



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal, mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud, mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión es ofrecer servicios de promoción y prevención en salud a la población del municipio de la Plata Huila.

POLÍTICA Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

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

PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los estados financieros 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.

EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Resultado Integral de enero 01 a 30 de septiembre de 2019, se registró un resultado de \$402.675.407.93

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Septiembre 30 de 2019 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



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.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



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 30 de septiembre 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.	1,241,060,021.37	1,567,659,703.96	-326,599,682.59	-20.83%
CAJA	10,995,614.00	6,670,257.00	4,325,357.00	64.85%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1,190,025,029.46	1,425,071,292.72	-235,046,263.26	-16.49%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	40,039,377.91	135,918,154.24	-95,878,776.33	-70.54%

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, convenio PIC con el municipio, usuarios particulares, entre otros. Depósitos en instituciones financieras refleja una disminución por el pago a proveedores, contratistas y obligaciones en general contraídas por la entidad, las cuales estaban pendientes de pago.

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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.

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,190,025,029.46
<u>Cuenta corriente</u>	<u>11,526,977.28</u>
Banco Bogotá No. 398-02639-3	4,401,501.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	7,118,861.93
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>1,178,498,052.18</u>
Banco Bogotá No. 398-07443-5	28,567.04
Coonfie No. 00400001668	4,381,735.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	778,389.00
Infihuila No. 20200015	10,173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	248,741,760.74
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	123,055,038.74
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	235,335,649.59
Banco Davivienda No. 077200136669 PIC Departamental	137,742,394.63
Banco Bancolombia No. 8456801451	103,833,119.77
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,412,903.52
Banco Davivienda 0772-0015-3615 pagadora	300,178,320.56

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

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	40,039,377.91
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>40,039,377.91</u>
Banco Bancolombia No. 84535541832	896,472.91
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	38,000,241.20
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	581.12
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1,142,082.68

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 3.- GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, expresados en pesos colombianos, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución; conformada por la prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR), de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento. La cartera corriente por prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 17.57% y la no corriente un incremento del 44.20%. Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período comprendido entre 01 de enero y 30 de septiembre, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Corriente	2,564,923,958.70	2,181,465,728.01	383,458,230.69	17.58%
Prestación de servicios de salud	2,577,198,673.43	2,192,109,427.64	385,089,245.79	17.57%
Otras cuentas por cobrar	68,249,314.48	10,542,001.00	57,707,313.48	547.40%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 80,524,029.21	- 21,185,700.63	-59,338,328.58	280.09%
No Corriente	866,920,587.38	587,371,549.80	279,549,037.58	47.59%
Prestación de servicios de salud	1,409,519,076.21	977,482,233.43	432,036,842.78	44.20%
Otras cuentas por cobrar	30,659,156.20	20,391,006.20	10,268,150.00	50.36%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	484,605,555.75	493,717,455.75	9,111,900.00-	-1.85%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,057,863,200.78	-904,219,145.58	153,644,055.20-	16.99%
Cuentas por Cobrar	3,431,844,546.08	2,768,837,277.81	663,007,268.27	23.95%

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 \$2.577.198.673.43 representan el 75.10% del total de la cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar No Corrientes que poseen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$1.409.519.076.21 y representan un 41.07%. El incremento en la prestación de los servicios de salud obedece al aumento de la población atendida a la Nueva EPS y el no pago oportuno de la cartera de esta entidad. Para los recaudos sin identificar se continúa aplicando el Concepto 20108-146478 CGN.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	94,339,375.00	81,396,241.00	12,943,134.00	15.90%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,146,700,519.90	651,108,758.90	495,591,761.00	76.12%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	158,470,014.00	139,341,061.88	19,128,952.12	13.73%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,673,337,030.38	2,281,440,606.87	391,896,423.51	17.18%
Servicios de salud - IPS privadas SR	5,343,832.00	10,173,080.00	4,829,248.00	-47.47%
Servicios de salud - IPS privadas	46,936,843.00	53,657,527.00	6,720,684.00	-12.53%
Servicios de salud - IPS públicas SR	488,000.00	157,500.00	330,500.00	100.00%
Servicios de salud - IPS públicas	2,141,830.00	2,448,050.00	306,220.00	-12.51%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	489,357.00	1,474,246.00	984,889.00	-66.81%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	155,775.00	120,120.00	35,655.00	29.68%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	14,925,408.00	14,014,009.00	911,399.00	6.50%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	-	78,012,540.06	78,012,540.06	-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 SR	960,213.00	-	960,213.00	100.00%
Reclamación con cargo a los recursos del sistema	4,913,010.00	2,953,513.00	1,959,497.00	66.34%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	191,615,231.64	175,837,366.64	175,837,366.64	8.97%
Prestación de servicios de salud	3,986,717,749.64	3,169,591,661.07	1,008,741,320.21	25.78%

La cuenta del plan de intervenciones colectivas municipales y departamentales, refleja una disminución del 100% debido al pago oportuno de la Gobernación del Huila y del Municipio de La Plata.

La cuenta por servicios de salud en atención con cargo al subsidio a la oferta muestra un comportamiento de pago oportuno en los giros del Ministerio de Protección Social, quedando pendiente el mes de septiembre

La cuenta de giro directo por abono a cartera del régimen subsidiado corresponde a los giros pendientes por abonar por falta de información de parte de las EPS sobre el valor a abonar individualmente. Una vez se identifique el derecho se aplicará al mismo según corresponda de acuerdo a la información suministrada. Esta cuenta presenta un incremento del 8.97% respecto del periodo anterior.



NIT. 813.002.872-4

El estado de la cartera corriente y no corriente de la ESE San Sebastián con corte a 30 de septiembre, de acuerdo al régimen al cual pertenecen las entidades a las cuales se presta el servicio de salud y que incluye disminución de cartera por giro directo no aplicado individualmente y la aplicación del concepto 10108-146478 CGN, es el siguiente:

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA 2019	<360 DIAS CTE	>360 DIAS	TOTALES
Contributivo	1,205,843,336.90	41,600,828.00	1,247,444,164.90
Subsidiado	1,478,012,130.17	1,735,937,380.21	3,213,949,510.38
SOAT	2,974,194.00	12,106,989.00	15,081,183.00
Fosyga	1,959,497.00	2,953,513.00	4,913,010.00
IPS Públicas	997,630.00	1,632,200.00	2,629,830.00
IPS Privadas	48,515,873.00	3,764,802.00	52,280,675.00
Subsidio a la Oferta	29,131,774.00		
Reclamaciones con cargo recursos del sistema	960,213.00		
Régimen especial	419,257.00	70,100.00	489,357.00
Otros Deudores	-	96,058,820.00	96,058,820.00
Giro directo para abono a cartera	- 191,615,231.64		- 191,615,231.64
TOTAL CARTERA	2,577,198,673.43	1,894,124,632.21	4,471,323,305.64

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por licencias de maternidad e incapacidades de funcionarios de la Institución, algunos saldos pendientes de cobrar a proveedores y resultantes de liquidaciones de aportes parafiscales y de seguridad social con error en la liquidación de la pila.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	48,116,903.00	29,241,829.00	18,875,074.00	64.55%
Otras Cuentas por cobrar	50,791,567.68	1,691,178.20	49,100,389.48	2903.32%
OTROS DEUDORES	98,908,470.68	30,933,007.20	67,975,463.48	219.75%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Representa el valor de la cartera por prestación de servicios de salud, con incertidumbre de recuperación, por lo tanto han sido provisionadas al 100%. La variación corresponde a cartera recuperada de la ESE Luis Antonio Mojica del municipio de Nátaga

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO				
Servicios de salud	484.605.555,75	493.717.455,75	9.111.900	-1.85%

Estas cuentas se detallan 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.

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 Septiembre de 2019, el cual muestra un incremento del 23.02%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-1.138.387.229.99	-925.404.846.21	-212.982.383.78	23.02%

Detallado así:

NOMBRE	VALOR
ALLIANZ SEGUROS S A	20,578.14
ASMETSALUDEPS	82,070,404.28
ASOCIACIONINDIGENADELCAUCA	4,331,671.49
AXACOLPATRIASEGUROSS.A.	645,347.64
BATALLON PIGOANZA	24,811.67
CAFESALUDEPS	63,062,650.24
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	738,674.32
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	64,272.72
CAPITALSALUD	861,229.80
CAPRECOMEPS	382,074,765.96
COLSANITAS	6,855.46
COMFAMILIARDELHUILA	62,021,271.23
COMFAMILIARNARIÑO	69,770.19
COMPAÑIAMUNDIALDESEGUROSS.A.	3,050,178.97
COMPARTAEPS	94,287,624.56
COMPENSAR	31,729.65
COOSALUD	1,284,553.81
COSMITET	2,460,588.73
CORPORACION IPS HUILA	523,183.47
ECOOPSOSEPS	283,269,622.61
EMSSANAREPS	595,465.52
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	164,861.71
ESESANTAROSADELIMA	1,278,292.58
ESE SANTA TERESA TESALIA	16,167.24
LA EQUIDAD	14,627.31



NIT. 813.002.872-4

FAMISSANAR	246,450.95
LAPREVISORA	823,592.04
MALLAMASEPSI	935,228.68
MEDIMAS	17,044,155.57
NUEVA EPS	26,978,682.09
QBE SEGUROS SA	1,389,998.04
SALUDTOTALEPS	776,911.49
SALUDVIDAEPS	167,952.72
COOSALUD NIT 900	12,831.75
SEGUROSDELESTADO	1,189,647.08
SERVICIOOCCIDENTALDESALUD	142,488.16
SOCIEDADCLINICAEMCOSALUD	194,858.71
UTNUEVOFOSYGA	1,006,954.77
ADRES ADRES	103,292.25
CONVIDA	67,700.00
SAUDVIDA	686,700.00
COMFENALCO EPS	47,858.39
COOMEVA	2,030,678.94
SALUDCOOP	3,843,459.15
SURAMERICANA	4,424.91
TOLIHUILA	1,662,107.14
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00
CRUZ BLANCA	3,237.86
TOTAL	1,138,387,229.99

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.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y odontológicos, víveres y demás materiales. Medicamentos refleja una disminución del 37.79% por limitación en la compra y utilización de los inventarios disponibles. Materiales para laboratorio registra un incremento del 354.63%, que obedece a la adquisición de nuevos materiales para la prestación del servicio

INVENTARIOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	85,888,074.92	138,069,881.09	- 52,181,806.17	-37.79%
Materiales médico - quirúrgicos	17,248,798.36	26,224,312.68	- 8,975,514.32	-34.23%
Materiales reactivos y de laboratorio	35,037,327.25	7,706,794.49	27,330,532.76	354.63%
Materiales odontológicos	44,981,388.20	52,514,135.68	- 7,532,747.48	-14.34%
Elementos y accesorios de aseo	13,443,657.55	11,044,760.90	2,398,896.65	21.72%
Otros Materiales y suministros	133,929,359.35	76,397,447.49	57,531,911.86	75.31%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	330,528,605.63	311,957,332.33	18,571,273.30	5.95%

NOTA 5.- GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Como construcciones en curso se reconoce el avance de la obra de la construcción de seis puestos de salud en el área rural del municipio en concordancia con el convenio

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

interadministrativo No.005 de 2018 suscrito con el Municipio de La Plata Huila. La cuenta de propiedad planta y equipo además registra aumentos en otras partidas debido a la adquisición de muebles, maquinaria, equipos médicos científicos tales como equipos biomédicos, equipos de cómputo y transporte

Método de Depreciación

El método de 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	1,147,746,319.43	-	1,147,746,319.43	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	280,545,219.57	53,672,347.20	226,872,872.37	422.70%
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%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com

MAQUINARIA Y EQUIPO	262,461,370.07	235,916,370.07	26,545,000.00	11.25%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,797,962,950.19	1,757,525,991.56	40,436,958.63	2.30%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441,470,593.77	441,470,593.77	-	0.00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	481,739,025.31	466,539,925.31	15,199,100.00	3.26%
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)	-3,594,432,393.97	-3,178,890,592.97	- 415,541,801.00	13.07%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,885,087,798.88	5,815,329,349.45	1,069,758,449.43	18.40%

NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	15.458.511,00	15.458.511,00	-	0,00%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9.184.955,00	9.184.955,00	-	0,00%
COLPENSIONES	6.273.556,00	6.273.556,00	-	0,00%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	997.160,00	997.160,00	-	0,00%
SEGUROS COLPATRIA S.A.	997.160,00	997.160,00	-	0,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16.455.671,00	16.455.671,00	-	0%

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. La variación del periodo refleja la

legalización oportuna de los avances entregados. Sin embargo en el año 2018 la cuenta registraba el anticipo del 50% del contrato No. 349-18 suscrito con Vías Diseños y Construcciones SAS, por valor de \$764.405.149.50 para la construcción de seis puestos de salud en el área rural del municipio según convenio interadministrativo No.005 de 2018 suscrito con el municipio de La Plata Huila y por el anticipo a la Corporación Cultural Covalonga por \$25.480.000,00 para la realización de actividades del Plan de Intervenciones Colectivas PIC.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	-	528,515.00	528,515.00-	-100.00%
Anticipo para adquisición de Bienes	-	804,135,149.50	804,135,149.50-	-100.00%
Otros Anticipos	-	-	-	0.00%
TOTAL	-	804,663,664.50	804,663,664.50-	-100.00%

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

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

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

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	323,094,276.00	15,000,000.00	308,094,276.00	2053.96%
SOFTWARES	-	308,222,800.00	- 308,222,800.00	-100.00%
TOTAL	323,094,276.00	323,222,800.00	128,524.00-	-0.04%

En el año 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.



NIT. 813.002.872-4

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	- 68,011,376.00	-	- 68,011,376.00	100.00%
SOFTWARES	-	- 37,374,279.00	37,374,279.00	-100.00%
TOTAL	68,011,376.00-	37,374,279.00-	30,637,097.00-	81.97%

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:

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 30 de septiembre de 2019 es por valor de \$487.605.963.44, con un incremento del 27.20% y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	487,605,963.44	383,350,152.86	104,255,810.58	27.20%
Adquisición de bienes y servicios	53,818,115.00	66,484,714.00	- 12,666,599.00	-19.05%
Recursos a favor de terceros	109,885,063.44	90,722,598.86	19,162,464.58	21.12%
Descuentos de nómina	52,431,790.00	53,917,551.00	- 1,485,761.00	-2.76%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	18,637,455.00	10,491,736.00	8,145,719.00	77.64%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	13,858,536.00	6,339,489.00	7,519,047.00	118.61%
Créditos Judiciales	-	5,000,000.00	- 5,000,000.00	-100.00%
Otras cuentas por pagar	238,975,004.00	150,394,064.00	88,580,940.00	58.90%
Cuentas por pagar	487,605,963.44	383,350,152.86	104,255,810.58	27.20%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

Recaudos a favor de terceros: Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades públicas o privadas y/o de personas naturales, que deben ser abonadas a cuentas por cobrar por servicios de salud por el área de cartera; incluye además las cuentas excedentes financieros que corresponde a rendimientos de cuentas de destinación específica. Se continúa aplicando el concepto 20108-146478 CGN, para abono de cartera sin identificar, sin embargo la cuenta recaudos por clasificar aumento en un 22.02%.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Venta por cuenta de terceros	-	289,600.00	- 289,600.00	- 100.00%
Recaudos por clasificar	109,241,507.96	89,525,986.96	19,715,521.00	22.02%
Excedentes financieros	643,555.48	907,011.90	- 263,456.42	-29.05%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	109,885,063.44	90,722,598.86	19,162,464.58	21.12%

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	5,102,046.00	5,336,494.00	234,448.00-	-4.39%
Aportes a seguridad social en salud	4,595,500.00	4,426,900.00	168,600.00	3.81%
Sindicatos	713,872.00	761,191.00	47,319.00-	100.00%
Cooperativas	9,996,358.00	6,701,655.00	3,294,703.00	49.16%
Libranzas	29,567,777.00	30,405,610.00	837,833.00-	-2.76%
Embargos judiciales	1,653,032.00	5,414,699.00	3,761,667.00-	-69.47%
Seguros	803,205.00	871,002.00	67,797.00-	-7.78%
TOTAL	52,431,790.00	53,917,551.00	1,485,761.00-	-2.76%

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	6,998,806.00	2,067,096.00	4,931,710.00	238.58%
Servicios	2,703,988.00	2,618,650.00	85,338.00	3.26%
Compras	1,857,814.00	2,305,578.00	447,764.00	-19.42%
Retención a empleados artículo 383 ET	1,865,065.00	1,296,000.00	569,065.00	43.91%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	2,530,803.00	1,447,960.00	1,082,843.00	74.78%
Contratos de obra	1,528,810.00	59,846.00	1,468,964.00	2.454.57%
Retención impuesto industria y comercio	1,152,169.00	696,606.00	455,563.00	65.40%
TOTAL	18,637,455.00	10,491,736.00	8,145,719.00	77.64%

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 30 de septiembre de 2019 es de \$13.858.536.

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, la cual fue cancelada en el año 2018.

Otras cuentas por pagar: Representa las demás obligaciones adquirida por la entidad contable pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como aportes parafiscales al ICBF y SENA, y las obligaciones causadas que serán objeto de pago en el siguiente mes, dentro de ella encontramos los servicios públicos, honorarios, remuneración por servicios entre otras. La cuenta servicios presenta un incremento del 132.44% que obedece fundamentalmente a las obligaciones contraídas por el contrato de estudio y diseño para la construcción de la II etapa de la ESE San Sebastián y el no pago de la mensualidad de septiembre del contrato con la empresa de servicios temporales.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Cheques cobrados o por reclamar	4,666,667.00	-	4,666,667.00	100.00%
Aportes al ICBF y SENA	5,411,900.00	5,942,100.00	530,200.00-	-8.92%
Servicios públicos	1,161,205.00	2,009,196.00	847,991.00-	-42.21%
Honorarios	40,100,250.00	61,267,509.00	21,167,259.00-	-34.55%
Servicios	186,781,941.00	80,355,736.00	106,426,205.00	132.44%
Arrendamiento operativo	853,041.00	819,523.00	33,518.00	4.09%
TOTAL	238,975,004.00	150,394,064.00	88,580,940.00	58.90%

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

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

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

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas con corte a 30 de septiembre de 2019. Las cuentas con mayor variación como vacaciones e incremento a las vacaciones corresponden a saldos por vacaciones pendientes de liquidar.

NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	-	-	0.00%
Cesantías	77,982,297.00	83,008,735.00	5,026,438.00-	-6.06%
Intereses sobre cesantías	10,915,334.00	10,761,949.00	153,385.00	1.43%
Vacaciones	87,272,519.00	50,493,459.00	36,779,060.00	72.84%
Prima de vacaciones	49,204,907.00	48,690,456.00	514,451.00	1.06%
Prima de servicios	19,909,948.00	27,056,136.00	7,146,188.00-	-26.41%
Prima de navidad	78,346,463.00	79,218,355.00	871,892.00-	-1.10%
Bonificaciones	25,891,237.00	23,223,697.00	2,667,540.00	11.49%
Aporte riesgos laborales	2,790,600.00	2,889,500.00	98,900.00-	-3.42%
Gastos de viaje	1,116,206.00	1,856,766.00	740,560.00-	-39.88%
Aportes a Fondos de Pensiones	12,860,500.00	13,283,800.00	423,300.00-	-3.19%
Aportes a Seguridad Social en Salud	9,040,125.00	9,741,425.00	701,300.00-	-7.20%
Aportes a Cajas de Compensación	4,328,300.00	4,752,600.00	424,300.00-	-8.93%
Otros beneficios a empleados	9,849,036.00	3,070,624.00	6,778,412.00	220.75%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389,507,472.00	358,047,502.00	31,459,970.00	8.79%

NOTA 9.- GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados para representar provisiones específicas en que incurrirá la empresa. El saldo a 30 de Septiembre de 2019 corresponde al incremento salarial del año 2013, que se encuentra pendiente de reclamar y la provisión reconocida en el proceso que se adelanta por parte del señor Jaime Orlando Peña Clavijo con alto grado de probabilidad de ocurrencia, por lo cual el Comité de Conciliación de la ESE ha viabilizado la posibilidad de conciliar el proceso, en el orden de \$60.000.000.00. Adicionalmente se provisionaron \$23.707.056 del fallo en primera instancia del tribunal administrativo del Huila a favor de Karen Lineth Mahecha Mazabel proceso que obliga a reconocer y pagar las prestaciones sociales causadas ente el 3 de diciembre de 2009 y el 31 de diciembre de 2013

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



NIT. 813.002.872-4

NOTA 10.- GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el registro de los convenios y contratos de cápita con las diferentes EPS y el valor por subvenciones condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

El saldo de la cuenta otros pasivos a 30 de Septiembre de 2019 es de \$1.060.764.94 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	11,190,359,124.58	9,907,884,456.19	1,282,474,668.39	12.94%
CAPITAL FISCAL	9,589,038,100.32	9,223,542,006.14	365,496,094.18	3.96%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,198,645,616.33	21,480,050.32	1,177,165,566.01	5480.27%
RESULTADO DEL EJERCICIO	402,675,407.93	297,366,305.55	105,309,102.38	35.41%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	365,496,094.18	365,496,094.18-	-100.00%

CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	8,847,522,933.35	9,067,725,656.45	- 220,202,723.10	-2.43%
subvenciones	307,200,410.00	373,923,463.00	- 66,723,053.00	-17.84%
Financieros	2,108,528.04	5,246,575.03	- 3,138,046.99	-59.81%
Ingreso diversos	851,516,444.33	176,888,338.89	674,628,105.44	381.39%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	41,759,025.91	105,592,139.35	- 63,833,113.44	-60.45%
INGRESOS	10,050,107,341.63	9,729,376,172.72	320,731,168.91	3.30%

Del total de los ingresos de la entidad, obtenidos a Septiembre de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 88.03%. Los ingresos diversos reflejan un aumento del 381.39% en razón a la variación principalmente de la cuenta margen en la contratación en los contratos de cápita con las diferentes EPS. La recuperación por perdidas por deterioro disminuyó en un 60.45% debido al no pago oportuno de la cartera vencida.

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.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud. La cuenta venta de servicios presenta una leve disminución del 2.43%. El aumento más significativo corresponde al servicio por Imagenología con una variación del 95.03%, debido al aumento en los servicios contratados con la Nueva EPS.

Los ingresos por concepto de venta de servicios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

SERVICIOS DE SALUD	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	719,566,558.00	770,071,573.00	50,505,015.00-	-6.56%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,567,169,357.00	1,695,975,149.00	128,805,792.00-	-7.59%

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

NIT. 813.002.872-4

SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	36,787,370.00	38,335,460.00	1,548,090.00-	-4.04%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2,759,722,422.35	3,187,763,344.45	428,040,922.10-	-13.43%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,783,000.00	1,690,230.00	92,770.00	5.49%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	996,542,640.00	1,024,557,966.00	28,015,326.00-	-2.73%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	648,907,810.00	332,723,891.00	316,183,919.00	95.03%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2,040,014,371.00	1,975,278,979.00	64,735,392.00	3.28%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	29,598,172.00	12,500.00	29,585,672.00	236685.38%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	47,431,233.00	41,316,564.00	6,114,669.00	14.80%
TOTAL	8,847,522,933.35	9,067,725,656.45	220,202,723.10-	-2.43%

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	45,014,444.00	111,737,497.00	66,723,053.00-	-59.71%
Subvención por recursos transferidos	262,185,966.00	262,185,966.00	-	0.00%
TOTAL	307,200,410.00	373,923,463.00	66,723,053.00-	-17.84%

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 septiembre de 2019

INGRESOS DIVERSOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Financieros	2,108,528.04	5,246,575.03	- 3,138,046.99	-59.81%
Margen a la contratación	851,406,947.00	154,766,861.41	696,640,085.59	450.12%
Recuperaciones	-	22,118,702.00	- 22,118,702.00	100.00%
Otros ingresos diversos	3,349.33	2,775.48	573.85	100.00%
Aprovechamientos	106,148.00	-	106,148.00	100.00%
Reversión de las pérdidas por deterioro	41,759,025.91	105,592,139.35	- 63,833,113.44	100.00%
TOTAL	895,383,998.28	287,727,053.27	607,656,945.01	211.19%

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	1,945,985,998.30	1,636,237,165.87	306,744,016.43	18.93%
Sueldos y salarios	259,349,707.00	258,760,263.00	589,444.00	0.23%
Contribuciones imputadas	2,678,852.00	2,828,810.00	149,958.00-	-5.30%
Contribuciones efectivas	70,339,000.00	70,704,900.00	365,900.00-	-0.52%
Aportes sobre la nómina	55,098,100.00	57,230,100.00	2,132,000.00-	-3.73%
Prestaciones sociales	100,424,805.00	107,914,900.00	7,490,095.00-	-6.94%
Gastos de personal diversos	1,070,652,055.00	869,577,946.00	201,074,109.00	23.12%

NIT. 813.002.872-4

Generales	365,941,919.30	250,723,502.87	115,218,416.43	45.95%
Impuestos, contribuciones	21,501,560.00	18,496,744.00	3,004,816.00	16.25%
OTROS GASTOS GENERALES	545,391,255.53	512,855,814.36	32,535,441.17	6.34%
Deterioro de cuentas por cobrar	193,814,161.53	163,014,456.70	30,799,704.83	18.89%
Depreciación propiedades plantas y equipo	302,503,322.00	327,657,419.00	25,154,097.00-	-7.68%
Amortización de activos intangibles	25,366,716.00	22,183,938.66	3,182,777.34	14.35%
Provisión litigios y demandas	23,707,056.00	-	23,707,056.00	100.00%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	165,240.91	165,240.91-	100.00%
Donaciones	-	165,240.91	165,240.91-	-
OTROS GASTOS	1,883,986,504.72	2,274,212,693.12	390,226,188.40-	-17.16%
Comisiones	1,254,652.87	3,176,392.20	1,921,739.33-	-60.50%
Financieros	9,141,435.21	77,443,285.00	68,301,849.79-	-88.20%
Gastos diversos	1,873,590,416.64	2,193,593,015.92	320,002,599.28-	-14.59%
TOTAL	4,375,363,758.55	4,423,470,914.26	51,111,971.71-	-1.09%

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. 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	259,349,707.00	258,760,263.00	589,444.00	0.23%
SUELDOS	237,862,869.00	229,667,093.00	8,195,776.00	3.57%
BONIFICACIONES	10,325,496.00	17,597,120.00	- 7,271,624.00	-41.32%
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,815,548.00	6,830,472.00	- 14,924.00	-0.22%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	4,345,794.00	4,665,578.00	- 319,784.00	-6.85%

NIT. 813.002.872-4

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,678,852.00	2,828,810.00	- 1,569,958.00	-5.30%
INDEMNIZACIONES	2,678,852.00	2,828,810.00	- 149,958.00	-5.30%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	70,339,000.00	70,704,900.00	- 365,900.00	-0.52%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	12,034,300.00	11,716,100.00	318,200.00	2.72%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21,610,400.00	23,108,200.00	- 1,497,800.00	-6.48%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	6,190,100.00	6,064,600.00	125,500.00	2.07%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	20,104,700.00	17,732,700.00	2,372,000.00	13.38%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	10,399,500.00	12,083,300.00	- 1,683,800.00	-13.93%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	55,098,100.00	57,230,100.00	- 2,132,000.00	-3.73%
APORTES AL ICBF	33,050,900.00	34,331,100.00	- 1,280,200.00	-3.73%
APORTES AL SENA	22,047,200.00	22,899,000.00	- 851,800.00	-3.72%
PRESTACIONES SOCIALES	100,424,805.00	107,914,900.00	- 7,490,095.00	-6.94%
VACACIONES	14,600,842.00	18,504,607.00	- 3,903,765.00	-21.10%
CESANTÍAS	23,543,391.00	22,521,112.00	1,022,279.00	4.54%
INTERESES CESANTIAS	9,476,970.00	2,659,037.00	6,817,933.00	256.41%
PRIMA DE VACACIONES	11,481,607.00	11,224,436.00	257,171.00	2.29%
PRIMA DE NAVIDAD	21,758,772.00	20,159,280.00	1,599,492.00	7.93%
PRIMA DE SERVICIOS	17,359,602.00	32,232,891.00	- 14,873,289.00	-46.14%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,203,621.00	613,537.00	1,590,084.00	259.17%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,070,652,055.00	869,577,946.00	201,074,109.00	23.12%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1,027,368,653.00	850,175,425.00	177,193,228.00	20.84%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	20,082,210.00	5,897,208.00	14,185,002.00	240.54%
GASTOS DE VIAJE	6,403,545.00	377,200.00	6,026,345.00	1597.65%
VIÁTICOS	16,797,647.00	13,128,113.00	3,669,534.00	27.95%

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	365,941,919.30	250,723,502.87	114,820,814.43	45.95%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	44,320,368.00	-	44,320,368.00	100.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,524,724.30	27,090,864.87	2,433,859.43	8.98%
MANTENIMIENTO	86,601,127.00	61,070,190.00	25,530,937.00	41.81%
REPARACIONES	820,000.00	-	820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	29,056,762.00	20,490,001.00	8,566,761.00	41.81%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,877,369.00	7,375,707.00	1,501,662.00	20.36%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,487,078.00	-	2,487,078.00	100.00%
PUBLICIDAD	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,653,250.00	4,483,967.00	- 1,830,717.00	-40.83%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	33,598,884.00	32,808,732.00	790,152.00	2.41%
SEGUROS GENERALES	96,574,012.00	96,232,175.00	341,837.00	0.36%
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y REST	22,880,569.00	-	22,880,569.00	100.00%
GASTOS LEGALES	397,602.00	-		100.00%
HONORARIOS	3,150,174.00	1,171,866.00	1,978,308.00	168.82%

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	545,391,255.53	512,855,814.36	8,828,385.17	6.34%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	193,814,161.53	163,014,456.70	30,799,704.83	18.89%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	193,814,161.53	163,014,456.70	30,799,704.83	18.89%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	302,503,322.00	327,657,419.00	- 25,154,097.00	-7.68%
EDIFICACIONES	51,869,142.00	51,869,142.00	-	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	7,889,292.00	7,555,959.00	333,333.00	4.41%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2,666,664.00	2,999,997.00	- 333,333.00	-11.11%
MAQUINARIA Y EQUIPO	14,792,688.00	14,093,174.00	699,514.00	4.96%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	119,295,533.00	106,538,747.00	12,756,786.00	11.97%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25,277,157.00	24,058,702.00	1,218,455.00	5.06%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12,469,347.00	50,996,557.00	- 38,527,210.00	-75.55%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	68,243,499.00	68,243,499.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	1,301,642.00	- 1,301,642.00	-100.00%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,366,716.00	22,183,938.66	3,182,777.34	14.35%
LICENCIAS	25,366,716.00	22,183,938.66	3,182,777.34	14.35%
PROVISION LITIOS Y DEMANDAS	23,707,056.00	-	23,707,056.00	0.00%
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	23,707,056.00	-	23,707,056.00	0.00%

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, por concepto de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; otros gastos ordinarios, donde se registra pérdida en retiro de activos y margen a la contratación. Su rubro más representativo a 30 de Septiembre de 2019 es margen en la contratación por valor de \$1.873.562.666 y representa el 99.45%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	1,883,986,504.72	2,274,212,693.12	391,476,641.27-	-17.16%
COMISIONES	1,254,652.87	3,176,392.20	3,172,192.20-	-60.50%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	4,200.00	3,176,392.20	3,172,192.20-	-99.87%
OTRAS COMISIONES	1,250,452.87	-	1,250,452.87	100.00%
FINANCIEROS	9,141,435.21	77,443,285.00	68,301,849.79-	-88.20%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	7,670,857.00	71,695,685.00	64,024,828.00-	-89.30%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,470,578.21	-	1,470,578.21	100.00%
COSTO EFECTIVO PRESTAMO	-	5,747,600.00	5,747,600.00-	100.00%
GASTOS DIVERSOS	1,873,590,416.64	2,193,593,015.92	320,002,599.28-	-14.59%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	1,873,562,666.00	2,193,588,436.44	320,025,770.44-	-14.59%
OTROS GASTOS DIVERSOS	27,750.64	4,579.48	23,171.16	505.98%

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

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

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 30 de Septiembre 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	117,288,822.29	131,034,016.01	13,745,193.72-	-10.49%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	1,301,068,797.72	1,191,000,309.60	110,068,488.12	9.24%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	95,327,440.95	460,617,660.27	365,290,219.32-	-79.30%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	2,256,752,984.73	1,792,164,677.66	464,588,307.07	25.92%



NIT. 813.002.872-4

Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	541,187,969.12	515,304,060.23	25,883,908.89	5.02%
Apoyo diagnóstico-Imagenología	259,650,781.00	140,623,278.82	119,027,502.18	84.64%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	536,034,501.48	486,932,650.65	49,101,850.83	10.08%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	51,920,046.00	102,211,092.13	50,291,046.13-	-49.20%
Servicios de Ambulancias	1,656,901.00	525,359.00	1,131,542.00	215.38%
Servicios Conexos - Otros servicios	111,179,930.86	188,125,848.54	76,945,917.68-	-40.90%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	5,272,068,175.15	5,008,538,952.91	263,529,222.24	5.26%

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 5.26%.

RESULTADO INTEGRAL

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

El resultado del periodo es por valor \$402.675.407.93

NOTA 19.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

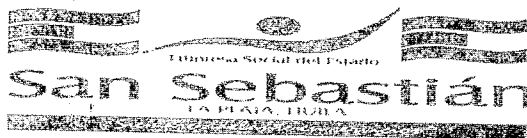
Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud.

Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	
DEUDORAS DE CONTROL	604.227.208.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-604.227.208.00

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com




NIT. 813.002.872-4

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS


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

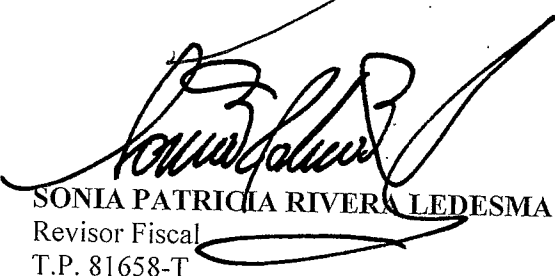
DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	-
ACREEDORAS DE CONTROL	859.935.274.67
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-859.935.274.67

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


LUIS ALBERTO GRANADOS A.
Representante Legal


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

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal, mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud, mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión es ofrecer servicios de promoción y prevención en salud a la población del municipio de la Plata Huila.

POLÍTICA Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

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

PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

www.esansebastian.com

esansebastianlp@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los estados financieros 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.

EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Resultado Integral de enero 01 a 30 de septiembre de 2019, se registró un resultado de \$402.675.407.93

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Septiembre 30 de 2019 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



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.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



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 30 de septiembre 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.	1,241,060,021.37	1,567,659,703.96	-326,599,682.59	-20.83%
CAJA	10,995,614.00	6,670,257.00	4,325,357.00	64.85%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1,190,025,029.46	1,425,071,292.72	-235,046,263.26	-16.49%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	40,039,377.91	135,918,154.24	-95,878,776.33	-70.54%

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, convenio PIC con el municipio, usuarios particulares, entre otros. Depósitos en instituciones financieras refleja una disminución por el pago a proveedores, contratistas y obligaciones en general contraídas por la entidad, las cuales estaban pendientes de pago.

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

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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.

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,190,025,029.46
<u>Cuenta corriente</u>	<u>11,526,977.28</u>
Banco Bogotá No. 398-02639-3	4,401,501.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	7,118,861.93
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>1,178,498,052.18</u>
Banco Bogotá No. 398-07443-5	28,567.04
Coonfie No. 00400001668	4,381,735.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	778,389.00
Infihuila No. 20200015	10,173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	248,741,760.74
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	123,055,038.74
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	235,335,649.59
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	137,742,394.63
Banco Bancolombia No. 8456801451	103,833,119.77
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	24,412,903.52
Banco Davivienda 0772-0015-3615 pagadora	300,178,320.56

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

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	40,039,377.91
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>40,039,377.91</u>
Banco Bancolombia No. 84535541832	896,472.91
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	38,000,241.20
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	581.12
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	1,142,082.68

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 3.- GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, expresados en pesos colombianos, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución; conformada por la prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR), de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento. La cartera corriente por prestación de servicios de salud tuvo un incremento del 17.57% y la no corriente un incremento del 44.20%. Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período comprendido entre 01 de enero y 30 de septiembre, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Corriente	2,564,923,958.70	2,181,465,728.01	383,458,230.69	17.58%
Prestación de servicios de salud	2,577,198,673.43	2,192,109,427.64	385,089,245.79	17.57%
Otras cuentas por cobrar	68,249,314.48	10,542,001.00	57,707,313.48	547.40%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 80,524,029.21	- 21,185,700.63	-59,338,328.58	280.09%
No Corriente	866,920,587.38	587,371,549.80	279,549,037.58	47.59%
Prestación de servicios de salud	1,409,519,076.21	977,482,233.43	432,036,842.78	44.20%
Otras cuentas por cobrar	30,659,156.20	20,391,006.20	10,268,150.00	50.36%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	484,605,555.75	493,717,455.75	9,111,900.00-	-1.85%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,057,863,200.78	-904,219,145.58	153,644,055.20-	16.99%
Cuentas por Cobrar	3,431,844,546.08	2,768,837,277.81	663,007,268.27	23.95%

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 \$2.577.198.673.43 representan el 75.10% del total de la cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar No Corrientes que poseen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$1.409.519.076.21 y representan un 41.07%. El incremento en la prestación de los servicios de salud obedece al aumento de la población atendida a la Nueva EPS y el no pago oportuno de la cartera de esta entidad. Para los recaudos sin identificar se continúa aplicando el Concepto 20108-146478 CGN.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	94,339,375.00	81,396,241.00	12,943,134.00	15.90%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	1,146,700,519.90	651,108,758.90	495,591,761.00	76.12%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	158,470,014.00	139,341,061.88	19,128,952.12	13.73%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,673,337,030.38	2,281,440,606.87	391,896,423.51	17.18%
Servicios de salud - IPS privadas SR	5,343,832.00	10,173,080.00	4,829,248.00	-47.47%
Servicios de salud - IPS privadas	46,936,843.00	53,657,527.00	6,720,684.00	-12.53%
Servicios de salud - IPS públicas SR	488,000.00	157,500.00	330,500.00	100.00%
Servicios de salud - IPS públicas	2,141,830.00	2,448,050.00	306,220.00	-12.51%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	489,357.00	1,474,246.00	984,889.00	-66.81%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	155,775.00	120,120.00	35,655.00	29.68%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	14,925,408.00	14,014,009.00	911,399.00	6.50%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	-	78,012,540.06	78,012,540.06	-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 SR	960,213.00	-	960,213.00	100.00%
Reclamación con cargo a los recursos del sistema	4,913,010.00	2,953,513.00	1,959,497.00	66.34%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	191,615,231.64	175,837,366.64	175,837,366.64	8.97%
Prestación de servicios de salud	3,986,717,749.64	3,169,591,661.07	1,008,741,320.21	25.78%

La cuenta del plan de intervenciones colectivas municipales y departamentales, refleja una disminución del 100% debido al pago oportuno de la Gobernación del Huila y del Municipio de La Plata.

La cuenta por servicios de salud en atención con cargo al subsidio a la oferta muestra un comportamiento de pago oportuno en los giros del Ministerio de Protección Social, quedando pendiente el mes de septiembre.

La cuenta de giro directo por abono a cartera del régimen subsidiado corresponde a los giros pendientes por abonar por falta de información de parte de las EPS sobre el valor a abonar individualmente. Una vez se identifique el derecho se aplicará al mismo según corresponda de acuerdo a la información suministrada. Esta cuenta presenta un incremento del 8.97% respecto del periodo anterior.



NIT. 813.002.872-4

El estado de la cartera corriente y no corriente de la ESE San Sebastián con corte a 30 de septiembre, de acuerdo al régimen al cual pertenecen las entidades a las cuales se presta el servicio de salud y que incluye disminución de cartera por giro directo no aplicado individualmente y la aplicación del concepto 10108-146478 CGN, es el siguiente:

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA 2019	<360 DIAS CTE	>360 DIAS	TOTALES
Contributivo	1,205,843,336.90	41,600,828.00	1,247,444,164.90
Subsidiado	1,478,012,130.17	1,735,937,380.21	3,213,949,510.38
SOAT	2,974,194.00	12,106,989.00	15,081,183.00
Fosyga	1,959,497.00	2,953,513.00	4,913,010.00
IPS Públicas	997,630.00	1,632,200.00	2,629,830.00
IPS Privadas	48,515,873.00	3,764,802.00	52,280,675.00
Subsidio a la Oferta	29,131,774.00		
Reclamaciones con cargo recursos del sistema	960,213.00		
Régimen especial	419,257.00	70,100.00	489,357.00
Otros Deudores	-	96,058,820.00	96,058,820.00
Giro directo para abono a cartera	- 191,615,231.64		- 191,615,231.64
TOTAL CARTERA	2,577,198,673.43	1,894,124,632.21	4,471,323,305.64

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por licencias de maternidad e incapacidades de funcionarios de la Institución, algunos saldos pendientes de cobrar a proveedores y resultantes de liquidaciones de aportes parafiscales y de seguridad social con error en la liquidación de la pila.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	48,116,903.00	29,241,829.00	18,875,074.00	64.55%
Otras Cuentas por cobrar	50,791,567.68	1,691,178.20	49,100,389.48	2903.32%
OTROS DEUDORES	98,908,470.68	30,933,007.20	67,975,463.48	219.75%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlp@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Representa el valor de la cartera por prestación de servicios de salud, con incertidumbre de recuperación, por lo tanto han sido provisionadas al 100%. La variación corresponde a cartera recuperada de la ESE Luis Antonio Mojica del municipio de Nátaga

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO				
Servicios de salud	484.605.555.75	493.717.455.75	9.111.900	-1.85%

Estas cuentas se detallan 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.

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 Septiembre de 2019, el cual muestra un incremento del 23.02%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-1.138.387.229.99	-925.404.846.21	-212.982.383.78	23.02%

Detallado así:

NOMBRE	VALOR
ALLIANZ SEGUROS S A	20,578.14
ASMETSALUDEPS	82,070,404.28
ASOCIACIONINDIGENADELCAUÇA	4,331,671.49
AXACOLPATRIASEGUROSS.A.	645,347.64
BATALLON PIGOANZA	24,811.67
CAFESALUDEPS	63,062,650.24
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	738,674.32
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	64,272.72
CAPITALSALUD	861,229.80
CAPRECOMEPS	382,074,765.96
COLSANITAS	6,855.46
COMFAMILIARDELHUILA	62,021,271.23
COMFAMILIARNARIÑO	69,770.19
COMPAÑIAMUNDIALDESEGUROSS.A.	3,050,178.97
COMPARTAEPS	94,287,624.56
COMPENSAR	31,729.65
COOSALUD	1,284,553.81
COSMITET	2,460,588.73
CORPORACION IPS HUILA	523,183.47
ECOOPSOSEPS	283,269,622.61
EMSSANAREPS	595,465.52
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	164,861.71
ESESANTAROSADELIMA	1,278,292.58
ESE SANTA TERESA TESALIA	16,167.24
LA EQUIDAD	14,627.31



NIT. 813.002.872-4

FAMISSANAR	246,450.95
LAPREVISORA	823,592.04
MALLAMASEPSI	935,228.68
MEDIMAS	17,044,155.57
NUEVA EPS	26,978,682.09
QBE SEGUROS SA	1,389,998.04
SALUDTOTALEPS	776,911.49
SALUDVIDAEPS	167,952.72
COOSALUD NIT 900	12,831.75
SEGUROSDELESTADO	1,189,647.08
SERVICIOOCCIDENTALDESALUD	142,488.16
SOCIEDADCLINICAEMCOSALUD	194,858.71
UTNUEVOFOSYGA	1,006,954.77
ADRES ADRES	103,292.25
CONVIDA	67,700.00
SAUDVIDA	686,700.00
COMFENALCO EPS	47,858.39
COOMEVA	2,030,678.94
SALUDCOOP	3,843,459.15
SURAMERICANA	4,424.91
TOLIHUILA	1,662,107.14
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00
CRUZ BLANCA	3,237.86
TOTAL	1,138,387,229.99

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.

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y odontológicos, víveres y demás materiales. Medicamentos refleja una disminución del 37.79% por limitación en la compra y utilización de los inventarios disponibles. Materiales para laboratorio registra un incremento del 354.63%, que obedece a la adquisición de nuevos materiales para la prestación del servicio

INVENTARIOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	85,888,074.92	138,069,881.09	- 52,181,806.17	-37.79%
Materiales médico - quirúrgicos	17,248,798.36	26,224,312.68	- 8,975,514.32	-34.23%
Materiales reactivos y de laboratorio	35,037,327.25	7,706,794.49	27,330,532.76	354.63%
Materiales odontológicos	44,981,388.20	52,514,135.68	- 7,532,747.48	-14.34%
Elementos y accesorios de aseo	13,443,657.55	11,044,760.90	2,398,896.65	21.72%
Otros Materiales y suministros	133,929,359.35	76,397,447.49	57,531,911.86	75.31%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	330,528,605.63	311,957,332.33	18,571,273.30	5.95%

NOTA 5.- GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Como construcciones en curso se reconoce el avance de la obra de la construcción de seis puestos de salud en el área rural del municipio en concordancia con el convenio



NIT. 813.002.872-4

interadministrativo No.005 de 2018 suscrito con el Municipio de La Plata Huila. La cuenta de propiedad planta y equipo además registra aumentos en otras partidas debido a la adquisición de muebles, maquinaria, equipos médicos científicos tales como equipos biomédicos, equipos de cómputo y transporte

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	1,147,746,319.43	-	1,147,746,319.43	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	280,545,219.57	53,672,347.20	226,872,872.37	422.70%
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%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

MAQUINARIA Y EQUIPO	262,461,370.07	235,916,370.07	26,545,000.00	11.25%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,797,962,950.19	1,757,525,991.56	40,436,958.63	2.30%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441,470,593.77	441,470,593.77	-	0.00%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	481,739,025.31	466,539,925.31	15,199,100.00	3.26%
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)	-3,594,432,393.97	-3,178,890,592.97	- 415,541,801.00	13.07%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,885,087,798.88	5,815,329,349.45	1,069,758,449.43	18.40%

NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	15.458.511,00	15.458.511,00	-	0,00%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9.184.955,00	9.184.955,00	-	0,00%
COLPENSIONES	6.273.556,00	6.273.556,00	-	0,00%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	997.160,00	997.160,00	-	0,00%
SEGUROS COLPATRIA S.A.	997.160,00	997.160,00	-	0,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16.455.671,00	16.455.671,00	-	0%

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. La variación del periodo refleja la

legalización oportuna de los avances entregados. Sin embargo en el año 2018 la cuenta registraba el anticipo del 50% del contrato No. 349-18 suscrito con Vías Diseños y Construcciones SAS, por valor de \$764.405.149.50 para la construcción de seis puestos de salud en el área rural del municipio según convenio interadministrativo No.005 de 2018 suscrito con el municipio de La Plata Huila y por el anticipo a la Corporación Cultural Covalonga por \$25.480.000,00 para la realización de actividades del Plan de Intervenciones Colectivas PIC.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	-	528,515.00	528,515.00-	-100.00%
Anticipo para adquisición de Bienes	-	804,135,149.50	804,135,149.50-	-100.00%
Otros Anticipos	-	-	-	0.00%
TOTAL	-	804,663,664.50	804,663,664.50-	-100.00%

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

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

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

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

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	323,094,276.00	15,000,000.00	308,094,276.00	2053.96%
SOFTWARES	-	308,222,800.00	- 308,222,800.00	-100.00%
TOTAL	323,094,276.00	323,222,800.00	128,524.00-	-0.04%

En el año 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	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	- 68,011,376.00	-	- 68,011,376.00	100.00%
SOFTWARES	-	- 37,374,279.00	37,374,279.00	-100.00%
TOTAL	68,011,376.00-	37,374,279.00-	30,637,097.00-	81.97%

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:

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 30 de septiembre de 2019 es por valor de \$487.605.963.44, con un incremento del 27.20% y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	487,605,963.44	383,350,152.86	104,255,810.58	27.20%
Adquisición de bienes y servicios	53,818,115.00	66,484,714.00	- 12,666,599.00	-19.05%
Recursos a favor de terceros	109,885,063.44	90,722,598.86	19,162,464.58	21.12%
Descuentos de nómina	52,431,790.00	53,917,551.00	- 1,485,761.00	-2.76%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	18,637,455.00	10,491,736.00	8,145,719.00	77.64%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	13,858,536.00	6,339,489.00	7,519,047.00	118.61%
Créditos Judiciales	-	5,000,000.00	- 5,000,000.00	-100.00%
Otras cuentas por pagar	238,975,004.00	150,394,064.00	88,580,940.00	58.90%
Cuentas por pagar	487,605,963.44	383,350,152.86	104,255,810.58	27.20%

Recaudos a favor de terceros: Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades públicas o privadas y/o de personas naturales, que deben ser abonadas a cuentas por cobrar por servicios de salud por el área de cartera; incluye además las cuentas excedentes financieros que corresponde a rendimientos de cuentas de destinación específica. Se continúa aplicando el concepto 20108-146478 CGN, para abono de cartera sin identificar, sin embargo la cuenta recaudos por clasificar aumento en un 22.02%.

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Venta por cuenta de terceros	-	289,600.00	- 289,600.00	- 100.00%
Recaudos por clasificar	109,241,507.96	89,525,986.96	19,715,521.00	22.02%
Excedentes financieros	643,555.48	907,011.90	- 263,456.42	-29.05%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	109,885,063.44	90,722,598.86	19,162,464.58	21.12%

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	5,102,046.00	5,336,494.00	234,448.00-	-4.39%
Aportes a seguridad social en salud	4,595,500.00	4,426,900.00	168,600.00	3.81%
Sindicatos	713,872.00	761,191.00	47,319.00-	100.00%
Cooperativas	9,996,358.00	6,701,655.00	3,294,703.00	49.16%
Libranzas	29,567,777.00	30,405,610.00	837,833.00-	-2.76%
Embargos judiciales	1,653,032.00	5,414,699.00	3,761,667.00-	-69.47%
Seguros	803,205.00	871,002.00	67,797.00-	-7.78%
TOTAL	52,431,790.00	53,917,551.00	1,485,761.00-	-2.76%

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	6,998,806.00	2,067,096.00	4,931,710.00	238.58%
Servicios	2,703,988.00	2,618,650.00	85,338.00	3.26%
Compras	1,857,814.00	2,305,578.00	447,764.00	-19.42%
Retención a empleados artículo 383 ET	1,865,065.00	1,296,000.00	569,065.00	43.91%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	2,530,803.00	1,447,960.00	1,082,843.00	74.78%
Contratos de obra	1,528,810.00	59,846.00	1,468,964.00	2.454.57%
Retención impuesto industria y comercio	1,152,169.00	696,606.00	455,563.00	65.40%
TOTAL	18,637,455.00	10,491,736.00	8,145,719.00	77.64%

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 30 de septiembre de 2019 es de \$13.858.536.

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, la cual fue cancelada en el año 2018.

Otras cuentas por pagar: Representa las demás obligaciones adquirida por la entidad contable pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como aportes parafiscales al ICBF y SENA, y las obligaciones causadas que serán objeto de pago en el siguiente mes, dentro de ella encontramos los servicios públicos, honorarios, remuneración por servicios entre otras. La cuenta servicios presenta un incremento del 132.44% que obedece fundamentalmente a las obligaciones contraídas por el contrato de estudio y diseño para la construcción de la II etapa de la ESE San Sebastián y el no pago de la mensualidad de septiembre del contrato con la empresa de servicios temporales.

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

www.esansebastian.com

esansebastianlph@esansebastian.com

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Cheques cobrados o por reclamar	4,666,667.00	-	4,666,667.00	100.00%
Aportes al ICBF y SENA	5,411,900.00	5,942,100.00	530,200.00-	-8.92%
Servicios públicos	1,161,205.00	2,009,196.00	847,991.00-	-42.21%
Honorarios	40,100,250.00	61,267,509.00	21,167,259.00-	-34.55%
Servicios	186,781,941.00	80,355,736.00	106,426,205.00	132.44%
Arrendamiento operativo	853,041.00	819,523.00	33,518.00	4.09%
TOTAL	238,975,004.00	150,394,064.00	88,580,940.00	58.90%

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

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

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

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas con corte a 30 de septiembre de 2019. Las cuentas con mayor variación como vacaciones e incremento a las vacaciones corresponden a saldos por vacaciones pendientes de liquidar.



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	-	-	0.00%
Cesantías	77,982,297.00	83,008,735.00	5,026,438.00-	-6.06%
Intereses sobre cesantías	10,915,334.00	10,761,949.00	153,385.00	1.43%
Vacaciones	87,272,519.00	50,493,459.00	36,779,060.00	72.84%
Prima de vacaciones	49,204,907.00	48,690,456.00	514,451.00	1.06%
Prima de servicios	19,909,948.00	27,056,136.00	7,146,188.00-	-26.41%
Prima de navidad	78,346,463.00	79,218,355.00	871,892.00-	-1.10%
Bonificaciones	25,891,237.00	23,223,697.00	2,667,540.00	11.49%
Aporte riesgos laborales	2,790,600.00	2,889,500.00	98,900.00-	-3.42%
Gastos de viaje	1,116,206.00	1,856,766.00	740,560.00-	-39.88%
Aportes a Fondos de Pensiones	12,860,500.00	13,283,800.00	423,300.00-	-3.19%
Aportes a Seguridad Social en Salud	9,040,125.00	9,741,425.00	701,300.00-	-7.20%
Aportes a Cajas de Compensación	4,328,300.00	4,752,600.00	424,300.00-	-8.93%
Otros beneficios a empleados	9,849,036.00	3,070,624.00	6,778,412.00	220.75%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389,507,472.00	358,047,502.00	31,459,970.00	8.79%

NOTA 9.- GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados para representar provisiones específicas en que incurrirá la empresa. El saldo a 30 de Septiembre de 2019 corresponde al incremento salarial del año 2013, que se encuentra pendiente de reclamar y la provisión reconocida en el proceso que se adelanta por parte del señor Jaime Orlando Peña Clavijo con alto grado de probabilidad de ocurrencia, por lo cual el Comité de Conciliación de la ESE ha viabilizado la posibilidad de conciliar el proceso, en el orden de \$60.000.000.00. Adicionalmente se provisionaron \$23.707.056 del fallo en primera instancia del tribunal administrativo del Huila a favor de Karen Lineth Mahecha Mazabel proceso que obliga a reconocer y pagar las prestaciones sociales causadas ente el 3 de diciembre de 2009 y el 31 de diciembre de 2013

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

NOTA 10.- GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el registro de los convenios y contratos de cápita con las diferentes EPS y el valor por subvenciones condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

El saldo de la cuenta otros pasivos a 30 de Septiembre de 2019 es de \$1.060.764.94 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	11,190,359,124.58	9,907,884,456.19	1,282,474,668.39	12.94%
CAPITAL FISCAL	9,589,038,100.32	9,223,542,006.14	365,496,094.18	3.96%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,198,645,616.33	21,480,050.32	1,177,165,566.01	5480.27%
RESULTADO DEL EJERCICIO	402,675,407.93	297,366,305.55	105,309,102.38	35.41%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	365,496,094.18	365,496,094.18-	-100.00%

CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

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

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

www.esesansebastian.com

esesansebastian|ph@esesansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	8,847,522,933.35	9,067,725,656.45	- 220,202,723.10	-2.43%
subvenciones	307,200,410.00	373,923,463.00	- 66,723,053.00	-17.84%
Financieros	2,108,528.04	5,246,575.03	- 3,138,046.99	-59.81%
Ingreso diversos	851,516,444.33	176,888,338.89	674,628,105.44	381.39%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	41,759,025.91	105,592,139.35	- 63,833,113.44	-60.45%
INGRESOS	10,050,107,341.63	9,729,376,172.72	320,731,168.91	3.30%

Del total de los ingresos de la entidad, obtenidos a Septiembre de 2019, los ingresos por venta de servicios de salud representa el 88.03%. Los ingresos diversos reflejan un aumento del 381.39% en razón a la variación principalmente de la cuenta margen en la contratación en los contratos de cápita con las diferentes EPS. La recuperación por perdidas por deterioro disminuyó en un 60.45% debido al no pago oportuno de la cartera vencida.

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.

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

www.esansebastian.com

esansebastianph@esansebastian.com



NIT. 813.002.872-4

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

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

NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud. La cuenta venta de servicios presenta una leve disminución del 2.43%. El aumento más significativo corresponde al servicio por Imagenología con una variación del 95.03%, debido al aumento en los servicios contratados con la Nueva EPS.

Los ingresos por concepto de venta de servicios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

SERVICIOS DE SALUD	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	719,566,558.00	770,071,573.00	50,505,015.00-	-6.56%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,567,169,357.00	1,695,975,149.00	128,805,792.00-	-7.59%

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com

SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	36,787,370.00	38,335,460.00	1,548,090.00-	-4.04%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2,759,722,422.35	3,187,763,344.45	428,040,922.10-	-13.43%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,783,000.00	1,690,230.00	92,770.00	5.49%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	996,542,640.00	1,024,557,966.00	28,015,326.00-	-2.73%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	648,907,810.00	332,723,891.00	316,183,919.00	95.03%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2,040,014,371.00	1,975,278,979.00	64,735,392.00	3.28%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	29,598,172.00	12,500.00	29,585,672.00	236685.38%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	47,431,233.00	41,316,564.00	6,114,669.00	14.80%
TOTAL	8,847,522,933.35	9,067,725,656.45	220,202,723.10-	-2.43%

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	45,014,444.00	111,737,497.00	66,723,053.00-	-59.71%
Subvención por recursos transferidos	262,185,966.00	262,185,966.00	-	0.00%
TOTAL	307,200,410.00	373,923,463.00	66,723,053.00-	-17.84%

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 septiembre de 2019

INGRESOS DIVERSOS	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
Financieros	2,108,528.04	5,246,575.03	- 3,138,046.99	-59.81%
Margen a la contratación	851,406,947.00	154,766,861.41	696,640,085.59	450.12%
Recuperaciones	-	22,118,702.00	- 22,118,702.00	100.00%
Otros ingresos diversos	3,349.33	2,775.48	573.85	100.00%
Aprovechamientos	106,148.00	-	106,148.00	100.00%
Reversión de las pérdidas por deterioro	41,759,025.91	105,592,139.35	- 63,833,113.44	100.00%
TOTAL	895,383,998.28	287,727,053.27	607,656,945.01	211.19%

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	1,945,985,998.30	1,636,237,165.87	306,744,016.43	18.93%
Sueldos y salarios	259,349,707.00	258,760,263.00	589,444.00	0.23%
Contribuciones imputadas	2,678,852.00	2,828,810.00	149,958.00-	-5.30%
Contribuciones efectivas	70,339,000.00	70,704,900.00	365,900.00-	-0.52%
Aportes sobre la nómina	55,098,100.00	57,230,100.00	2,132,000.00-	-3.73%
Prestaciones sociales	100,424,805.00	107,914,900.00	7,490,095.00-	-6.94%
Gastos de personal diversos	1,070,652,055.00	869,577,946.00	201,074,109.00	23.12%

Generales	365,941,919.30	250,723,502.87	115,218,416.43	45.95%
Impuestos, contribuciones	21,501,560.00	18,496,744.00	3,004,816.00	16.25%
OTROS GASTOS GENERALES	545,391,255.53	512,855,814.36	32,535,441.17	6.34%
Deterioro de cuentas por cobrar	193,814,161.53	163,014,456.70	30,799,704.83	18.89%
Depreciación propiedades plantas y equipo	302,503,322.00	327,657,419.00	25,154,097.00-	-7.68%
Amortización de activos intangibles	25,366,716.00	22,183,938.66	3,182,777.34	14.35%
Provisión litigios y demandas	23,707,056.00	-	23,707,056.00	100.00%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	165,240.91	165,240.91-	100.00%
Donaciones	-	165,240.91	165,240.91-	-
OTROS GASTOS	1,883,986,504.72	2,274,212,693.12	390,226,188.40-	-17.16%
Comisiones	1,254,652.87	3,176,392.20	1,921,739.33-	-60.50%
Financieros	9,141,435.21	77,443,285.00	68,301,849.79-	-88.20%
Gastos diversos	1,873,590,416.64	2,193,593,015.92	320,002,599.28-	-14.59%
TOTAL	4,375,363,758.55	4,423,470,914.26	51,111,971.71-	-1.09%

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. 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	259,349,707.00	258,760,263.00	589,444.00	0.23%
SUELDOS	237,862,869.00	229,667,093.00	8,195,776.00	3.57%
BONIFICACIONES	10,325,496.00	17,597,120.00	- 7,271,624.00	-41.32%
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,815,548.00	6,830,472.00	- 14,924.00	-0.22%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	4,345,794.00	4,665,578.00	- 319,784.00	-6.85%

NIT. 813.002.872-4

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,678,852.00	2,828,810.00	- 1,569,958.00	-5.30%
INDEMNIZACIONES	2,678,852.00	2,828,810.00	- 149,958.00	-5.30%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	70,339,000.00	70,704,900.00	- 365,900.00	-0.52%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	12,034,300.00	11,716,100.00	318,200.00	2.72%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21,610,400.00	23,108,200.00	- 1,497,800.00	-6.48%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	6,190,100.00	6,064,600.00	125,500.00	2.07%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	20,104,700.00	17,732,700.00	2,372,000.00	13.38%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	10,399,500.00	12,083,300.00	- 1,683,800.00	-13.93%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	55,098,100.00	57,230,100.00	- 2,132,000.00	-3.73%
APORTES AL ICBF	33,050,900.00	34,331,100.00	- 1,280,200.00	-3.73%
APORTES AL SENA	22,047,200.00	22,899,000.00	- 851,800.00	-3.72%
PRESTACIONES SOCIALES	100,424,805.00	107,914,900.00	- 7,490,095.00	-6.94%
VACACIONES	14,600,842.00	18,504,607.00	- 3,903,765.00	-21.10%
CESANTÍAS	23,543,391.00	22,521,112.00	1,022,279.00	4.54%
INTERESES CESANTIAS	9,476,970.00	2,659,037.00	6,817,933.00	256.41%
PRIMA DE VACACIONES	11,481,607.00	11,224,436.00	257,171.00	2.29%
PRIMA DE NAVIDAD	21,758,772.00	20,159,280.00	1,599,492.00	7.93%
PRIMA DE SERVICIOS	17,359,602.00	32,232,891.00	- 14,873,289.00	-46.14%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,203,621.00	613,537.00	1,590,084.00	259.17%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,070,652,055.00	869,577,946.00	201,074,109.00	23.12%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1,027,368,653.00	850,175,425.00	177,193,228.00	20.84%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	20,082,210.00	5,897,208.00	14,185,002.00	240.54%
GASTOS DE VIAJE	6,403,545.00	377,200.00	6,026,345.00	1597.65%
VIÁTICOS	16,797,647.00	13,128,113.00	3,669,534.00	27.95%

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	365,941,919.30	250,723,502.87	114,820,814.43	45.95%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	44,320,368.00	-	44,320,368.00	100.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,524,724.30	27,090,864.87	2,433,859.43	8.98%
MANTENIMIENTO	86,601,127.00	61,070,190.00	25,530,937.00	41.81%
REPARACIONES	820,000.00	-	820,000.00	100.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	29,056,762.00	20,490,001.00	8,566,761.00	41.81%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,877,369.00	7,375,707.00	1,501,662.00	20.36%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,487,078.00	-	2,487,078.00	100.00%
PUBLICIDAD	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,653,250.00	4,483,967.00	- 1,830,717.00	-40.83%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	33,598,884.00	32,808,732.00	790,152.00	2.41%
SEGUROS GENERALES	96,574,012.00	96,232,175.00	341,837.00	0.36%
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y REST	22,880,569.00	-	22,880,569.00	100.00%
GASTOS LEGALES	397,602.00	-		100.00%
HONORARIOS	3,150,174.00	1,171,866.00	1,978,308.00	168.82%

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.

NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	545,391,255.53	512,855,814.36	8,828,385.17	6.34%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	193,814,161.53	163,014,456.70	30,799,704.83	18.89%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	193,814,161.53	163,014,456.70	30,799,704.83	18.89%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	302,503,322.00	327,657,419.00	- 25,154,097.00	-7.68%
EDIFICACIONES	51,869,142.00	51,869,142.00	-	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	7,889,292.00	7,555,959.00	333,333.00	4.41%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2,666,664.00	2,999,997.00	- 333,333.00	-11.11%
MAQUINARIA Y EQUIPO	14,792,688.00	14,093,174.00	699,514.00	4.96%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	119,295,533.00	106,538,747.00	12,756,786.00	11.97%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25,277,157.00	24,058,702.00	1,218,455.00	5.06%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12,469,347.00	50,996,557.00	- 38,527,210.00	-75.55%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	68,243,499.00	68,243,499.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	1,301,642.00	- 1,301,642.00	-100.00%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,366,716.00	22,183,938.66	3,182,777.34	14.35%
LICENCIAS	25,366,716.00	22,183,938.66	3,182,777.34	14.35%
PROVISION LITIOS Y DEMANDAS	23,707,056.00	-	23,707,056.00	0.00%
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	23,707,056.00	-	23,707,056.00	0.00%

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, por concepto de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; otros gastos ordinarios, donde se registra pérdida en retiro de activos y margen a la contratación. Su rubro más representativo a 30 de Septiembre de 2019 es margen en la contratación por valor de \$1.873.562.666 y representa el 99.45%

DETALLE	2019	2018	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	1,883,986,504.72	2,274,212,693.12	391,476,641.27-	-17.16%
COMISIONES	1,254,652.87	3,176,392.20	3,172,192.20-	-60.50%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	4,200.00	3,176,392.20	3,172,192.20-	-99.87%
OTRAS COMISIONES	1,250,452.87	-	1,250,452.87	100.00%
FINANCIEROS	9,141,435.21	77,443,285.00	68,301,849.79-	-88.20%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	7,670,857.00	71,695,685.00	64,024,828.00-	-89.30%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,470,578.21	-	1,470,578.21	100.00%
COSTO EFECTIVO PRESTAMO	-	5,747,600.00	5,747,600.00-	100.00%
GASTOS DIVERSOS	1,873,590,416.64	2,193,593,015.92	320,002,599.28-	-14.59%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	1,873,562,666.00	2,193,588,436.44	320,025,770.44-	-14.59%
OTROS GASTOS DIVERSOS	27,750.64	4,579.48	23,171.16	505.98%

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

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

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 30 de Septiembre 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	117,288,822.29	131,034,016.01	13,745,193.72-	-10.49%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	1,301,068,797.72	1,191,000,309.60	110,068,488.12	9.24%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	95,327,440.95	460,617,660.27	365,290,219.32-	-79.30%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	2,256,752,984.73	1,792,164,677.66	464,588,307.07	25.92%



NIT. 813.002.872-4

Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	541,187,969.12	515,304,060.23	25,883,908.89	5.02%
Apoyo diagnóstico-Imagenología	259,650,781.00	140,623,278.82	119,027,502.18	84.64%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	536,034,501.48	486,932,650.65	49,101,850.83	10.08%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	51,920,046.00	102,211,092.13	50,291,046.13-	-49.20%
Servicios de Ambulancias	1,656,901.00	525,359.00	1,131,542.00	215.38%
Servicios Conexos - Otros servicios	111,179,930.86	188,125,848.54	76,945,917.68-	-40.90%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	5,272,068,175.15	5,008,538,952.91	263,529,222.24	5.26%

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 5.26%.

RESULTADO INTEGRAL

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

El resultado del periodo es por valor \$402.675.407.93

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	604.227.208.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-604.227.208.00

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

www.esesansebastian.com

esesansebastianph@esesansebastian.com




NIT. 813.002.872-4

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

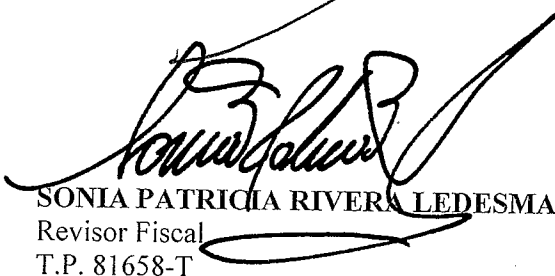
DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	-
ACREEDORAS DE CONTROL	859.935.274.67
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-859.935.274.67

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


LUIS ALBERTO GRANADOS A.
Representante Legal


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

esesansebastianlph@esesansebastian.com