

| 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 07/31/2019 y 07/31/2018 | | | |
| (Cifras Expresadas en pesos colombianos) | | | |
| DETALLE | NOTAS | 07/31/2019 | 07/31/2018 |
| ACTIVO | | | |
| CORRIENTE | | 4,296,223,255.46 | 4,182,183,704.02 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | 1,382,462,779.54 | 886,618,537.22 |
| Caja | | 10,622,094.00 | 6,344,949.00 |
| Depósitos en instituciones financieras | 2 | 1,340,165,312.36 | 810,974,135.36 |
| Efectivo de uso restringido | | 31,675,373.18 | 69,299,452.86 |
| Cuentas por cobrar | | 2,598,628,413.49 | 2,932,806,639.87 |
| Prestación de servicios de salud | | 2,567,055,699.43 | 2,964,669,976.52 |
| Subvenciones por cobrar | | - | - |
| Otras cuentas por Cobrar | 3 | 66,853,623.00 | 16,655,403.00 |
| Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR) | - | 35,280,908.94 | 48,518,739.65 |
| Inventario | | 286,717,462.43 | 361,290,157.93 |
| Materiales y Suministros | 4 | 286,717,462.43 | 361,290,157.93 |
| Otros activos | | 28,414,600.00 | 1,468,369.00 |
| Avances y Anticipos recibidos | | 28,414,600.00 | 1,468,369.00 |
| NO CORRIENTE | | 7,881,837,336.41 | 6,302,693,520.70 |
| Cuentas por cobrar | | 808,000,756.95 | 115,989,290.59 |
| Prestación de servicios de salud | | 1,359,634,505.21 | 865,363,542.09 |
| Otras cuentas por cobrar | 3 | 30,659,256.20 | 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) | - | 1,066,898,560.21 | 875,291,852.85 |
| Propiedades, planta y equipo | | 6,796,660,960.46 | 5,888,295,748.45 |
| Terrenos | | 123,249,600.00 | 123,249,600.00 |
| Construcciones en curso | | 994,865,289.01 | - |
| Bienes muebles en bodega | | 276,509,439.57 | 226,278,739.09 |
| 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 | 234,699,966.18 |
| Equipo médico y científico | | 1,797,468,400.19 | 1,586,136,003.56 |
| 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 | - | 3,526,324,371.97 | 3,105,924,193.97 |
| Otros activos | | 277,175,619.00 | 298,408,481.66 |
| 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 | - | 65,192,852.00 | 26,269,989.34 |
| TOTAL ACTIVO | | 12,178,060,591.87 | 10,484,877,224.72 |
| PASIVO | | | |
| CORRIENTE | | 1,066,612,809.47 | 709,427,702.98 |
| Cuentas por pagar | | 639,212,064.53 | 432,929,831.98 |
| Adquisición de bienes y Servicios | | 83,376,720.00 | 33,644,705.00 |
| Recursos a favor de terceros | | 121,105,545.53 | 141,849,408.98 |
| Descuentos de nómina | | 52,855,278.00 | 52,802,025.00 |
| Retención en la fuente e impuesto de tiembre | 7 | 23,010,604.00 | 10,824,150.00 |
| Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar | | 57,923,101.00 | 6,189,874.00 |
| Créditos judiciales | | - | 5,000,000.00 |
| Otras cuentas por pagar | | 300,940,816.00 | 182,619,669.00 |

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

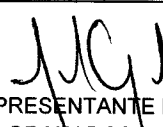
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 07/31/2019 y 07/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| | | | |
|---|----|--------------------------|--------------------------|
| Beneficios a los Empleados | | 342,626,524.00 | 276,497,871.00 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 8 | 342,626,524.00 | 276,497,871.00 |
| Provisiones | | 83,707,056.00 | - |
| Litigios y demandas | 9 | 83,707,056.00 | - |
| Otros pasivos | | 1,067,164.94 | - |
| Avances y Anticipos recibidos | | 6,400.00 | - |
| Recursos Recibidos en administración | 10 | 1,060,764.94 | - |
| 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 | | 1,074,431,971.47 | 717,246,864.98 |
| PATRIMONIO | | | |
| Patrimonio de las empresas | | 11,103,628,620.40 | 9,767,630,359.74 |
| Capital Fiscal | | 9,589,038,100.32 | 9,223,542,006.14 |
| Resultado de ejercicio anterior | 11 | 1,199,213,336.33 | 21,480,050.32 |
| Resultados del ejercicio | | 315,377,183.75 | 157,112,209.10 |
| impactos por la transición al nuevo marco de regulaci | | - | 365,496,094.18 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 11,103,628,620.40 | 9,767,630,359.74 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 12,178,060,591.87 | 10,484,877,224.72 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | - | - |
| Deudoras de control | | 604,227,208.00 | 529,104,845.00 |
| Deudoras por contra (CR) | 19 | - | 529,104,845.00 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | - | - |
| 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 AREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CORREA 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 07/31/2019 y 07/31/2018
 (Valores Expresados en pesos colombianos)

| Detalle | Notas | 01/01/2019 A 07/31/2019 | 01/01/2018 A 07/31/2018 |
|---|-------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | \$ | \$ |
| INGRESOS OPERACIONALES | | 6,790,016,678.00 | 6,845,244,495.45 |
| Venta de servicios | 12 | 6,790,016,678.00 | 6,845,244,495.45 |
| COSTO DE VENTAS | | 4,025,006,697.27 | 3,865,213,052.16 |
| Costo de ventas de servicios | 18 | 4,025,006,697.27 | 3,865,213,052.16 |
| UTILIDAD BRUTA | | 2,765,009,980.73 | 2,980,031,443.29 |
| GASTOS OPERACIONALES | | 1,944,012,408.55 | 1,669,338,952.27 |
| DE ADMINISTRACIÓN | | | |
| De administración y operación | 15 | 1,510,881,593.38 | 1,277,740,751.93 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 16 | 433,130,815.17 | 391,598,200.34 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 820,997,572.18 | 1,310,692,491.02 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 932,303,548.15 | 535,047,558.26 |
| Transferencias Y Subvenciones | 13 | 233,764,211.00 | 292,317,498.00 |
| Otros ingresos | 14 | 698,539,337.15 | 242,730,060.26 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 1,437,923,936.58 | 1,688,627,840.18 |
| OTROS GASTOS | | 1,437,923,936.58 | 1,688,627,840.18 |
| Otros gastos | 17 | 1,437,923,936.58 | 1,688,627,840.18 |
| RESULTADO DEL PERÍODO | | 315,377,183.75 | 157,112,209.10 |




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 07/31/2019 y 07/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| CONCEPTOS | NOTAS | 01/01/2019 A 07/31/2019 | 01/01/2018 A 07/31/2018 |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| Venta de servicios de salud | 12 | 6,790,016,678.00 | 6,845,244,495.45 |
| | | 6,790,016,678.00 | 6,845,244,495.45 |
| COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN | | | |
| Costo de ventas de servicios de salud | 18 | 4,025,006,697.27 | 3,865,213,052.16 |
| | | 4,025,006,697.27 | 3,865,213,052.16 |
| UTILIDAD BRUTA | | 2,765,009,980.73 | 2,980,031,443.29 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 1,510,881,593.38 | 1,277,740,751.93 |
| Sueldos y salarios | | 199,829,697.00 | 194,586,123.00 |
| Contribuciones imputadas | | 2,678,852.00 | 2,828,810.00 |
| Contribuciones efectivas | | 54,309,700.00 | 54,664,500.00 |
| Aportes sobre la nómina | 15 | 43,792,200.00 | 45,543,900.00 |
| Prestaciones sociales | | 78,550,585.00 | 86,282,794.00 |
| Gastos de personal diversos | | 819,234,014.00 | 677,820,880.00 |
| Generales | | 291,819,047.38 | 197,517,000.93 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | | 20,667,498.00 | 18,496,744.00 |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES | | 433,130,815.17 | 391,598,200.34 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | | 155,298,791.17 | 125,827,531.34 |
| Depreciación propiedades plantas y equipo | 16 | 234,395,300.00 | 254,691,020.00 |
| Amortización de activos intangibles | | 19,729,668.00 | 11,079,649.00 |
| Provisión Litigios y Demandas | | 23,707,056.00 | |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | | 820,997,572.18 | 1,310,692,491.02 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 233,764,211.00 | 292,317,498.00 |
| Subvenciones | 13 | 233,764,211.00 | 292,317,498.00 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 698,539,337.15 | 242,730,060.26 |
| Financieros | | 1,660,590.76 | 4,860,593.67 |
| Ingreso diversos | 14 | 657,877,330.00 | 167,969,998.89 |
| Reversión de las cuentas por deterioro | | 39,001,416.39 | 69,899,467.70 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 1,437,923,936.58 | 1,688,627,840.18 |
| Comisiones | | 904,876.47 | 2,177,101.20 |
| Financieros | 17 | 7,221,439.82 | 76,817,629.00 |
| Gastos diversos | | 1,429,797,620.29 | 1,609,633,109.98 |
| RESULTADO DEL PERÍODO | | 315,377,183.75 | 157,112,209.10 |

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

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los estados financieros 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 al 31 de julio de 2019, se registró un resultado de \$315.377.183.75

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.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

| Detalle | 2019 | 2018 | V/Absoluto | V/Relativo % |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC. | 1,382,462,779.54 | 886,618,537.22 | 495,844,242.32 | 55.93% |
| CAJA | 10,622,094.00 | 6,344,949.00 | 4,277,145.00 | 67.41% |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC. | 1,340,165,312.36 | 810,974,135.36 | 529,191,177.00 | 65.25% |
| EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 31,675,373.18 | 69,299,452.86 | -37,624,079.68 | -54.29% |

| Detalle | Valor |
|---|--------------------------------|
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1,340,165,312.36 |
| <u>Cuenta corriente</u> | <u>23,351,725.28</u> |
| Banco Bogotá No. 398-02639-3 | 73,501.13 |
| Banco Agrario No. 0-3927-0-01968 | 6,614.22 |
| Banco Davivienda No. 077269999783 | 23,271,609.93 |
| <u>Cuenta de ahorro</u> | <u>1,316,813,587.08</u> |
| Banco Bogotá No. 398-07443-5 | 4,328,162.04 |
| Coonfie No. 00400001668 | 24,255,157.59 |
| Banco Agrario No. 4-3927-0-04017 | 778,193.00 |
| Infihuila No. 20200015 | 10,173.00 |

| | |
|---|----------------|
| Banco Davivienda No. 077200028247 | 491,868,257.50 |
| Banco Bancolombia No. 845-959595-85 | 169,187,346.02 |
| Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal | 60,379,720.53 |
| Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental | 137,731,483.00 |
| Banco Bancolombia No. 8456801451 | 103,738,070.25 |
| Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura | 24,408,827.08 |
| Banco Davivienda 0772-0015-3615 pagadora | 300,128,197.07 |

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

| Detalle | Valor |
|---|----------------------|
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 31,675,373.18 |
| Cuenta de ahorro | 31,675,373.18 |
| Banco Bancolombia No. 84535541832 | 896,323.46 |
| Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales | 29,636,576.70 |
| Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago | 581.04 |
| Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud | 1,141,891.98 |

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 julio se discriminan así:

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Corriente | 2,598,628,413.49 | 2,932,806,639.87 | -334,178,226.38 | -11.39% |
| Prestación de servicios de salud | 2,567,055,699.43 | 2,964,669,976.52 | -397,614,277.09 | -13.41% |
| Otras cuentas por cobrar | 66,853,623.00 | 16,655,403.00 | 50,198,220.00 | 301.39% |
| Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr) | - 35,280,908.94 | - 48,518,739.65 | 13,237,830.71 | -27.28% |



NIT. 813.002.872-4

| No Corriente | 808,000,756.95 | 115,989,290.59 | 692,011,466.36 | 596.62% |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| Prestación de servicios de salud | 1,359,634,505.21 | 865,363,542.09 | 494,270,963.12 | 57.12% |
| Otras cuentas por cobrar | 30,659,256.20 | 14,274,911.20 | 16,384,345.00 | 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) | -1,066,898,560.21 | -875,291,852.85 | 191,606,707.36- | 21.89% |
| Cuentas por Cobrar | 3,406,629,170.44 | 3,048,795,930.46 | 357,833,239.98 | 11.74% |

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 | 101,014,901.00 | 76,767,545.00 | 24,247,356.00 | 31.59% |
| Plan obligatorio de salud POS - EPS | 1,078,217,119.90 | 904,462,616.00 | 173,754,503.90 | 19.21% |
| Plan subsidiado de salud POSS - EPS SR | 186,418,502.00 | 121,250,159.50 | 65,168,342.50 | 53.75% |
| Plan subsidiado de salud POSS - EPS | 2,577,824,170.38 | 2,934,793,070.85 | 356,968,900.47 | -12.16% |
| Servicios de salud - IPS privadas SR | 5,108,906.00 | 11,307,256.00 | 6,198,350.00 | -54.82% |
| Servicios de salud - IPS privadas | 44,114,329.00 | 59,438,289.00 | 15,323,960.00 | -25.78% |
| Servicios de salud - IPS públicas SR | 246,500.00 | 787,500.00 | 541,000.00 | 100.00% |
| Servicios de salud - IPS públicas | 1,970,830.00 | 1,993,550.00 | 22,720.00 | -1.14% |
| Servicios de salud - Entidades con régimen especial SR | 226,265.00 | - | 226,265.00 | 100.00% |
| Servicios de salud - Entidades con régimen especial | 1,274,634.00 | 1,474,246.00 | 199,612.00 | -13.54% |
| Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR | 23,100.00 | 392,710.00 | 369,610.00 | -94.12% |
| Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro | 16,979,624.00 | 15,608,685.00 | 1,370,939.00 | 8.78% |
| Atención con cargo a recursos de acciones de salud | 63,094,564.00 | 61,230,798.06 | 1,863,765.94 | 3.04% |
| Atención con cargo al subsidio a la oferta | 29,131,774.00 | 29,131,774.00 | - | 100.00% |

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

www.esansebastian.com

esansebastianlp@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

| | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 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 | 183,868,024.64 | 391,558,193.80 | 175,837,366.64 | -53.04% |
| Prestación de servicios de salud | 3,926,690,204.64 | 3,830,033,518.61 | 64,803,883.51 | 2.52% |

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 | 55,031,642.20 | 1,688,485.20 | 53,343,157.00 | 3159.23% |
| OTROS DEUDORES | 97,512,879.20 | 30,930,314.20 | 66,582,565.00 | 215.27% |

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 |

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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 julio de 2019:

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

Detallado así:

| | |
|--|----------------|
| ALLIANZ SEGUROS S A | 19,803.58 |
| ASMETSALUDEPS | 78,460,563.92 |
| ASOCIACIONINDIGENADELCAUCA | 4,382,142.75 |
| AXACOLPATRIASEGUROSS.A. | 631,948.09 |
| BATALLON PIGOANZA | 138,666.49 |
| CAFESALUDEPS | 59,956,020.05 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 708,602.74 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI | 61,594.05 |
| CAPITALSALUD | 850,309.21 |
| CAPRECOMEPS | 382,074,765.96 |
| COLSANITAS | 4,605.96 |
| COMFAMILIARDELHUILA | 57,785,495.92 |
| COMFAMILIARNARIÑO | 66,783.09 |
| COMPAÑIAMUNDIALDESEGUROSS.A. | 2,995,270.66 |
| COMPARTAEPS | 88,357,335.56 |

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

| | |
|--|-------------------------|
| COMPENSAR | 26,605.56 |
| COOSALUD | 1,210,153.91 |
| COSMITET | 2,322,104.97 |
| CORPORACION IPS HUILA | 350,589.09 |
| ECOOPOSEPS | 268,399,583.32 |
| EMSSANAREPS | 573,391.48 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA | 155,419.27 |
| ESESANTAROSADELIMA | 1,252,130.38 |
| ESE SANTA TERESA TESALIA | 13,423.94 |
| LA EQUIDAD | 13,099.05 |
| FAMISSANAR | 197,298.18 |
| LAPREVISORA | 762,750.74 |
| MALLAMASEPSI | 835,352.25 |
| MEDIMAS | 14,530,766.00 |
| NUEVA EPS | 24,439,848.61 |
| QBE SEGUROS SA | 1,374,325.21 |
| SALUDTOTALEPS | 737,964.20 |
| SALUDVIDAEPS | 846,056.78 |
| COOSALUD NIT 900 | 10,111.24 |
| SEGUROSDELESTADO | 2,780,066.87 |
| SERVICIOOCCIDENTALDESALUD | 135,969.57 |
| SOCIEDADCLINICAEMCOSALUD | 172,164.39 |
| UTNUEVOFOSYGA | 953,167.43 |
| ADRES ADRES | 78,679.82 |
| CONVIDA | 67,700.00 |
| COMFENALCO EPS | 37,172.54 |
| COOMEVA | 2,014,493.46 |
| SALUDCOOP | 3,843,459.15 |
| SURAMERICANA | 163,003.01 |
| TOLIHUILA | 1,329,890.70 |
| SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL | 96,058,820.00 |
| TOTAL | 1,102,179,469.15 |

NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

Bajo esta denominación se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación 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 | 86,441,606.06 | 143,961,182.84 | - 57,519,576.78 | -39.95% |
| Materiales médico - quirúrgicos | 16,235,197.84 | 34,862,143.86 | - 18,626,946.02 | -53.43% |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 2,442,266.06 | 6,629,858.13 | - 4,187,592.07 | -63.16% |
| Materiales odontológicos | 43,466,285.54 | 68,124,446.00 | - 24,658,160.46 | -36.20% |
| Elementos y accesorios de aseo | 12,565,102.33 | 16,760,581.71 | - 4,195,479.38 | -25.03% |
| Otros Materiales y suministros | 125,567,004.60 | 90,951,945.39 | 34,615,059.21 | 38.06% |
| MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 286,717,462.43 | 361,290,157.93 | 74,572,695.50- | -20.64% |

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 |

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 | 994,865,289.01 | - | 994,865,289.01 | 100.00% |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 276,509,439.57 | 226,278,739.09 | 50,230,700.48 | 22.20% |
| 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 | 234,699,966.18 | 28,177,903.89 | 12.01% |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 1,797,468,400.19 | 1,586,136,003.56 | 211,332,396.63 | 13.32% |
| 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) | -3,526,324,371.97 | -3,105,924,193.97 | -420,400,178.00 | 13.54% |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 6,796,660,960.46 | 5,888,295,748.45 | 908,365,212.01 | 15.43% |

NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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

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

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 | 28,414,600.00 | 1,468,369.00 | 26,946,231.00 | 1835.11% |
| TOTAL | 28,414,600.00 | 1,468,369.00 | 26,946,231.00 | 1835.11% |

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% |

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

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| LICENCIAS | -65,192,852.00 | 0.00 | - 65,192,852.00 | 100.00% |
| SOFTWARES | | -26,269,989.34 | 26,269,989.34 | -100.00% |
| TOTAL INTANGIBLES | -65,192,852.00 | -26,269,989.34 | 14,597,545.43 | 148.16% |

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 | 1,066,612,809.47 | 709,427,702.98 | 357,185,106.49 | 50.35% |
| Cuentas por pagar | 639,212,064.53 | 432,929,831.98 | 206,282,232.55 | 47.65% |
| Beneficios a empleados | 342,626,524.00 | 276,497,871.00 | 66,128,653.00 | 23.92% |
| Provisiones | 83,707,056.00 | - | 83,707,056.00 | 100.00% |
| Otros pasivos | 1,067,164.94 | - | 1,067,164.94 | 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 | 1,074,431,971.47 | 717,246,864.98 | 134,389,931,83 | 49.80% |

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.

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de julio de 2019 es por valor de \$639.212.064.53 que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| CORRIENTE | 639,212,064.53 | 432,929,831.98 | 206,282,232.55 | 47.65% |
| Adquisición de bienes y servicios | 83,376,720.00 | 33,644,705.00 | 49,732,015.00 | 100.00% |
| Recursos a favor de terceros | 121,105,545.53 | 141,849,408.98 | - 20,743,863.45 | -14.62% |
| Descuentos de nómina | 52,855,278.00 | 52,802,025.00 | 53,253.00 | 0.10% |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 23,010,604.00 | 10,824,150.00 | 12,186,454.00 | 112.59% |
| Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar | 57,923,101.00 | 6,189,874.00 | 51,733,227.00 | 835.77% |
| Creditos Judiciales | - | 5,000,000.00 | - 5,000,000.00 | -100.00% |
| Otras cuentas por pagar | 300,940,816.00 | 182,619,669.00 | 118,321,147.00 | 64.79% |
| Cuentas por pagar | 639,212,064.53 | 432,929,831.98 | 206,282,232.55 | 47.65% |

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 | 120,136,278.96 | 141,016,252.96 | - 20,879,974.00 | -14.81% |
| Excedentes financieros | 969,266.57 | 833,156.02 | 136,110.55 | 16.34% |
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 121,105,545.53 | 141,849,408.98 | 20,743,863.45- | -14.62% |

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

| DESCUENTOS DE NOMINA | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| Aportes a fondos pensionales | 5,057,046.00 | 5,315,894.00 | 258,848.00- | -4.87% |
| Aportes a seguridad social en salud | 4,534,900.00 | 4,396,700.00 | 138,200.00 | 3.14% |
| Sindicatos | 711,191.00 | 755,695.00 | 44,504.00- | -5.89% |
| Cooperativas | 10,130,460.00 | 5,109,838.00 | 5,020,622.00 | 98.25% |
| Libranzas | 28,541,403.00 | 30,837,340.00 | 2,295,937.00- | -7.45% |
| Embargos judiciales | 3,173,691.00 | 5,515,556.00 | 2,341,865.00- | -42.46% |
| Seguros | 706,587.00 | 871,002.00 | 164,415.00- | -18.88% |
| TOTAL | 52,855,278.00 | 52,802,025.00 | 53,253.00 | 0.10% |

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 | 8,622,043.00 | 715,465.00 | 7,906,578.00 | 1105.10% |
| Servicios | 3,233,587.00 | 1,985,233.00 | 1,248,354.00 | 62.88% |
| Compras | 3,170,139.00 | 2,997,196.00 | 172,943.00 | 5.77% |
| Retención a empleados artículo 383 ET | 2,553,000.00 | 3,140,000.00 | - 587,000.00 | -18.69% |
| Impuesto a las ventas retenido por consignar | 2,812,373.00 | 1,337,795.00 | 1,474,578.00 | 110.22% |
| Contratos de obra | 1,528,810.00 | - | 1,528,810.00 | 100.00% |
| Retención impuesto industria y comercio por compra | 1,090,652.00 | 648,461.00 | 442,191.00 | 68.19% |
| TOTAL | 23,010,604.00 | 10,824,150.00 | 12,186,454.00 | 112.59% |

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 \$57.923.101 a 31 de julio de 2019.

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 | 4,666,667.00 | 245,754.00 | 4,420,913.00 | 1798.92% |
| Aportes al ICBF y SENA | 5,225,200.00 | 6,054,700.00 | 829,500.00- | -13.70% |
| Honorarios | 100,886,985.00 | 44,622,931.00 | 56,264,054.00 | 126.09% |
| Servicios | 189,308,923.00 | 131,694,284.00 | 57,614,639.00 | 43.75% |
| Arrendamiento operativo | 853,041.00 | - | 853,041.00 | 100.00% |
| Otras cuentas por pagar | | 2,000.00 | | -100.00% |
| TOTAL | 300,940,816.00 | 182,619,669.00 | 118,323,147.00 | 64.79% |



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas con corte a 30 de julio de 2019. Las cuentas con mayor variación como vacaciones y bonificaciones corresponden a saldos pendientes de liquidar

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Cesantías | 60,001,974.00 | 63,746,680.00 | 3,744,706.00- | -5.87% |
| Intereses sobre cesantías | 8,802,985.00 | 8,032,446.00 | 770,539.00 | 9.59% |
| Vacaciones | 81,688,861.00 | 37,936,693.00 | 43,752,168.00 | 115.33% |
| Prima de vacaciones | 49,292,176.00 | 44,737,844.00 | 4,554,332.00 | 10.18% |
| Prima de servicios | 11,411,351.00 | 8,620,642.00 | 2,790,709.00 | 32.37% |
| Prima de navidad | 61,279,970.00 | 59,200,449.00 | 2,079,521.00 | 3.51% |
| Bonificaciones | 30,684,245.00 | 19,339,309.00 | 11,344,936.00 | 58.66% |
| Aporte riesgos laborales | 2,633,200.00 | 2,832,900.00 | 199,700.00- | -7.05% |
| Gastos de viaje | - | 549,584.00 | 549,584.00- | -100.00% |
| Aportes a Fondos de Pensiones | 12,678,800.00 | 13,194,200.00 | 515,400.00- | -3.91% |
| Aportes a Seguridad Social en Salud | 8,911,325.00 | 9,678,025.00 | 766,700.00- | -7.92% |
| Aportes a Cajas de Compensación | 4,178,800.00 | 4,842,400.00 | 663,600.00- | -13.70% |
| Otros salarios y prestaciones sociales | 11,062,837.00 | 3,786,699.00 | 7,276,138.00 | 192.15% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 342,626,524.00 | 276,497,871.00 | 66,128,653.00 | 23.92% |

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com

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 julio 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% |

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 julio de 2019 es de \$1.067.164.94 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 \$6.400

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 NIIF

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| PATRIMONIO | 11,103,628,620.40 | 9,767,630,359.74 | 1,335,998,260.66 | 13.68% |
| CAPITAL FISCAL | 9,589,038,100.32 | 9,223,542,006.14 | 365,496,094.18 | 3.96% |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,199,213,336.33 | 21,480,050.32 | 1,177,733,286.01 | 5482.92% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 315,377,183.75 | 157,112,209.10 | 158,264,974.65 | 100.73% |
| 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.

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Servicios de salud | 6,790,016,678.00 | 6,845,244,495.45 | - 55,227,817.45 | -0.81% |
| Subvenciones | 233,764,211.00 | 292,317,498.00 | - 58,553,287.00 | -20.03% |
| Financieros | 1,660,590.76 | 4,860,593.67 | - 3,200,002.91 | -65.84% |
| Ingreso diversos | 657,877,330.00 | 167,969,998.89 | 489,907,331.11 | 291.66% |
| Reversión de las pérdidas por deterioro de valor | 39,001,416.39 | 69,899,467.70 | - 30,898,051.31 | -44.20% |
| INGRESOS | 7,722,320,226.15 | 7,380,292,053.71 | 342,028,172.44 | 4.63% |

Del total de los ingresos de la entidad obtenidos hasta el mes de julio de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representan el 87.08%.

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 | 565,413,125.00 | 594,589,709.00 | 29,176,584.00- | -4.91% |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS | 1,237,597,525.00 | 1,286,219,670.00 | 48,622,145.00- | -3.78% |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL | 28,795,790.00 | 27,778,080.00 | 1,017,710.00 | 3.66% |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN | 2,076,509,513.00 | 2,399,822,334.45 | 323,312,821.45- | -13.47% |
| HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL | 1,363,450.00 | 1,379,740.00 | 16,290.00- | -1.18% |
| APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO | 763,407,820.00 | 772,734,008.00 | 9,326,188.00- | -1.21% |
| APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA | 499,809,276.00 | 222,921,373.00 | 276,887,903.00 | 124.21% |
| APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS | 1,548,922,874.00 | 1,505,193,965.00 | 43,728,909.00 | 2.91% |
| 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 | 38,599,133.00 | 34,593,116.00 | 4,006,017.00 | 11.58% |
| TOTAL | 6,790,016,678.00 | 6,845,244,495.45 | 55,227,817.45- | -0.81% |

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.



NIT. 813.002.872-4

| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Donaciones | 29,841,793.00 | 88,395,080.00 | 58,553,287.00- | -66.24% |
| Subvención por recursos transferidos | 203,922,418.00 | 203,922,418.00 | - | 0.00% |
| TOTAL | 233,764,211.00 | 292,317,498.00 | 58,553,287.00- | -20.03% |

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 julio de 2019

| INGRESOS DIVERSOS | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Financieros | 1,660,590.76 | 4,860,593.67 | - 3,200,002.91 | -65.84% |
| Margen a la contratación | 657,768,463.00 | 145,849,210.41 | 511,919,252.59 | 350.99% |
| Recuperaciones | - | 22,118,702.00 | - 22,118,702.00 | 100.00% |
| Otros ingresos diversos | 2,719.00 | 2,086.48 | 632.52 | 100.00% |
| Aprovechamientos | 106,148.00 | - | 106,148.00 | 100.00% |
| Reversión de las pérdidas por deterioro | 39,001,416.39 | 69,899,467.70 | - 30,898,051.31 | 100.00% |
| TOTAL | 698,539,337.15 | 242,730,060.26 | 455,809,276.89 | 187.78% |

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.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| De administración y operación | 1,510,881,593.38 | 1,277,740,751.93 | 230,970,087.45 | 18.25% |
| Sueldos y salarios | 199,829,697.00 | 194,586,123.00 | 5,243,574.00 | 2.69% |
| Contribuciones imputadas | 2,678,852.00 | 2,828,810.00 | 149,958.00- | -5.30% |
| Contribuciones efectivas | 54,309,700.00 | 54,664,500.00 | 354,800.00- | -0.65% |
| Aportes sobre la nómina | 43,792,200.00 | 45,543,900.00 | 1,751,700.00- | -3.85% |
| Prestaciones sociales | 78,550,585.00 | 86,282,794.00 | 7,732,209.00- | -8.96% |
| Gastos de personal diversos | 819,234,014.00 | 677,820,880.00 | 141,413,134.00 | 20.86% |
| Generales | 291,819,047.38 | 197,517,000.93 | 94,302,046.45 | 47.74% |
| Impuestos, contribuciones | 20,667,498.00 | 18,496,744.00 | 2,170,754.00 | 11.74% |
| OTROS GASTOS GENERALES | 433,130,815.17 | 391,598,200.34 | 41,532,614.83 | 10.61% |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 155,298,791.17 | 125,827,531.34 | 29,471,259.83 | 23.42% |
| Depreciación propiedades plantas y equipo | 234,395,300.00 | 254,691,020.00 | 20,295,720.00- | -7.97% |
| Amortización de activos intangibles | 19,729,668.00 | 11,079,649.00 | 8,650,019.00 | 78.07% |
| Provisión litigios y demandas | 23,707,056.00 | - | 23,707,056.00 | 100.00% |
| OTROS GASTOS | 1,437,923,936.58 | 1,688,627,840.18 | 250,703,903.60- | -14.85% |
| Comisiones | 904,876.47 | 2,177,101.20 | 1,272,224.73- | -58.44% |
| Financieros | 7,221,439.82 | 76,817,629.00 | 69,596,189.18- | -90.60% |
| Gastos diversos | 1,429,797,620.29 | 1,609,633,109.98 | 179,835,489.69- | -11.17% |
| TOTAL | 3,381,936,345.13 | 3,357,966,792.45 | 21,798,798.68 | 0.71% |

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 | 199,819,697.00 | 194,586,123.00 | 5,233,574.00 | 2.69% |
| SUELDOS | 183,296,042.00 | 172,374,491.00 | 10,921,551.00 | 6.34% |
| BONIFICACIONES | 8,023,786.00 | 13,386,440.00 | - 5,362,654.00 | -40.06% |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 5,178,942.00 | 5,242,674.00 | - 63,732.00 | -1.22% |
| SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN | 3,320,927.00 | 3,582,518.00 | - 261,591.00 | -7.30% |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 2,678,852.00 | 2,828,810.00 | - 1,569,958.00 | -5.30% |
| INDEMNIZACIONES | 2,678,852.00 | 2,828,810.00 | - 149,958.00 | -5.30% |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 54,309,700.00 | 54,664,500.00 | - 354,800.00 | -0.65% |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 9,442,000.00 | 9,164,200.00 | 277,800.00 | 3.03% |
| COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 16,627,400.00 | 18,109,500.00 | - 1,482,100.00 | -8.18% |
| COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES | 4,769,700.00 | 4,630,600.00 | 139,100.00 | 3.00% |
| COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA | 15,283,900.00 | 13,253,500.00 | 2,030,400.00 | 15.32% |
| COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL | 8,186,700.00 | 9,506,700.00 | - 1,320,000.00 | -13.88% |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 43,792,200.00 | 45,543,900.00 | - 1,751,700.00 | -3.85% |
| APORTES AL ICBF | 26,269,100.00 | 27,321,200.00 | - 1,052,100.00 | -3.85% |
| APORTES AL SENA | 17,523,100.00 | 18,222,700.00 | - 699,600.00 | -3.84% |
| PRESTACIONES SOCIALES | 78,550,585.00 | 82,282,794.00 | - 3,732,209.00 | -4.54% |
| VACACIONES | 10,118,116.00 | 15,310,911.00 | - 5,192,795.00 | -33.92% |
| CESANTÍAS | 17,705,639.00 | 17,258,744.00 | 446,895.00 | 2.59% |
| INTERESES CESANTIAS | 8,776,436.00 | 2,030,132.00 | 6,746,304.00 | 332.31% |
| PRIMA DE VACACIONES | 8,816,060.00 | 8,095,540.00 | 720,520.00 | 8.90% |
| PRIMA DE NAVIDAD | 16,217,166.00 | 15,428,826.00 | 788,340.00 | 5.11% |



NIT. 813.002.872-4

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| PRIMA DE SERVICIOS | 14,806,030.00 | 23,937,987.00 | - 9,131,957.00 | -38.15% |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES | 2,111,138.00 | 220,654.00 | 1,890,484.00 | 856.76% |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 819,234,014.00 | 677,820,880.00 | 141,413,134.00 | 20.86% |
| REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS | 787,669,571.00 | 660,796,107.00 | 126,873,464.00 | 19.20% |
| CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | 12,428,260.00 | 5,897,208.00 | 6,531,052.00 | 110.75% |
| GASTOS DE VIAJE | 5,195,043.00 | - | 5,195,043.00 | 100.00% |
| VIÁTICOS | 13,941,140.00 | 11,127,565.00 | 2,813,575.00 | 25.28% |

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 | 291,819,047.38 | 197,517,000.93 | 94,302,046.45 | 47.74% |
| VIGILANCIA Y SEGURIDAD | 34,471,398.00 | - | 34,471,398.00 | 100.00% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 22,688,381.38 | 17,330,495.93 | 5,357,885.45 | 30.92% |
| MANTENIMIENTO | 55,971,572.00 | 39,081,470.00 | 16,890,102.00 | 43.22% |
| REPARACIONES | 820,000.00 | - | 820,000.00 | 100.00% |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 22,670,999.00 | 15,407,289.00 | 7,263,710.00 | 47.14% |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 7,224,328.00 | 5,736,661.00 | 1,487,667.00 | 25.93% |
| 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 | 3,403,250.00 | - 750,000.00 | -22.04% |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 23,272,206.00 | 24,171,812.00 | - 899,606.00 | -3.72% |
| SEGUROS GENERALES | 93,948,174.00 | 92,386,023.00 | 1,562,151.00 | 1.69% |
| SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y REST | 17,461,487.00 | - | 17,461,487.00 | 100.00% |
| HONORARIOS | 3,150,174.00 | - | 3,150,174.00 | 100.00% |

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com

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 | 433,130,815.17 | 391,598,200.54 | 41,532,614.63 | 10.61% |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 155,298,791.17 | 125,827,531.54 | 29,471,259.63 | 23.42% |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 155,298,791.17 | 125,827,531.54 | 29,471,259.63 | 23.42% |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 234,395,300.00 | 254,691,020.00 | - 20,295,720.00 | -7.97% |
| EDIFICACIONES | 40,342,666.00 | 40,342,666.00 | - | 0.00% |
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 6,210,190.00 | 5,876,857.00 | 333,333.00 | 5.67% |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | 1,999,998.00 | 2,333,331.00 | - 333,333.00 | -14.29% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 11,505,424.00 | 10,919,244.00 | 586,180.00 | 5.37% |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 92,311,043.00 | 81,582,035.00 | 10,729,008.00 | 13.15% |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 19,660,011.00 | 19,455,842.00 | 204,169.00 | 1.05% |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 9,287,691.00 | 40,036,126.00 | - 30,748,435.00 | -76.80% |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 53,078,277.00 | 53,078,277.00 | - | 0.00% |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | - | 1,066,642.00 | - 1,066,642.00 | -100.00% |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 19,729,668.00 | 11,079,649.00 | 8,650,019.00 | 78.07% |
| LICENCIAS | 19,729,668.00 | 11,079,649.00 | 8,650,019.00 | 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 es margen en la contratación que representa el 99.43% a 31 de julio de 2019, por valor de \$1.429.711.426

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| OTROS GASTOS | 1,437,923,936.58 | 1,688,627,840.18 | 250,703,903.60- | -14.85% |
| COMISIONES | 904,876.47 | 2,177,101.20 | 1,272,224.73- | -58.44% |
| COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS | 904,876.47 | 2,177,101.20 | 1,272,224.73- | -58.44% |
| FINANCIEROS | 7,221,439.82 | 76,817,629.00 | 69,596,189.18- | -90.60% |
| PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR | 5,762,951.00 | 71,070,029.00 | 65,307,078.00- | -91.89% |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 1,458,488.82 | - | 1,458,488.82 | 100.00% |
| COSTO EFECTIVO PRESTAMO | - | 5,747,600.00 | 5,747,600.00- | 100.00% |
| GASTOS DIVERSOS | 1,429,797,620.29 | 1,609,633,109.98 | 179,835,489.69- | -11.17% |
| MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD | 1,429,771,426.00 | 1,609,629,425.50 | 179,857,999.50- | -11.17% |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | 26,194.29 | 3,684.48 | 22,509.81 | 610.94% |

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

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

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 30 de julio 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 4.13%;

| DETALLE | 2019 | 2018 | V/ABSOLUTO | % |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Urgencias, Consulta y procedimientos | 85,396,735.31 | 95,659,762.02 | 10,263,026.71- | -10.73% |
| Servicios ambulatorios - Consulta Externa | 1,028,797,279.88 | 932,571,585.76 | 96,225,694.12 | 10.32% |
| Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral | 74,401,667.95 | 376,620,234.43 | 302,218,566.48- | -80.24% |
| Servicios Ambulatorios actividades de PYP | 1,665,617,613.77 | 1,376,009,894.42 | 289,607,719.35 | 21.05% |
| Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico | 421,354,042.98 | 380,801,124.70 | 40,552,918.28 | 10.65% |
| Apoyo diagnóstico-Imagenología | 197,830,446.00 | 93,668,026.82 | 104,162,419.18 | 111.20% |
| Apoyo Terapéutico-Farmacia | 409,224,989.34 | 376,189,852.13 | 33,035,137.21 | 8.78% |
| Servicios conexos a la salud - Medio ambiente | 41,856,587.00 | 84,407,615.13 | 42,551,028.13- | -50.41% |
| Servicios de Ambulancias | 1,656,901.00 | - | 1,656,901.00 | 100.00% |
| Servicios Conexos - Otros servicios | 98,870,434.04 | 149,284,956.75 | 50,414,522.71- | -33.77% |
| COSTOS DE VENTAS Y OPERACION | 4,025,006,697.27 | 3,865,213,052.16 | 159,793,645.11 | 4.13% |

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas hasta el mes de julio de 2019, en desarrollo de las funciones de cometido estatal. El resultado del periodo es por valor \$315.377.183.75

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 | 587.753.364.00 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 587.753.364.00 |



NIT. 813.002.872-4


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


JUDITH FAJARDO ROA
Contador
T.P. 191648-T


FRANCISCO JAVIER CURREA H.
Subgerente


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