

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 03/31/2019 y 03/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	31/03/2019	31/03/2018
ACTIVO			
CORRIENTE		4,290,538,194.73	3,558,449,289.72
Efectivo y equivalentes al efectivo		1,302,652,716.75	883,256,549.59
Caja		8,451,606.00	7,412,026.00
Depósitos en instituciones financieras	2	1,284,114,034.27	816,397,325.04
Efectivo de uso restringido		10,087,076.48	59,447,198.55
Cuentas por cobrar		2,624,561,770.38	2,274,628,618.55
Prestación de servicios de salud		2,602,597,842.16	2,300,195,985.07
Subvenciones por cobrar		-	-
Otras cuentas por cobrar	3	62,087,109.00	16,055,574.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	40,123,180.78	41,622,940.52
Inventario		361,822,707.60	363,208,750.58
Materiales y Suministros	4	361,822,707.60	363,208,750.58
Otros activos		1,501,000.00	37,355,371.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		1,501,000.00	37,355,371.00
NO CORRIENTE		7,707,848,731.98	6,932,548,684.91
Cuentas por cobrar		702,589,435.47	780,114,116.80
Prestación de servicios de salud		1,194,362,485.91	1,500,614,825.49
Otras cuentas por cobrar	3	28,016,117.20	15,058,343.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudado		484,605,555.75	111,642,690.15
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,004,394,723.39	847,201,742.04
Propiedades, planta y equipo		6,716,809,581.51	5,841,496,673.45
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		836,165,826.06	-
Bienes muebles en bodega		282,261,198.20	70,407,618.89
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		4,179,675,662.42	4,160,717,419.42
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	1,585,984,636.56
Muebles, enseres y equipos de oficina		441,470,593.77	440,220,593.77
Equipos de comunicación y computación		472,430,425.31	463,484,925.31
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	-	3,392,376,337.97	2,960,457,538.97
Otros activos		288,449,715.00	310,937,894.66
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	-	53,918,756.00	19,938,761.34
PASIVO			
CORRIENTE		898,981,152.76	726,254,026.64
Préstamos por Pagar		-	172,000,000.00
Financiamiento Interno a Corto Plazo		-	172,000,000.00
Cuentas por pagar		531,337,599.82	461,526,150.64
Adquisición de bienes y Servicios		35,480,260.00	71,562,143.00
Recursos a favor de terceros		233,825,784.82	129,885,705.16
Descuentos de nómina		47,016,614.00	53,708,320.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7	20,904,144.00	13,869,425.48
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		48,999,678.00	6,351,378.00
Créditos judiciales		-	25,000,000.00
Otras cuentas por pagar		145,111,119.00	161,149,179.00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 03/31/2019 y 03/31/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		306,579,588.00	92,727,876.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	306,579,588.00	92,727,876.00
Provisiones		60,000,000.00	-
Litigios y demandas	9	60,000,000.00	
Provisiones diversas		-	-
Otros pasivos		1,063,964.94	-
Avances y Anticipis recibidos	10	3,200.00	-
Recursos Recibidos en administración		1,060,764.94	-
NO CORRIENTE		7,819,162.00	7,819,162.00
Cuentas por pagar		-	-
Recursos a favor de terceros	7	-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Provisiones		7,819,162.00	7,819,162.00
Provisiones diversas	9	7,819,162.00	7,819,162.00
Patrimonio de las empresas			
Patrimonio de las empresas		11,091,586,611.95	9,756,924,785.99
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		303,335,175.30	146,406,635.35
impactos por la transición al nuevo marco de regulació			365,496,094.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11,998,386,926.71	10,490,997,974.63
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control	19	583,230,023.00	516,506,153.00
Deudoras por contra (CR)		583,230,023.00	516,506,153.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
Pasivos contingentes	19	936,929,224.67	936,929,225.00
Acreedoras por contra (DB)		936,929,224.67	936,929,225.00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
 Subgerente

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRIQUA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Períodos contables terminados el 03/31/2019 y 03/31/2018
(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2019 A 31/03/2019	03/01/2018 A 31/03/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		3,069,179,893.00	2,882,315,474.45
Venta de servicios	12	3,069,179,893.00	1,443,314,550.37
COSTO DE VENTAS		1,518,032,661.96	1,443,314,550.37
Costo de ventas de servicios	18	1,518,032,661.96	1,443,314,550.37
UTILIDAD BRUTA		1,551,147,231.04	1,439,000,924.08
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		802,041,166.05	752,756,917.19
De administración y operación	15	616,330,434.52	581,445,381.07
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	185,710,731.53	171,311,536.12
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		749,106,064.99	686,244,006.89
INGRESOS NO OPERACIONALES		275,573,205.10	211,935,530.44
Transferencias Y Subvenciones	13	100,306,732.00	112,953,182.00
Otros ingresos	14	175,266,473.10	98,982,348.44
GASTOS NO OPERACIONALES TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		721,344,094.79	751,772,901.98
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS		721,344,094.79	751,772,901.98
Otros gastos	17	721,344,094.79	751,772,901.98
RESULTADO DEL PERÍODO		303,335,175.30	146,406,635.35



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

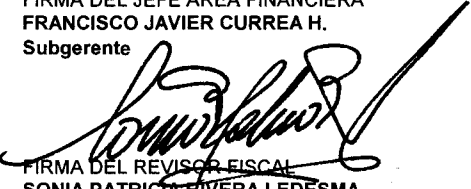
Períodos contables terminados el 03/31/2019 y 03/31/2018
 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2019 A 31/03/2019	03/01/2018 A 31/03/2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		3,069,179,893.00	2,882,315,474.45
Venta de servicios de salud	12	3,069,179,893.00	2,882,315,474.45
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		1,518,032,661.96	1,443,314,550.37
Costo de ventas de servicios de salud	18	1,518,032,661.96	1,443,314,550.37
UTILIDAD BRUTA		1,551,147,231.04	1,439,000,924.08
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		616,330,434.52	581,445,381.07
Sueldos y salarios		82,810,661.00	81,393,734.00
Contribuciones imputadas		1,155,583.00	1,442,138.00
Contribuciones efectivas		22,492,700.00	22,150,200.00
Aportes sobre la nómina	15	17,616,700.00	18,027,100.00
Prestaciones sociales		30,899,475.00	11,388,736.00
Gastos de personal diversos		310,607,337.00	297,955,957.00
Generales		139,902,748.52	149,087,516.07
Impuestos, contribuciones y tasas		10,845,230.00	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		185,710,731.53	171,311,536.12
Deterioro de cuentas por cobrar		76,807,893.53	57,338,751.12
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	100,447,266.00	109,224,364.00
Amortización de activos intangibles		8,455,572.00	4,748,421.00
Provisión Litigios y Demandas			
EXCEDENTE OPERACIONAL		749,106,064.99	686,244,006.89
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		100,306,732.00	112,953,182.00
Subvenciones	13	100,306,732.00	112,953,182.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		175,266,473.10	98,982,348.44
Financieros		698,787.37	487,287.61
Ingreso diversos	14	159,090,017.00	62,098,463.41
Reversión de las cuentas por deterioro		15,477,668.73	36,396,597.42
GASTOS NO OPERACIONALES		721,344,094.79	751,772,901.98
Comisiones		217,075.52	957,785.50
Financieros	17	5,050,260.27	65,962,903.00
Gastos diversos		716,076,759.00	684,852,213.48
RESULTADO DEL PERÍODO		303,335,175.30	146,406,635.35


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente


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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA H.
 Subgerente


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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodos contables terminados el 31/03/2019 y 31/03/2018

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2019 a 31/03/2019	01/01/2018 a 31/03/2018
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	1,691,405,130.00	1,592,259,758.04
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	29,131,774.00	87,395,322.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	3,258,879.00	-
+ Recibidos de Recuperaciones	30,000.00	-
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	668,787.37	487,287.61
+ Rendimientos cuentas destinación específica	14,564.17	-
+ Giro directo para abono a la Cartera	449,982,795.00	174,150,780.00
+ Recaudos por clasificar	151,422,854.24	15,623,407.00
+ Recaudos por Anticipos recibidos para Servicios de Salud	-	-
- Pagos a Proveedores	492,918,499.00	427,296,730.00
- Anticipos entregados	1,501,000.00	37,355,371.00
- Pagos por arriendos	2,559,123.00	-
- Pagos parafiscales	12,441,200.00	-
- Pagos seguros	77,248,576.00	-
- Pagos servicios publicos	26,546,355.00	-
- Remuneración servicios tecnicos	961,259,159.00	944,737,390.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	140,083,058.00	151,995,748.00
- Pagos por beneficios a los empleados	467,310,982.00	503,035,310.00
- Pagos en retención en la fuente	68,707,656.00	49,650,691.52
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	10,845,230.00	-
- Otras cuentas por pagar	1,107,018.00	-
- Ingresos recibidos para terceros	2,880,673.00	-
- Pagos por Litigios y demandas civiles	-	20,000,000.00
- Responsabilidades en procesos	-	-
- Pagos por Intereses préstamos	-	-
- Pagos por gastos financieros	1,086,759.79	957,785.50
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	59,419,494.99	265,112,471.37
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	99,000,000.00	-
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	-	-
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquidez	-	-
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	-	-
- Pago de Inversión en Propiedades	-	-
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	99,000,000.00	-
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	-	172,000,000.00
- Pago de Préstamos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	172,000,000.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	158,419,494.99	93,112,471.37
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	1,144,233,221.76	976,369,020.96
Saldo de efectivo al final del Periodo	1,302,652,716.75	883,256,549.59

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
FRANCISCO JAVIER CURREA HENAO
 Subgerente

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



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.

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 a 31 de marzo de 2019, se registró un resultado de \$303.335175.30

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Marzo 31 de 2019 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Marzo 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

Este grupo de cuentas está conformado por caja y depósitos en instituciones financieras, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 31 de marzo de 2019. Los depósitos de la ESE San Sebastián se encuentran consignados en el Banco Davivienda, Banco Agrario, Bancolombia, Banco de Bogotá y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Coonfie.

Detalle	2019	2018	V/Absoluto	V/Relativo %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.	1,302,652,716.75	883,256,549.59	419,396,167.16	47.48%
CAJA	8,451,606.00	7,412,026.00	1,039,580.00	14.03%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1,284,114,034.27	816,397,325.04	467,716,709.23	57.29%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	10,087,076.48	59,447,198.55	-49,360,122.07	-83.03%

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferentes EPS, compañías aseguradoras, convenio PIC con el municipio, usuarios particulares, entre otros.

El efectivo de uso restringido representa el valor de los depósitos en entidades financieras existentes que por la naturaleza para la cual fueron creadas, poseen restricciones y no tienen disponibilidad inmediata. Dentro de estos recursos se encuentra especialmente los dineros girados por el ministerio de la Protección social para el pago de salud, pensión, riesgos laborales y cesantías del personal de plata de la institución.



NIT. 813.002.872-4

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,284,114,034.27
<u>Cuenta corriente</u>	<u>27,410,888.28</u>
Banco Bogotá No. 398-02639-3	763,225.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	26,641,048.93
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>1,256,703,145.99</u>
Banco Bogotá No. 398-07443-5	3,749,204.04
Coonfie No. 00400001668	5,095,593.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	777,999.00
Infihuila No. 20200015	10,173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	524,732,542.95
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	105,346,172.20
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	51,329,087.27
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	137,685,490.30
Banco Bancolombia No. 8456801451	103,548,232.18
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,400,676.26
Banco Davivienda 0772-0015-3615 pagadora	300,027,975.20

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

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	10,087,076.48
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>10,087,076.48</u>
Banco Bancolombia No. 84535541832	896024.56
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	8,048,960.35
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	580.88
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1,141,510.69

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

NOTA 3.- GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, expresados en pesos colombianos, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución; conformada por la prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR), de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento. La prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 13.15%. Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período comprendido entre 01 de enero y 31 de marzo, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Corriente	2,624,561,770.38	2,274,628,618.55	349,933,151.83	15.38%
Prestación de servicios de salud	2,602,597,842.16	2,300,195,985.07	302,401,857.09	13.15%
Otras cuentas por cobrar	62,087,109.00	16,055,574.00	46,031,535.00	286.70%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-40,123,180.78	- 41,622,940.52	1,499,759.74	-3.60%
No Corriente	702,589,435.47	780,114,116.80	-77,524,681.33	-9.94%
Prestación de servicios de salud	1,194,362,485.91	1,500,614,825.49	306,252,339.58-	-20.41%
Otras cuentas por cobrar	28,016,117.20	15,058,343.20	12,957,774.00	86.05%
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)	-1,004,394,723.39	-847,201,742.04	157,192,981.35-	18.55%
Cuentas por Cobrar	3,327,151,205.85	3,054,742,735.35	272,408,470.50	8.92%

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 \$2.602.597.842.16 representan el 78.88%. Las cuentas por cobrar No Corrientes que poseen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$1.194.362.485.91y representan un 21.12% del total de las cuentas por cobrar.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	96,460,771.00	70,665,793.00	25,794,978.00	36.50%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,077,366,302.90	851,545,350.00	225,820,952.90	26.52%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	169,585,476.00	143,368,491.00	26,216,985.00	18.29%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,746,106,137.75	2,880,817,997.30	- 134,711,859.55	-4.68%
Servicios de salud - IPS privadas SR	7,574,838.00	1,599,144.00	5,975,694.00	373.68%
Servicios de salud - IPS privadas	40,924,491.00	16,337,212.00	24,587,279.00	150.50%
Servicios de salud - IPS públicas SR	444,000.00	229,500.00	214,500.00	100.00%
Servicios de salud - IPS públicas	2,025,050.00	1,641,200.00	383,850.00	23.39%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial SR	192,992.00	270,068.00	- 77,076.00	-28.54%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	1,191,912.00	1,302,361.00	- 110,449.00	-8.48%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	198,275.00	916,645.00	- 718,370.00	-78.37%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	15,593,360.00	15,744,479.00	- 151,119.00	-0.96%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	64,323,890.06	44,016,016.06	20,307,874.00	46.14%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	58,263,548.00	29,131,774.00	29,131,774.00	100.00%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	3,879,539.00	2,953,513.00	926,026.00	31.35%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	- 487,170,254.64	- 259,728,732.80	- 227,441,521.84	87.57%
Prestación de servicios de salud	3,796,960,328.07	3,800,810,810.56	- 3,850,482.49	-0.10%

La cuenta de giro directo por abono a cartera del régimen subsidiado corresponde a los giros pendientes por abonar por falta de información una vez se identifique el derecho se aplicará al mismo según corresponda de acuerdo a la información suministrada por la EPS.

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.



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	29,578,621.00	26,379,232.00	3,199,389.00	12.13%
Otras Cuentas por cobrar	60,524,602.20	4,734,685.20	55,789,917.00	1178.32%
OTROS DEUDORES	90,103,223.20	31,113,917.20	58,989,306.00	189.59%

Representados principalmente por concepto de licencias de maternidad e incapacidades de funcionarios de la Institución, algunos saldos pendientes de cobrar a proveedores y resultantes de liquidaciones de aportes parafiscales y de seguridad social con error en la liquidación de la pila.

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

La medición de las cuentas por cobrar por servicios de salud de la ESE San Sebastián, será de las cuentas que superen los 180 días, para calcularlo se evalúan según criterios establecidos y se le aplica la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia financiera.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma

Para efectos del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud se toma como base el valor de la facturación radicada, de acuerdo a su edad, teniendo en cuenta la tasa de interés corriente dada por la superintendencia financiera.

Se determinó el siguiente deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado a marzo de 2019, el cual muestra un incremento del 17.52%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-1,044,517,904.17	-888,824,682.56	-155,693,221.61	17.52%

Detallado así:

800103913-4	DEPARTAMENTO DEL HUILA	96,058,820.01
800130907-4	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	654,920.72
800140949-6	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	53,325,593.91
800249241-0	COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	1,051,360.40
800250119-1	SALUDCOOP EN LIQUIDACION	3,843,459.15
800251440-6	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	4,553.38
804002105-0	COMPARTA EPS-S	85,219,326.62
805000427-1	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1,980,468.76
805001157-2	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	122,056.44
813005431-3	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	124,085.58
813011027-5	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SANTA ROSA DE LIMA DE PAICOL	1,205,688.36
813012546-0	CORPORACION MI IPS HUILA	5,800,124.81
814000337-1	ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	529,597.60

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

817000248-3	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	62,289,836.43
817001773-3	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	4,909,464.58
830003564-7	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	87,388.90
830023202-1	COSMITET LTDA	2,027,318.01
830039670-5	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	86,146.79
830074184-5	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	827,721.07
832000760-8	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	235,757,751.87
837000084-5	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	1,346,645.20
860002184-6	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	603,353.31
860002400-2	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	2,160,580.69
860002534-0	QBE SEGUROS S A	1,331,933.71
860009578-6	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	2,263,446.21
860026182-5	ALLIANZ SEGUROS S A	19,125.03
860028415-5	SEGUROS LA EQUIDAD	31,556.44
860037013-6	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	6,046,073.70
860045904-7	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	55,894.00
860066942-7	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	16,060.53
890102044-1	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	644,366.02
890700148-4	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	15,051.29
890903407-9	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	122,444.60
891103889-6	E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESA	3,700.20
891180008-2	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	52,941,590.27
891280008-1	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	58,711.54

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

899999026-0	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EN LIQUIDACIÓN	382,074,765.96
899999107-9	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	203,198.56
900156264-2	NUEVA EPS	25,074,739.10
900226715-3	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	4,320.39
900298372-9	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	742,148.03
900462447-5	CONSORCIO SAYP 2011	839,444.08
901037916-1	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	44,545.98
901097473-5	MEDIMAS SAS	11,340,505.26
901127065-3	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	628,020.68
TOTAL		1,044,517,904.17

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, debidamente ajustados con los inventarios físicos realizados con ocasión del cierre de la vigencia.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: Medicamentos, Material médico quirúrgico, material reactivo, víveres y demás materiales. Materiales para laboratorio registra un incremento del 30.76%, elementos y accesorios de aseo 56.31% y otros materiales y suministros 29.36%, frente a los decrementos registrados en las otras partidas que permiten evidenciar un leve decremento del 0.38%

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

INVENTARIOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	103,948,822.31	125,568,645.28	- 21,619,822.97	-17.22%
Materiales médico - quirúrgicos	30,321,225.30	42,061,996.07	- 11,740,770.77	-27.91%
Materiales reactivos y de laboratorio	18,309,291.86	14,002,671.74	4,306,620.12	30.76%
Materiales odontológicos	84,541,140.97	89,209,291.78	- 4,668,150.81	-5.23%
Elementos y accesorios de aseo	30,267,225.26	19,363,123.20	10,904,102.06	56.31%
Otros Materiales y suministros	94,435,001.90	73,003,022.51	21,431,979.39	29.36%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	361,822,707.60	363,208,750.58	1,386,042.98-	-0.38%

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.

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	836,165,826.06	-	836,165,826.06	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	282,261,198.20	70,407,618.89	211,853,579.31	300.90%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	208,108,642.60	208,108,642.60	-	0.00%
EDIFICACIONES	4,179,675,662.42	4,160,717,419.42	18,958,243.00	0.46%
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	1,585,984,635.56	172,517,156.00	10.88%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441,470,593.77	440,220,593.77	1,250,000.00	0.28%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	472,430,425.31	463,484,925.31	8,945,500.00	1.93%
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)	-3,392,376,337.97	2,960,457,537.97	- 431,918,800.00	14.59%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,716,809,581.51	5,841,496,673.45	875,312,908.06	14.98%

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.

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

Durante el cuarto trimestre de 2018, se realizó reclasificación de la cuenta Software a la cuenta de Licencias debido a que la ESE ha adquirido son los derecho de uso, sobre las licencias.

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

DETALLE	2019	2018
LICENCIAS	- 53,918,756.00	0.00
SOFTWARES	0.00	-19,938,761.34
TOTAL INTANGIBLES	- 53,918.756.00	-19,938,761.34

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	898,981,152.76	726,254,026.64	344,727,126.12	23.78%
Financiamiento interno a corto plazo	-	172,000,000.00	- 172,000,000.00	-100.00%
Cuentas por pagar	531,337,599.82	461,526,150.64	69,811,449.18	15.13%
Beneficios a empleados	306,579,588.00	92,727,876.00	213,851,712.00	230.62%
Provisiones	60,000,000.00	-	60,000,000.00	0.00%
Otros pasivos	1,063,964.94	-	1,063,964.94	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	906,800,314.76	734,073,188.64	134.389.931,83	23.53%

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 marzo de 2019 es por valor de \$531,337.599.82, con un incremento del 15.13% y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	531,337,599.82	461,526,150.64	69,811,449.18	15.13%
Adquisición de bienes y servicios	35,480,260.00	71,562,143.00	- 36,081,883.00	100.00%
Recursos a favor de terceros	233,825,784.82	129,885,705.16	103,940,079.66	80.02%
Descuentos de nómina	47,016,614.00	53,708,320.00	- 6,691,706.00	-12.46%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	20,904,144.00	13,869,425.48	7,034,718.52	50.72%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	48,999,678.00	6,351,378.00	42,648,300.00	671.48%
Creditos Judiciales	-	25,000,000.00	- 25,000,000.00	-100.00%
Otras cuentas por pagar	145,111,119.00	161,149,179.00	- 16,038,060.00	-9.95%
Cuentas por pagar	531,337,599.82	461,526,150.64	69,811,449.18	15.13%

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	232,866,369.57	129,076,583.33	103,789,786.24	80.41%
Excedentes financieros	959,415.25	809,121.83	150,293.42	18.57%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	233,825,784.82	129,885,705.16	103,940,079.66	80.02%

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	4,973,946.00	5,954,854.00	980,908.00-	-16.47%
Aportes a seguridad social en salud	4,155,000.00	4,565,100.00	410,100.00-	-8.98%
Sindicatos	722,223.00	835,346.00	113,123.00-	100.00%
Cooperativas	8,094,087.00	5,184,429.00	2,909,658.00	56.12%
Libranzas	26,727,999.00	33,593,040.00	6,865,041.00-	-20.44%
Embargos judiciales	1,615,159.00	2,727,853.00	1,112,694.00-	-40.79%
Seguros	728,200.00	847,698.00	119,498.00-	-14.10%
TOTAL	47,016,614.00	53,708,320.00	6,691,706.00-	-12.46%

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	6,601,939.00	3,231,725.00	3,370,214.00	104.29%
Servicios	2,804,334.00	2,288,566.00	515,768.00	22.54%
Compras	5,898,462.00	4,129,797.00	1,768,665.00	42.83%
Retención a empleados articulo 383 ET	2,421,000.00	1,398,000.00	1,023,000.00	73.18%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	1,935,243.00	1,877,579.00	57,664.00	3.07%
Retención impuesto industria y comercio por compra	1,243,166.00	943,758.48	299,407.52	31.73%
TOTAL	20,904,144.00	13,869,425.48	7,034,718.52	50.72%



NIT. 813.002.872-4

Impuestos contribuciones y tasas: Valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas especialmente por la contribución especial de obra pública, establecida según decreto nacional 399 de 2011 artículo 11 y de conformidad con el inciso 2 del artículo 6 de la 1106 de 2006; el Saldo a 31 de marzo de 2019 es de \$48.999.678,00.

Créditos judiciales: Valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de Créditos judiciales; representa la conciliación del 22 de noviembre 2017, del Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de La Plata Huila, a favor del señor Carlos Rodrigo Jiménez Valencia de indemnización laboral.

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	%
Seguros	-	-	-	100.00%
Cheques cobrados o por reclamar	4,666,667.00	6,666,000.00	1,999,333.00-	100.00%
Aportes al ICBF y SENA	5,503,700.00	5,887,000.00	383,300.00-	-6.51%
Servicios públicos	1,162,796.00	3,997,400.00	2,834,604.00-	-70.91%
Honorarios	50,026,409.00	28,386,689.00	21,639,720.00	100.00%
Servicios	83,751,547.00	116,212,090.00	32,460,543.00-	100.00%
TOTAL	145,111,119.00	161,149,179.00	16,038,060.00-	-9.95%

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



NIT. 813.002.872-4

vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

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

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas con corte a 31 de marzo de 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	565,735.00	-	565,735.00	0.00%
Cesantías	28,236,193.00	29,941,787.00	1,705,594.00-	-5.70%
Intereses sobre cesantías	4,072,461.00	-	4,072,461.00	100.00%
Vacaciones	69,330,646.00	-	69,330,646.00	100.00%
Prima de vacaciones	39,186,271.00	23,202,072.00	15,984,199.00	68.89%
Prima de servicios	73,782,609.00	-	73,782,609.00	100.00%
Prima de navidad	27,679,860.00	-	27,679,860.00	100.00%
Bonificaciones	24,474,877.00	2,673,845.00	21,801,032.00	815.34%
Aporte riesgos laborales	2,676,900.00	3,001,600.00	324,700.00-	-10.82%
Gastos de viaje	863,534.00	522,748.00	340,786.00	100.00%
Aportes a Fondos de Pensiones	12,467,600.00	13,813,100.00	1,345,500.00-	-9.74%
Aportes a Seguridad Social en Salud	8,968,025.00	9,901,125.00	933,100.00-	-9.42%
Aportes a Cajas de Compensación	4,401,600.00	4,706,900.00	305,300.00-	-6.49%
Otros salarios y prestaciones sociales	9,873,277.00	4,964,699.00	4,908,578.00	98.87%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	306,579,588.00	92,727,876.00	213,851,712.00	230.62%



NIT. 813.002.872-4

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 marzo 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 marzo de 2019 es de \$1.063.964.94 e incluye el saldo del convenio No. 005 de 2018 con el Municipio de La Plata que se registra como Recursos recibidos en Administración.

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 para

empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, por lo tanto se realiza el correspondiente traslado de cuentas.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	11,091,586,611.95	9,756,924,785.99	1,334,661,825.96	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	100.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	303,335,175.30	146,406,635.35	156,928,539.95	107.19%
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	3,069,179,893.00	2,882,315,474.55	186,864,418.45	6.48%
subvenciones	100,306,732.00	112,953,182.00	-12,646,450.00	-11.20%
Financieros	698,787.37	487,287.61	211,499.76	43.40%
Ingreso diversos	159,090,017.00	62,098,463.41	96,991,553.59	156.19%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	15,477,668.73	36,396,597.42	-20,918,928.69	-57.47%
INGRESOS	3,344,753,098.10	3,094,251,004.99	250,502,093.11	8.10%

Del total de los ingresos de la entidad obtenidos durante a marzo de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 91.76% seguido por ingresos diversos con el 4.76%, subvenciones y transferencias con el 3%, reversión de las pérdidas por deterioro de valor con el 0,46 %. Los ingresos financieros representan el 0.02%



NIT. 813.002.872-4

Reconocimiento de los Ingresos diferente a las subvenciones: Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Atendiendo el principio del devengo, se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.

Serán reconocidos los ingresos por servicio de salud cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio.

Medición de los Ingresos por servicios de salud y otros diferentes a las subvenciones: Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Reconocimiento de una subvención: Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Medición de las subvenciones: Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Por su parte, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros del que cede el recurso. El valor razonable y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud.

SERVICIOS DE SALUD	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	267,958,167.00	290,937,465.00	22,979,298.00-	-7.90%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	581,389,853.00	556,811,513.00	24,578,340.00	4.41%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	12,906,290.00	10,230,990.00	2,675,300.00	26.15%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	921,522,375.00	920,861,358.45	661,016.55	0.07%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	683,940.00	626,150.00	57,790.00	9.23%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	360,441,997.00	334,168,420.00	26,273,577.00	7.86%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	208,299,518.00	78,973,418.00	129,326,100.00	163.76%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	674,390,333.00	671,876,081.00	2,514,252.00	0.37%
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	11,989,248.00	17,817,579.00	5,828,331.00-	100.00%
TOTAL	3,069,179,893.00	2,882,315,474.45	186,864,418.55	6.48%

NOTA 13.- GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los ingresos de la entidad contable pública, provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, dentro de este

grupo se registran donaciones efectuadas por el almacén éxito, para ser entregadas a madres gestantes/lactantes y menores de edad con índices de desnutrición; y, el valor de las transferencias para los aportes patronales y de cesantías, por parte del Gobierno General con recursos del Sistema General de Participaciones en Salud.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Donaciones	12,911,410.00	25,557,860.00	12,646,450.00-	100.00%
Subvención por recursos transferidos	87,395,322.00	87,395,322.00	-	0.00%
TOTAL	100,306,732.00	112,953,182.00	12,646,450.00-	-11.20%

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 que se presentaron a marzo de 2019

INGRESOS DIVERSOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Financieros	698,787.37	487,287.61	211,499.76	43.40%
Margen a la contratación	158,991,414.00	62,097,678.41	96,893,735.59	156.03%
Otros ingresos diversos	1,055.00	785.00	270.00	100.00%
Aprovechamientos	97,548.00	-	97,548.00	100.00%
Reversión de las pérdidas por deterioro	15,477,668.73	36,396,597.42	- 20,918,928.69	100.00%
TOTAL	175,266,473.10	98,982,348.44	76,284,124.66	77.07%

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	581,445,381.07	616,330,434.52	24,039,823.45-	-5.66%
Sueldos y salarios	81,393,734.00	82,810,661.00	1,416,927.00-	-1.71%
Contribuciones imputadas	1,442,138.00	1,155,583.00	286,555.00	24.80%
Contribuciones efectivas	22,150,200.00	22,492,700.00	342,500.00-	-1.52%
Aportes sobre la nómina	18,027,100.00	17,616,700.00	410,400.00	2.33%
Prestaciones sociales	11,388,736.00	30,899,475.00	19,510,739.00-	-63.14%
Gastos de personal diversos	297,955,957.00	310,607,337.00	12,651,380.00-	-4.07%
Generales	149,087,516.07	139,902,748.52	9,184,767.55	6.57%
Impuestos, contribuciones	-	10,845,230.00	10,845,230.00-	-100.00%
OTROS GASTOS GENERALES	171,311,536.12	185,710,731.53	14,399,195.41-	-7.75%
Deterioro de cuentas por cobrar	57,338,751.12	76,807,893.53	19,469,142.41-	-25.35%
Depreciación propiedades plantas y equipo	109,224,364.00	100,447,266.00	8,777,098.00	8.74%
Amortización de activos intangibles	4,748,421.00	8,455,572.00	3,707,151.00-	-43.84%
OTROS GASTOS	751,772,901.98	721,344,094.79	30,428,807.19	4.22%
Comisiones	957,785.50	217,075.52	740,709.98	341.22%
Financieros	65,962,903.00	5,050,260.27	60,912,642.73	1206.13%
Gastos diversos	684,852,213.48	716,076,759.00	31,224,545.52-	-4.36%
TOTAL	1,504,529,819.17	1,523,385,260.84	8,010,211.67-	-1.24%

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. 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	82,810,661.00	81,393,734.00	1,416,927.00	1.74%
SUELDOS	76,422,206.00	73,852,421.00	2,569,785.00	3.48%
BONIFICACIONES	2,909,050.00	3,855,050.00	946,000.00	-24.54%
AUXILIO DE TRANSPORTE	2,147,642.00	2,187,633.00	39,991.00	-1.83%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	1,331,763.00	1,498,630.00	166,867.00	-11.13%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,155,583.00	1,442,138.00	239,445.00	-19.87%
INDEMNIZACIONES	1,155,583.00	1,442,138.00	286,555.00	-19.87%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	22,492,700.00	22,150,200.00	342,500.00	1.55%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	3,465,500.00	3,427,300.00	38,200.00	1.11%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7,051,100.00	6,938,000.00	113,100.00	1.63%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	2,022,700.00	1,990,500.00	32,200.00	1.62%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	6,446,000.00	5,649,700.00	796,300.00	14.09%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	3,507,400.00	4,144,700.00	637,300.00	-15.38%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	17,616,700.00	18,027,100.00	410,400.00	-2.28%
APORTES AL ICBF	10,567,200.00	10,813,700.00	246,500.00	-2.28%
APORTES AL SENA	7,049,500.00	7,213,400.00	163,900.00	-2.27%
PRESTACIONES SOCIALES	30,899,475.00	11,388,736.00	19,510,739.00	171.32%
VACACIONES	4,769,184.00	3,916,302.00	852,882.00	21.78%
CESANTÍAS	7,250,992.00	7,330,202.00	79,210.00	-1.08%
INTERESES CESANTIAS	926,139.00	-	926,139.00	100.00%
PRIMA DE VACACIONES	3,291,329.00	121,738.00	3,169,591.00	100.00%
PRIMA DE NAVIDAD	7,453,182.00	-	7,453,182.00	100.00%
PRIMA DE SERVICIOS	6,325,168.00	-	6,325,168.00	100.00%

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	883,481.00	20,494.00	862,987.00	100.00%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	310,607,337.00	297,955,957.00	12,651,380.00	4.25%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	304,639,410.00	294,182,409.00	10,457,001.00	3.55%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	261,000.00	-	261,000.00	0.00%
GASTOS DE VIAJE	1,317,707.00	-	1,317,707.00	100.00%
VIÁTICOS	4,389,220.00	3,773,548.00	615,672.00	16.32%

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	139,902,748.52	149,087,516.07	9,184,767.55-	-6.16%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	14,773,458.00	-	14,773,458.00	100.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,415,035.52	35,792,099.07	30,377,063.55	-84.87%
MANTENIMIENTO	14,800,696.00	20,768,380.00	5,967,684.00	-28.73%
REPARACIONES	820,000.00	-	820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	9,022,426.00	6,102,841.00	2,919,585.00	47.84%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,559,123.00	2,458,569.00	100,554.00	4.09%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	267,750.00	-	267,750.00	100.00%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	6,642,750.00	8,034,000.00	1,391,250.00	-17.32%
SEGUROS GENERALES	77,340,922.00	75,931,627.00	1,409,295.00	1.86%
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y REST	7,225,443.00	-	7,225,443.00	100.00%
HONORARIOS	1,035,145.00	-	1,035,145.00	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	180,073,683.53	168,235,722.12	11,837,961.41	7.04%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	76,807,893.53	57,338,751.12	19,469,142.41	33.95%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	76,807,893.53	57,338,751.12	19,469,142.41	33.95%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	100,447,266.00	109,314,164.00	8,866,898.00	-8.11%
EDIFICACIONES	17,289,714.00	17,289,714.00	-	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2,518,653.00	2,518,653.00	-	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	999,999.00	999,999.00	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,930,896.00	4,679,676.00	251,220.00	5.37%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39,554,013.00	34,926,539.00	4,627,474.00	13.25%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8,425,719.00	8,338,218.00	87,501.00	1.05%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,980,439.00	17,217,090.00	- 13,236,651.00	-76.88%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	22,747,833.00	22,747,833.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	596,442.00	- 596,442.00	-100.00%

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, por concepto de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; otros gastos ordinarios, donde se registra pérdida en

retiro de activos y margen a la contratación. Su rubro más representativo es margen en la contratación que representa el 99.27% a 31 de marzo de 2019, por valor de \$716.076.360

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	721,344,094.79	751,772,901.98	30,428,807.19-	-4.05%
COMISIONES	217,075.52	957,785.50	740,709.98-	-77.34%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	217,075.52	957,785.50	740,709.98-	-77.34%
FINANCIEROS	5,050,260.27	65,962,903.00	60,912,642.73-	-92.34%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	4,181,120.00	65,962,903.00	61,781,783.00-	-93.66%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	869,140.27	-	869,140.27	100.00%
GASTOS DIVERSOS	716,076,759.00	684,852,213.48	31,224,545.52	4.56%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	716,076,360.00	684,850,120.00	31,226,240.00	4.56%
OTROS GASTOS DIVERSOS	399.00	2,093.48	1,694.48-	-80.94%

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 31 de marzo 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.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Urgencias, Consulta y procedimientos	31,641,725.46	39,404,425.59	7,762,700.13-	-19.70%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	408,476,701.84	359,040,548.28	49,436,153.56	13.77%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	40,621,935.00	152,086,627.57	111,464,692.57-	-73.29%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	583,475,410.60	451,897,909.76	131,577,500.84	29.12%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	145,540,515.67	138,883,072.07	6,657,443.60	4.79%
Apoyo diagnostico-Imagenología	82,985,934.00	34,174,445.00	48,811,489.00	142.83%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	174,405,066.88	181,274,682.89	6,869,616.01-	-3.79%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	17,235,597.00	30,276,355.00	13,040,758.00-	-43.07%
Servicios Conexos - Otros servicios	33,649,775.51	56,276,484.21	22,626,708.70-	-40.21%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	1,518,032,661.96	1,443,314,550.37	74,718,111.59	5.18%

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 5.18%; las principales áreas del servicio de salud con incremento en costos son: Imagenología con un aumento del 142.83% y Actividades de PyP con \$29.12% en comparación con el marzo del año 2018.

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante desde enero a marzo de 2019, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo es por valor \$303.335.175,30

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.



NIT. 813.002.872-4

Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	
DEUDORAS DE CONTROL	583.230.023,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-583.230.023,00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

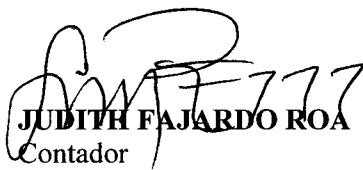
Identifica las pretensiones originadas en los actos procesales por medio de litigios o demandas de terceros contra el ente público, que en el momento están en curso por concepto de proceso judiciales en contra, que a futuro pueda generar posibles responsabilidades a cargo de la ESE San Sebastián.

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 CUREA H.
Subgerente


JUDITH FAJARDO ROA
Contador
T.P. 191648-T


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