.00	69,565,199.79-	-90.56%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	5,781,851.00	71,070,029.00	65,288,178.00-	-91.86%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,470,578.21	-	1,470,578.21	100.00%
COSTO EFECTIVO PRESTAMO	-	5,747,600.00	5,747,600.00-	100.00%
GASTOS DIVERSOS	1,670,140,726.64	1,913,689,658.30	243,548,931.66-	-12.73%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	1,670,114,436.00	1,913,685,973.82	243,571,537.82-	-12.73%
OTROS GASTOS DIVERSOS	26,290.64	3,684.48	22,606.16	613.55%



NIT. 813.002.872-4

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

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

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

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 5.19%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Urgencias, Consulta y procedimientos	102,316,305.34	114,486,935.24	12,170,629.90-	-10.63%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	1,164,930,294.36	1,063,925,587.28	101,004,707.08	9.49%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	83,683,989.95	419,839,250.27	336,155,260.32-	-80.07%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	1,964,289,430.09	1,583,661,333.74	380,628,096.35	24.03%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	500,337,738.12	451,893,398.56	48,444,339.56	10.72%
Apoyo diagnóstico-Imagenología	235,193,548.00	116,164,554.82	119,028,993.18	102.47%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	478,416,688.92	432,604,766.08	45,811,922.84	10.59%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	47,192,615.00	93,397,434.13	46,204,819.13-	-49.47%
Servicios de Ambulancias	1,656,901.00	187,500.00	1,469,401.00	100.00%
Servicios Conexos - Otros servicios	103,473,714.03	174,387,991.47	70,914,277.44-	-40.66%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	4,681,491,224.81	4,450,548,751.59	230,942,473.22	5.19%

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas hasta el mes de agosto de 2019, en desarrollo de las funciones de cometido estatal. El resultado del periodo es por valor \$329.895.074.76

NOTA 19.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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	597.282.258.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-597.282.258.00

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

esansebastianph@esansebastian.com