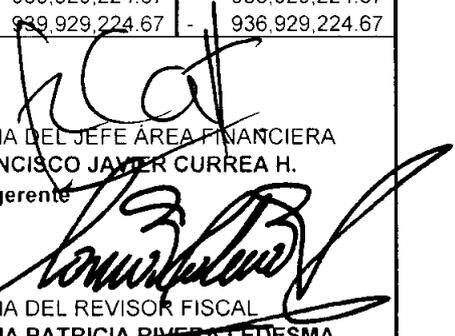
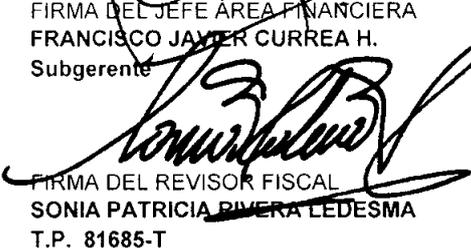


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodos contables terminados el 05/31/2019 y 05/31/2018
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	05/31/2019	05/31/2018
ACTIVO			
CORRIENTE		4,362,629,954.02	3,393,027,371.92
Efectivo y equivalentes al efectivo		1,426,779,523.56	858,184,845.76
Caja		9,591,180.00	7,197,777.00
Depósitos en instituciones financieras	2	1,396,107,984.54	790,840,574.59
Efectivo de uso restringido		21,080,359.02	60,146,494.17
Cuentas por cobrar		2,491,295,332.32	2,140,308,424.80
Prestación de servicios de salud		2,513,391,856.80	2,165,118,020.06
Subvenciones por cobrar		-	-
Otras cuentas por cobrar	3	65,393,479.00	15,312,249.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		- 87,490,003.48	- 40,121,844.26
Inventario		416,140,498.14	366,664,101.36
Materiales y Suministros	4	416,140,498.14	366,664,101.36
Otros activos		28,414,600.00	27,870,000.00
Avances y Anticipos Entregados		28,414,600.00	27,870,000.00
NO CORRIENTE		7,797,400,532.36	7,019,269,334.52
Cuentas por cobrar		803,072,694.85	917,359,765.41
Prestación de servicios de salud		1,277,766,681.21	1,661,472,155.50
Otras cuentas por cobrar	3	28,947,407.20	15,250,243.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		484,605,555.75	111,642,690.15
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		- 988,246,949.31	- 871,005,323.44
Propiedades, planta y equipo		6,711,515,170.51	5,794,137,288.45
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		841,984,259.06	-
Bienes muebles en bodega		337,653,198.20	76,295,950.89
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		4,179,675,662.42	4,179,675,662.42
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.38
Redes, líneas y cables		60,000,000.00	60,000,000.00
Maquinaria y equipo	5	250,761,370.07	221,719,966.38
Equipo médico y científico		1,758,501,791.56	1,586,136,003.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		441,470,593.77	440,220,593.77
Equipos de comunicación y computación		472,890,425.31	463,860,925.31
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		- 3,459,341,181.97	- 3,033,190,865.97
Otros activos		282,812,667.00	307,772,280.66
Bienes y servicios pagados por anticipado		16,455,671.00	22,653,856.00
Activos intangibles	6	325,912,800.00	308,222,800.00
Amortización acumulada de intangibles		- 59,555,804.00	- 23,104,375.34
TOTAL ACTIVO		12,160,030,486.38	10,412,296,706.44
PASIVO			
CORRIENTE		967,016,729.28	516,377,371.14
Cuentas por pagar		539,170,482.34	407,664,847.14
Adquisición de bienes y Servicios		108,413,886.00	31,118,568.00
Recursos a favor de terceros		175,059,475.34	152,966,169.66
Descuentos de nómina		46,800,288.00	51,550,841.00

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 05/31/2019 y 05/31/2018
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	05/31/2019	05/31/2018
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7	15,346,953.00	9,009,074.48
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		57,494,275.00	19,867,132.00
Créditos judiciales		-	25,000,000.00
Otras cuentas por pagar		136,055,605.00	118,153,062.00
Beneficios a los Empleados		366,775,882.00	108,712,524.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	366,775,882.00	108,712,524.00
Provisiones		60,000,000.00	-
Litigios y demandas		60,000,000.00	-
Provisiones diversas	9	-	-
Otros pasivos		1,070,364.94	-
Avances y Anticipos recibidos		9,600.00	-
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		974,835,891.28	524,196,533.14
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		11,185,194,595.10	9,888,100,173.30
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,223,542,006.14
Resultado de ejercicio anterior		1,199,213,336.33	21,480,050.32
Resultados del ejercicio		396,943,158.45	277,582,022.66
impactos por la transición al nuevo marco de regulac	11	-	365,496,094.18
TOTAL PATRIMONIO		11,185,194,595.10	9,888,100,173.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12,160,030,486.38	10,412,296,706.44
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Deudoras de control		589,356,779.00	523,329,577.00
Deudoras por contra (CR)	19	-	524,329,577.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
Pasivos contingentes		939,929,224.67	936,929,224.67
Acreedoras por contra (DB)	19	-	936,929,224.67
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS Gerente		 FIRMA DEL JEFE AREA FINANCIERA FRANCISCO JAVIER CURREA H. Subgerente	
 FIRMA DEL CONTADOR JUDITH FAJARDO ROA T.P. 191648-T		 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
Periodos contables terminados el 05/31/2019 y 05/31/2018
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01-01-2019 A 05/31/2019	01-01-2018 A 05/31/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		4,787,529,765.00	5,025,822,241.45
Venta de servicios de salud	12	4,787,529,765.00	5,025,822,241.45
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		2,676,905,898.84	2,562,841,271.61
Costo de ventas de servicios de salud	18	2,676,905,898.84	2,562,841,271.61
UTILIDAD BRUTA		2,110,623,866.16	2,462,980,969.84
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1,011,119,527.10	895,884,808.05
Sueldos y salarios		141,879,693.00	138,086,925.00
Contribuciones imputadas		2,678,852.00	2,828,810.00
Contribuciones efectivas		38,294,200.00	39,211,600.00
Aportes sobre la nómina	15	28,598,500.00	28,845,800.00
Prestaciones sociales		57,844,891.00	16,753,260.00
Gastos de personal diversos		513,203,624.00	491,440,581.00
Generales		209,231,640.10	160,481,488.05
Impuestos, contribuciones y tasas		19,388,127.00	18,236,344.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		296,264,798.94	281,349,549.89
Deterioro de cuentas por cobrar		114,760,068.94	91,477,822.89
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	167,412,110.00	181,957,692.00
Amortización de activos intangibles		14,092,620.00	7,914,035.00
EXCEDENTE OPERACIONAL		803,239,540.12	1,285,746,611.90
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		167,078,860.00	208,790,550.00
Subvenciones	13	167,078,860.00	208,790,550.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		469,032,983.52	141,328,450.74
Financieros		1,203,854.00	851,090.28
Ingreso diversos	14	442,923,919.00	92,244,176.41
Reversión de las cuentas por deterioro		24,905,210.52	48,233,184.05
GASTOS NO OPERACIONALES		1,042,408,225.19	1,358,283,589.98
Comisiones		531,113.68	1,803,481.50
Financieros	17	5,645,297.69	73,430,324.00
Gastos diversos		1,036,231,813.82	1,283,049,784.48
RESULTADO DEL PERÍODO		396,943,158.45	277,582,022.66

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 CUREA 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 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.

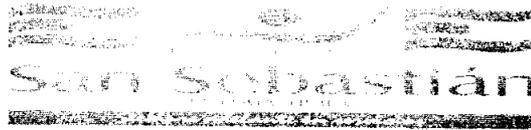
APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

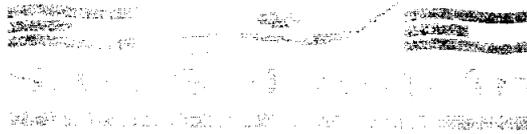
La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los estados financieros estable que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los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

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Resultado Integral de enero 01 al 30 de Mayo de 2019, se registró un resultado de \$361.363.033.72

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

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



NIT. 813.002.872-4

LIMITACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

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



NIT. 813.002.872-4

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLASE 1: ACTIVO

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

NOTA 2.- GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle	2019	2018	V/Absoluto	V/Relativo %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.	1,426,779,523.56	858,184,845.76	568,594,677.80	66.26%
CAJA	9,591,180.00	7,197,777.00	2,393,403.00	33.25%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1,396,107,984.54	790,840,574.59	605,267,409.95	76.53%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	21,080,359.02	60,146,494.17	-39,066,135.15	-64.95%

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,396,107,984.54
Cuenta corriente	14,558,285.28
Banco Bogotá No. 398-02639-3	346,725.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	14,204,945.93
Cuenta de ahorro	1,381,549,699.26
Banco Bogotá No. 398-07443-5	3,816,688.04
Coonfie No. 00400001668	18,731,130.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	777,999.00
Infihuila No. 20200015	10,173.00

NIT. 813.002.872-4

Banco Davivienda No. 077200028247	573.723.332.27
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	170.008.431.86
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	48.647.518.77
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	137.708.484.73
Banco Bancolombia No. 8456801451	103.643.107.72
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24.404.751.33
Banco Davivienda 0772-0015-3615 pagadora	300.078.081.95

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

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	21,080,359.02
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>21,080,359.02</u>
Banco Bancolombia No. 84535541832	896.174.01
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	19,041.902.73
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	580.96
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1.141.701.32

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 mayo se discriminan así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Corriente	2,491,295,332.32	2,140,308,424.80	350,986,907.52	16.40%
Prestación de servicios de salud	2.513.391.856.80	2.165.118.020.06	348.273.836.74	16.09%
Otras cuentas por cobrar	65.393.479.00	15.312.249.00	50.081.230.00	327.07%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	87.490.003.48	40.121.844.26	-47.368.159.22	118.06%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com

NIT. 813.002.872-4

No Corriente	803,072,694.85	917,359,765.41	-114,287,070.56	-12.46%
Prestación de servicios de salud	1.277.766.681.21	1.661.472.155.50	383,705,474.29-	-23.09%
Otras cuentas por cobrar	28.947,407.20	15,250.243.20	13,697,164.00	89.82%
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)	-988.246.949.31	-871.005.323.44	117,241.625.87-	13.46%
Cuentas por Cobrar	3,294,368,027.17	3,057,668,190.2	236,699,836.96	7.74%

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 \$2.513.391.856.80 representan el 76.29%. Las *No Corrientes* que poseen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$1.277.766.681.21 y representan un 38.79% del total de las cuentas por cobrar por servicios de salud.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	94,515,762.00	85,322,833.00	9,192,929.00	10.77%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,048,863,992.90	868,552,564.00	180,311,428.90	20.76%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	174,866,290.00	123,940,960.00	50,925,330.00	41.09%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,745,254,695.75	2,891,496,637.30	- 146,241,941.55	-5.06%
Servicios de salud - IPS privadas SR	5,078,614.00	9,561,550.00	- 4,482,936.00	-46.89%
Servicios de salud - IPS privadas	46,277,896.00	22,191,781.00	24,086,115.00	108.54%
Servicios de salud - IPS públicas SR	409,630.00	-	409,630.00	100.00%
Servicios de salud - IPS públicas	2,086,700.00	1,978,700.00	108,000.00	5.46%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	1,274,634.00	1,633,329.00	- 358,695.00	-21.96%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	1,189,488.00	62,400.00	1,127,088.00	1806.23%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	15,334,172.00	16,754,724.00	- 1,420,552.00	-8.48%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	-	91,273,829.06	- 91,273,829.06	-100.00%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	29,131,774.00	29,131,774.00	-	100.00%
Reclamación con cargo a los recursos del sistema	4,095,779.00	2,953,513.00	1,142,266.00	38.67%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	- 377,220,889.64	- 318,264,418.80	- 58,956,470.84	18.52%
Prestación de servicios de salud	3,791,158,538.01	3,826,590,175.56	- 35,431,637.55	-0.93%

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@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	33.616.048.00	28.058.907.00	5.557.141.00	19.81%
Otras Cuentas por cobrar	60.724.838.20	2.503.585.20	58.221.253.00	2325.52%
OTROS DEUDORES	94,340,886.20	30,562,492.20	63,778,394.00	208.68%

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.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.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 mayo de 2019:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-1.075.736.952.79	-911.127.167.70	-164.609.785.09	18.07%

Detallado así:

860026182-5	ALLIANZ SEGUROS S A	18,992.16
817000248-3	ASMET SALUDEPS	71,862,284.96
817001773-3	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	4,204,178.27
860002184-6	AXACOLPATRIASEGUROSS.A.	618,050.05
830039670-5	BATALLON PIGOANZA	112,815.77
800140949-6	CAFESALUDLPS	56,694,196.05
890102044-1	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	677,010.86
860045904-7	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	58,787.09
900298372-9	CAPITALSALUD	796,886.44
899999026-0	CAPRECOMEPS	382,074,765.96
800251440-6	COLSANITAS	1,810.79
891180008-2	COMFAMILIAR DEL HUILA	54,256,193.79
891280008-1	COMFAMILIARNARIÑO	63,650.10
860037013-6	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	2,937,955.24
804002105-0	COMPARTALPS	94,948,707.44
860066942-7	COMPENSAR	21,231.40
800249241-0	COOSALUD	1,132,036.29

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

NIT. 813.002.872-4

830023202-1	COSMITET	2,177,006.58
813012546-4	CORPORACION IPS HUILA	169,786.50
832000760-8	ECOOPSOSEPS	253,819,032.47
814000337-1	EMSSANAREPS	552,685.76
899999107-9	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	145,623.53
813011027-5	ESE SANTA ROSA DE LIMA	1,225,718.02
891103889-6	ESE SANTA TERESA TESALIA	10,545.76
860028415-5	LA EQUIDAD	11,495.24
830003564-7	FAMISSANAR	152,134.73
860002400-2	LAPREVISORA	709,940.48
837000084-5	MALLAMASEPSI	751,047.39
901097473-5	MEDIMAS	12,189,211.76
900156264-2	NUEVA EPS	23,556,712.43
860002534-0	QBE SEGUROS SA	1,358,005.90
800130907-4	SALUDTOTAL EPS	697,097.61
830074184-5	SALUDVIDA EPS	837,034.82
900226715-3	COOSALUD NIT 900	7,259.86
860009578-6	SEGUROS DEL ESTADO	2,536,969.16
805001157-2	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	129,125.14
813005431-3	SOCIEDAD CLINICA LMCOSALUD	148,503.62
900462447-5	UT NUEVO FOSYGA	897,233.93
901037916-1	ADRLS ADRLS	57,866.64
899999107-9	CONVIDA	67,700.00
890700148-4	COMFENALCO EPS	26,280.00
805000427-1	COOMEVA	1,997,506.25
800250119-1	SALUDCOOP	3,843,456.87
890903407-9	SURAMERICANA	143,045.35
901127065-3	TOLIHUILA	980,554.35
813011465-8	LUIS ANTONIO MOJICA	-
800103913-4	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00
TOTALES		1,075,736,952.79

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

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

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	98.836.504.69	104.234.972.88	- 5.398.468.19	-5.18%
Materiales médico - quirúrgicos	29.403.951.05	42.728.949.18	- 13.324.998.13	-31.18%
Materiales reactivos y de laboratorio	25.907.714.87	9.223.213.12	16.684.501.75	180.90%
Materiales odontológicos	84.001.523.29	86.575.932.57	- 2.574.409.28	-2.97%
Elementos y accesorios de aseo	22.528.418.78	23.327.530.81	- 799.112.03	-3.43%
Otros Materiales y suministros	155.462.385.46	100.573.502.80	54.888.882.66	54.58%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	416,140,498.14	366,664,101.36	49,476,396.78	13.49%

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 reconoció el 50% 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, reconociendo el avance de la obra como Construcciones en Curso.



NIT. 813.002.872-4

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	841.984.259.06	-	841.984.259.06	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	337.653.198.20	76.295.950.89	261.357.247.31	342.56%
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	250.761.370.07	221.719.966.38	29.041.403.69	13.10%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.758.501.791.56	1.586.136.003.56	172.365.788.00	10.87%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441.470.593.77	440.220.593.77	1.250.000.00	0.28%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com

NIT. 813.002.872-4

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	472.890.425.31	463.860.925.31	9.029.500.00	1.95%
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)	-3.459.341.181.97	-3.033.190.865.97	-426.150.316.00	14.05%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,711,515,170.51	5,794,137,288.45	917,377,882.06	15.83%

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 SALUD	-	6,198,185.00	- 6,198,185.00	- 100.00%
Nueva Eps	-	6.198.185.00	- 6.198.185.00	- 100.00%
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	22,653,856.00	- 6,198,185.00	-27%

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.



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

DETALLE	2019	2018
LICENCIAS	325.912.800.00	0.00
SOFTWARES	-	308.222.800.00
TOTAL INTANGIBLES	325,912,800.00	308,222,800.00

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

DETALLE	2019	2018
LICENCIAS	-59.555.804.00	0.00
SOFTWARES	-	-23.104.375.34
TOTAL INTANGIBLES	-59,555,804.00	-23,104,375.34

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	967,016,729.28	516,377,371.14	450,639,358.14	87.27%
Cuentas por pagar	539.170.482.34	407.664.847.14	131.505.635.20	32.26%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

Beneficios a empleados	366.775.882.00	108.712.524.00	258.063.358.00	237.38%
Provisiones	60.000.000.00		60.000.000.00	0.00%
Otros pasivos	1.070.364.94	-	1.070.364.94	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	974,835,891.28	524,196,533.14	134,389,931,83	85.97%

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 mayo de 2019 es por valor de \$539.170.482.34 que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	539,170,482.34	407,664,847.14	131,505,635.20	32.26%
Adquisición de bienes y servicios	108.413.886.00	31.118.568.00	77.295.318.00	100.00%
Recursos a favor de terceros	175.059.475.34	152.966.169.66	22.093.305.68	14.44%
Descuentos de nómina	46.800.288.00	51.550.841.00	- 4.750.553.00	-9.22%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	15.346.953.00	9.009.074.48	6.337.878.52	70.35%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	57.494.275.00	19.867.132.00	37.627.143.00	189.39%
Creditos Judiciales	-	25.000.000.00	- 25.000.000.00	-100.00%
Otras cuentas por pagar	136.055.605.00	118.153.062.00	17.902.543.00	15.15%
Cuentas por pagar	539,170,482.34	407,664,847.14	131,505,635.20	32.26%

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



NIT. 813.002.872-4

afecte, incluyendo las cuentas excedentes financieros que corresponde a Rendimientos cuentas destinación específica.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Venta por cuenta de terceros	-	30.800.00	-30.800.00	-100.00%
Recaudos por clasificar	174.094.551.33	152.115.024.33	21.979.527.00	14.45%
Excedentes financieros	964.924.01	520.345.33	444.578.68	85.44%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	175,059,475.34	152,666,169.66	22,393,305.68	14.67%

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	5.057.146.00	5.205.194.00	148.048.00-	-2.84%
Aportes a seguridad social en salud	4.258.300.00	4.539.000.00	280.700.00-	-6.18%
Sindicatos	706.510.00	757.584.00	51.074.00-	100.00%
Cooperativas	8.505.228.00	4.895.837.00	3.609.391.00	73.72%
Libranzas	26.212.720.00	31.705.973.00	5.493.253.00-	-17.33%
Embargos judiciales	1.462.332.00	3.599.555.00	2.137.223.00-	-59.37%
Seguros	598.052.00	847.698.00	249.646.00-	-29.45%
TOTAL	46,800,288.00	51,550,841.00	4,750,553.00-	-9.22%

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.

NIT. 813.002.872-4

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Honorarios	662.743.00	3.844.423.00	- 3.181.680.00	82.76%
Servicios	2.936.921.00	2.833.596.00	103.325.00	3.65%
Compras	1.917.849.00	2.463.386.00	- 545.537.00	22.15%
Retención a empleados artículo 383 ET	1.422.000.00	2.737.000.00	- 1,315.000.00	48.05%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	1.468.238.00	2.663.785.00	- 1.195.547.00	44.88%
Retención impuesto industria y comercio por compra	601.323.48	804.763.00	- 203.439.52	25.28%
TOTAL	9,009,074.48	15,346,953.00	- 6,337,878.52	41.30%

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 \$57.494.275,00 a 31 de mayo de 2019.

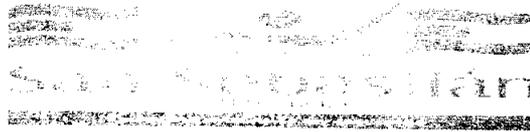
Otras cuentas por pagar: Representa las demás obligaciones adquiridas por la entidad contable pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como parafiscales ICBF y SENA, y las obligaciones causadas que serán objeto de pago en el siguiente mes, dentro de ella encontramos los servicios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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Cheques cobrados o por reclamar	4.666.667.00	9.093.640.00	4.426.973.00-	100.00%
Aportes al ICBF y SENA	5.683.000.00	5.531.300.00	151.700.00	2.74%
Servicios públicos	332.926.00	1.593.310.00	1.260.384.00-	-79.10%
Honorarios	36.771.237.00	31.414.593.00	5.356.644.00	100.00%
Servicios	88.601.775.00	70.520.219.00	18.081.556.00	100.00%
TOTAL	136,055,605.00	118,153,062.00	17,902,543.00	15.15%

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

www.esansebastian.com

esansebastian|ph@esansebastian.com



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 31 de Mayo de 2019 por lo cual algunas cuentas presentan una variación significativa respecto al año anterior donde no se realizó apropiación para estos conceptos o por el contrario se registraba el pago completo no existiendo la apropiación correspondiente, como es el caso de las cesantías.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	-	-	0.00%
Cesantías	43.238.895.00	48.794.114.00	5.555.219.00-	-11.39%
Intereses sobre cesantías	6.488.109.00	-	6.488.109.00	100.00%
Vacaciones	73.470.988.00	-	73.470.988.00	100.00%
Prima de vacaciones	44.130.948.00	22.144.927.00	21.986.021.00	99.28%
Prima de servicios	87.755.453.00	-	87.755.453.00	100.00%
Prima de navidad	44.775.673.00	-	44.775.673.00	100.00%
Bonificaciones	27.058.970.00	2.264.159.00	24.794.811.00	1095.10%
Aporte riesgos laborales	2.840.700.00	2.631.100.00	209.600.00	7.97%
Gastos de viaje	-	1.606.947.00	1.606.947.00-	100.00%
Aportes a Fondos de Pensiones	12.777.900.00	12.951.900.00	174.000.00-	-1.34%
Aportes a Seguridad Social en Salud	9.187.625.00	9.148.725.00	38.900.00	0.43%
Aportes a Cajas de Compensación	4.545.200.00	4.423.900.00	121.300.00	2.74%

NIT. 813.002.872-4

Otros salarios y prestaciones sociales	10,505,421.00	4,746,752.00	5,758,669.00	121.32%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	366,775,882.00	108,712,524.00	258,063,358.00	237.38%

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 30 de Mayo 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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Litigios o demandas	60.000.000.00	-	60.000.000.00	100.00%
Otras provisiones diversas	7.819.162.00	7.819.162.00	-	0.00%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	67,819,162.00	7,819,162.00	-	767.35%

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 Mayo de 2019 es de \$1.070.364.94 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

CLASE 3: PATRIMONIO

NOTA 11.- GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

NIT. 813.002.872-4

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	11,185,194,595.10	9,888,100,173.30	1,297,094,421.80	13.12%
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	396.943.158.45	277.582.022.66	119.361.135.79	43.00%
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	4.787.529.765.00	5.025.822.241.45	- 238.292.476.45	-4.74%
subvenciones	167.078.860.00	208.790.550.00	- 41.711.690.00	-19.98%
Financieros	1.203.854.00	851.090.28	352.763.72	41.45%
Ingreso diversos	442.923.919.00	92.244.176.41	350.679.742.59	380.16%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	24.905.210.52	48.233.184.05	- 23.327.973.53	-48.36%
INGRESOS	5.423.641.608.52	5.375.941.242.19	47,700,366.33	0.89%

Del total de los ingresos de la entidad obtenidos hasta el mes de Mayo de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 88.27%.



NIT. 813.002.872-4

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	416.709.800.00	456.495.096.00	39.785.296.00-	-8.72%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	911.265.164.00	952.575.586.00	41.310.422.00-	-4.34%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	20.041.650.00	18.694.505.00	1.347.145.00	7.21%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1.434.354.194.00	1.765.460.040.45	331.105.846.45-	-18.75%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1.132.750.00	956.480.00	176.270.00	18.43%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	549.759.465.00	568.812.887.00	19.053.422.00-	-3.35%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	335.216.321.00	129.689.111.00	205.527.210.00	158.48%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1.065.704.325.00	1.103.872.741.00	38.168.416.00-	-3.46%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	29.598.172.00	12.500.00	29.585.672.00	100.00%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	23.747.924.00	29.253.295.00	5.505.371.00-	100.00%
TOTAL	4,787,529,765.00	5,025,822,241.45	238,292,476.45-	-4.74%

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	21.419.990.00	63.131.680.00	41.711.690.00-	100.00%
Subvención por recursos transferidos	145.658.870.00	145.658.870.00	-	0.00%
TOTAL	167,078,860.00	208,790,550.00	41,711,690.00-	-19.98%

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 mayo de 2019

INGRESOS DIVERSOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Financieros	1.203.854.00	851.090.28	352.763.72	41.45%
Margen a la contratación	442.815.938.00	92.242.916.41	350.573.021.59	380.05%
Otros ingresos diversos	2.233.00	1.260.00	973.00	100.00%
Aprovechamientos	105.748.00	-	105.748.00	100.00%
Reversión de las pérdidas por deterioro	24.905.210.52	18.233.184.05	- 23.327.973.53	100.00%
TOTAL	469,032,983.52	141,328,450.74	327,704,532.78	231.87%

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.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	1,011,119,527.10	895,884,808.05	114,082,936.05	12.86%
Sueldos y salarios	141.879.693.00	138.086.925.00	3.792.768.00	2.75%
Contribuciones imputadas	2.678.852.00	2.828.810.00	149.958.00-	-5.30%
Contribuciones efectivas	38.294.200.00	39.211.600.00	917.400.00-	-2.34%

NIT. 813.002.872-4

Aportes sobre la nómina	28.598.500.00	28.845.800.00	247.300.00-	-0.86%
Prestaciones sociales	57.844.891.00	16.753.260.00	41.091.631.00	245.28%
Gastos de personal diversos	513.203.624.00	491.440.581.00	21.763.043.00	4.43%
Generales	209.231.640.10	160.481.488.05	48.750.152.05	30.38%
Impuestos, contribuciones	19.388.127.00	18.236.344.00	1.151.783.00	6.32%
OTROS GASTOS GENERALES	296,264,798.94	281,349,549.89	14,915,249.05	5.30%
Deterioro de cuentas por cobrar	114.760.068.94	91.477.822.89	23.282.246.05	25.45%
Depreciación propiedades plantas y equipo	167.412.110.00	181.957.692.00	14.545.582.00-	-7.99%
Amortización de activos intangibles	11.092.620.00	7.914.035.00	6.178.585.00	78.07%
OTROS GASTOS	1,042,408,225.19	1,358,283,589.98	315,875,364.79-	-23.26%
Comisiones	531.113.68	1.803.481.50	1.272.367.82-	-70.55%
Financieros	5.645.297.69	73.430.324.00	67.785.026.31-	-92.31%
Gastos diversos	1.036.231.813.82	1.283.049.784.48	246.817.970.66-	-19.24%
TOTAL	2,349,792,551.23	2,535,517,947.92	186,877,179.69-	-7.32%

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
SUELDOS Y SALARIOS	141,879,693.00	138,086,925.00	3,792,768.00	2.75%
SUELDOS	129,859,124.00	123,976,396.00	5,882,728.00	4.75%
BONIFICACIONES	6,025,932.00	7,792,976.00	1,767,044.00	-22.67%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,626,430.00	3,751,908.00	125,478.00	-3.34%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	2,368,207.00	2,565,645.00	197,438.00	-7.70%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,678,852.00	2,828,810.00	2,432,658.00	-5.30%
INDEMNIZACIONES	2,678,852.00	2,828,810.00	149,958.00	-5.30%

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

www.esansebastian.com

esansebastian|ph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38,294,200.00	39,211,600.00	917,400.00	-2.34%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6,045,600.00	5,829,300.00	216,300.00	3.71%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	11,950,900.00	13,618,400.00	1,667,500.00	-12.24%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	3,428,100.00	3,342,200.00	85,900.00	2.57%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	10,895,700.00	9,491,600.00	1,404,100.00	14.79%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	5,973,900.00	6,930,100.00	956,200.00	-13.80%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	28,598,500.00	28,845,800.00	247,300.00	-0.86%
APORTES AL ICBF	17,154,300.00	17,303,800.00	149,500.00	-0.86%
APORTES AL SENA	11,444,200.00	11,542,000.00	97,800.00	-0.85%
PRESTACIONES SOCIALES	57,844,891.00	16,753,260.00	41,091,631.00	245.28%
VACACIONES	7,283,820.00	3,916,302.00	3,367,518.00	85.99%
CESANTÍAS	12,620,216.00	12,428,115.00	192,101.00	1.55%
INTERESES CESANTIAS	8,151,349.00	-	8,151,349.00	100.00%
PRIMA DE VACACIONES	6,471,617.00	349,926.00	6,121,691.00	1749.42%
PRIMA DE NAVIDAD	11,389,008.00	-	11,389,008.00	100.00%
PRIMA DE SERVICIOS	10,059,730.00	-	10,059,730.00	100.00%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1,869,151.00	58,917.00	1,810,234.00	100.00%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	513,203,624.00	491,440,581.00	21,763,043.00	4.43%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	493,817,599.00	483,241,462.00	10,576,137.00	2.19%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	4,701,000.00	-	4,701,000.00	100.00%
GASTOS DE VIAJE	4,042,643.00	-	4,042,643.00	100.00%
VIÁTICOS	10,642,382.00	8,199,119.00	2,443,263.00	29.80%

GASTOS GENERALES

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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	209,231,640.01	160,481,488.05	48,750,151.96	30.38%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	24,622,428.00	-	24,622,428.00	100.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,389,790.01	11,750,186.05	639,603.96	5.44%
MANTENIMIENTO	32,496,325.00	32,464,550.00	31,775.00	0.10%
REPARACIONES	820,000.00	-	820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	15,559,810.00	9,370,862.00	6,188,948.00	66.04%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,265,205.00	4,097,615.00	167,590.00	4.09%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,487,078.00	-	2,487,078.00	0.00%
PUBLICIDAD	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,553,250.00	2,103,250.00	- 550,000.00	-26.15%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	15,324,428.00	16,653,342.00	- 1,328,914.00	-7.98%
SEGUROS GENERALES	81,428,747.00	84,041,683.00	- 2,612,936.00	-3.11%
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y REST	12,042,405.00	-	12,042,405.00	100.00%
HONORARIOS	1,242,174.00	-	1,242,174.00	100.00%

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	296,264,798.94	281,349,549.89	14,915,249.05	5.30%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	114,760,068.94	91,477,822.89	23,282,246.05	25.45%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	114,760,068.94	91,477,822.89	23,282,246.05	25.45%

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

NIT. 813.002.872-4

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	167,412,110.00	181,957,692.00	-14,545,582.00	-7.99%
EDIFICACIONES	28,816,190.00	28,816,190.00	-	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	4,531,088.00	4,197,755.00	333,333.00	7.94%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,333,332.00	1,666,665.00	- 333,333.00	-20.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,218,160.00	7,799,460.00	418,700.00	5.37%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	65,923,355.00	58,254,287.00	7,669,068.00	13.16%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14,042,865.00	13,897,030.00	145,835.00	1.05%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6,634,065.00	28,581,608.00	21,947,543.00	-76.79%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	37,913,055.00	37,913,055.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	831,642.00	- 831,642.00	-100.00%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	14,092,620.00	7,914,035.00	6,178,585.00	78.07%
LICENCIAS	14,092,620.00	7,914,035.00	6,178,585.00	78.07%

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 99.41% a 31 de Mayo de 2019, por valor de \$1.036.231.119

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	1,042,408,225.19	1,358,283,589.98	315,875,364.79-	-23.26%
COMISIONES	531,113.68	1,803,481.50	1,272,367.82-	-70.55%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	531,113.68	1,803,481.50	1,272,367.82-	-70.55%
FINANCIEROS	5,645,297.69	73,430,324.00	67,785,026.31-	-92.31%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	4,765,440.00	67,682,724.00	62,917,284.00-	-92.96%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	879,857.69	-	879,857.69	100.00%
COSTO EFECTIVO PRESTAMO	-	5,747,600.00	5,747,600.00-	100.00%
GASTOS DIVERSOS	1,036,231,813.82	1,283,049,784.48	246,817,970.66-	-19.24%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	1,036,231,119.00	1,283,046,358.00	246,815,239.00-	-19.24%
OTROS GASTOS DIVERSOS	694.82	3,426.48	2,731.66-	-79.72%

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

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

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de Mayo 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 4.45%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Urgencias. Consulta y procedimientos	51.880.498.81	65.579.803.91	13.699.305.10-	-20.89%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	711.999.968.06	607.490.241.05	104.509.727.01	17.20%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	53.152.572.00	261.445.169.20	208.292.597.20-	-79.67%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	1.095.439.880.15	864.532.755.71	230.907.124.44	26.71%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	264.705.991.59	249.588.733.09	15.117.258.50	6.06%
Apoyo diagnóstico-Imagenología	139.061.187.00	57.217.296.82	81.843.890.18	143.04%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	289.816.347.89	300.773.537.21	10.957.189.32-	-3.64%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	29.822.921.00	50.191.716.97	20.368.795.97-	-40.58%
Servicios de Ambulancias	1.056.901.00	-	1.056.901.00	100.00%
Servicios Conexos - Otros servicios	39.969.631.34	106.022.017.65	66.052.386.31-	-62.30%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	2.676.905.898.84	2.562.841.271.61	114.064.627.23	4.45%

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas hasta el mes de mayo de 2019, en desarrollo de las funciones de cometido estatal. El resultado del periodo es por valor \$396.943.158.45



NIT. 813.002.872-4

NOTA 19.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	
DEUDORAS DE CONTROL	589.356.779.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	589.356.779.00

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.

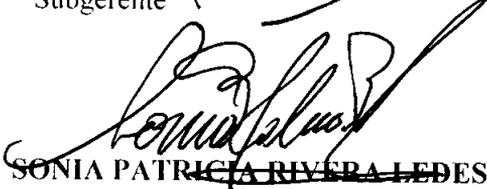
DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	-
ACREEDORAS DE CONTROL	936.929.224.67
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-936.929.224.67

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.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com