

**NIT. 813.002.872-4**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NATURALEZA DEL ENTE**

La Empresa Social del Estrado 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 Consejo 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 el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública contenido en la resolución No. 139 de 2015, a nivel de documento para efectos de homologación y reporte de la información a la CGN. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.



NIT. 813.002.872-4

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

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

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados Financieros, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo de la resolución No. 414 de 2014.

#### **APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS**

De igual manera da aplicación el nuevo catálogo general (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones) de cuentas del plan general de la contabilidad pública, a nivel de documento fuente.

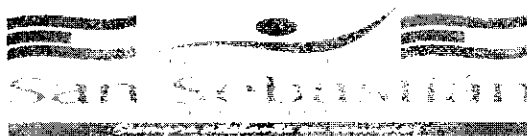
#### **APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en el gasto.

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 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.



NIT. 813.002.872-4

---

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 julio y el 30 de septiembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y 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.



**NIT. 813.002.872-4**

---

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

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

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

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

#### **EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

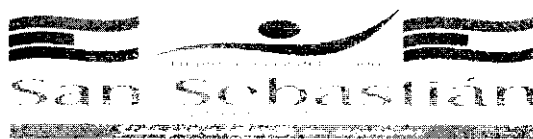
En el estado de Actividades de Julio 01 al 30 de Septiembre de 2018, se registró un resultado integral de \$297.366.306

#### **PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE**

La fecha de corte de los Estados Financieros es a Septiembre 30 de 2018 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2018.

#### **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.



NIT. 813.002.872-4

---

## **LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO**

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

## **LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE**

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

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

### **CLASE 1: ACTIVO**

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

### **NOTA 2.- GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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 2018. 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.



NIT. 813.002.872-4

Detalle	2018	2017	V/Absoluto	V/Relativo %
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.</b>	<b>1.567.659.703.96</b>	<b>1.364.933.456.57</b>	<b>202.726.247.39</b>	<b>12.93%</b>
CAJA	6.670.257.00	15.682.304.00	-9.012.047.00	-57.46%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	1.425.071.292.72	1.349.251.152.57	75.820.140.15	5.62%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	135.918.154.24	0.00	135.918.154.24	100.00%

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. Representa el valor de los depósitos en entidades financieras existentes que por la naturaleza para la cual fueron creadas, poseen restricciones y no tienen disponibilidad inmediata. Dentro de estos recursos se encuentra especialmente los dineros girados por el ministerio de la Protección social por valor \$75.712.738.38 para el pago de salud, pensión, riesgos laborales y cesantías del personal de plata de la institución, así mismo los recursos por valor de \$59.305.988,80 del convenio interadministrativo No. 005 de 2018 con el municipio de La Plata Huila para la construcción de seis puestos de salud y los intereses de las cuentas de ahorro de convenios con destinación específica.

Detalle	Valor
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>816.397.325.04</b>
<b><u>Cuenta corriente</u></b>	<b><u>7.687.113.78</u></b>
Banco Bogotá No. 398-02639-3	1.366.225.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6.614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	6.314.274.43
<b><u>Cuenta de ahorro</u></b>	<b><u>1.417.384.178.94</u></b>
Banco Bogotá No. 398-07443-5	2.175.910.04
COONFIE No. 00400001668	22.387.119.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	777.415.00
INFHUILA No. 20200015	10.173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	902.557.776.43
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	260.357.410.70
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	77.423.281.92
Banco Davivienda No. 077200136669 PIC Departamental	69.190.701.70
Banco Bancolombia No. 8456801451	82.406.651.95
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Evaluación. Cobertura	97.738.61

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

NIT. 813.002.872-4

Detalle	Valor
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>59,447,198.55</b>
<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>135,918.154.24</b>
Banco Bancolombia No. 84535541832	899.427.16
Banco Davivienda No. 077200135430 Aportes Patronales	75.712.157.64
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	580.64
Banco Davivienda No. 077200151056 Convenio. Puestos salud	59.305.988.80

**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. Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período, al 30 de Septiembre, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DETALLE	2,018	2,017	V/ABSOLUTO	%
<b>Corriente</b>	<b>2,181,465,728.01</b>	<b>1,745,893,309.18</b>	<b>435,572,418.83</b>	<b>24.95%</b>
Prestación de servicios de salud	2.192.109.127.64	1.784.537.445.55	407.571.982.09	22.84%
Otras cuentas por cobrar	10.542.001.00	7.567.668.00	2.974.333.00	39.30%
Deterioro Acumulado cuentas por cobrar (CR)	-21.185.700.63	46.211.804.37-	25.026.103.74	-54.16%
<b>No Corriente</b>	<b>587,371,549.80</b>	<b>763,486,858.02</b>	<b>-176,115,308.22</b>	<b>-23.07%</b>
Prestación de servicios de salud	977.482.233.43	1.389.920.078.67	412.437.845.24-	-29.67%
Otras cuentas por cobrar	20.391.006.20	14.830.410.20	5.560.596.00	37.49%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	493.717.455.75	111.642.690.15	382.074.765.60	342.23%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-904.219.145.58	-752.906.321.00	151.312.824.58-	20.10%
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>2,768,837,277.81</b>	<b>2,509,380,167.20</b>	<b>259,457,110.61</b>	<b>10.34%</b>



NIT. 813.002.872-4

## 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 \$2.181.465.728, representan el 78.79%. Las cuentas por cobrar No Corrientes que poseen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$587.371.550 y representan un 21.21% del total de las cuentas por cobrar por servicios de salud.

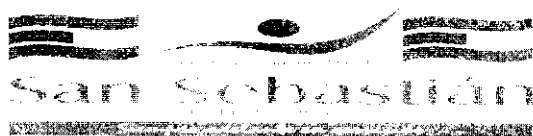
DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS – EPS SR	81.396.241.00	57.786.632.00	23.609.609.00	40.86%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	651.108.758.90	52.048.389.00	99.060.369.90	17.94%
Plan subsidiado de salud POSS – EPS SR	139.341.061.88	110.561.191.09	28.779.870.79	26.03%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2.281.440.606.87	2.446.852.949.87	165.412.343.00-	-6.76%
Servicios de salud - IPS privadas SR	10.173.080.00	2.518.434.00	7.654.646.00	303.94 %
Servicios de salud - IPS privadas	53.657.527.00	15.360.401.00	38.297.126.00	249.32 %
Servicios de salud - IPS públicas SR	157.500.00	-	157.500.00	100.00 %
Servicios de salud - IPS públicas	2.448.050.00	1.632.200.00	815.850.00	49.98%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial SR	-	116.240.00	116.240.00-	- 100.00 %
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	1.474.246.00	889.350.00	584.896.00	65.77%
Servicios de salud - Particulares	-	-	-	0.00%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro SR	120.120.00	386.004.00	265.884.00-	-68.88%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	14.014.009.00	13.319.946.00	694.063.00	5.21%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud SR	-	-	-	0.00%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	78.012.540.06	89.326.759.06	11.314.219.00-	-12.67%
Atención con cargo al subsidio a la oferta SR	-	-	-	0.00%
Atención con cargo subsidio a la oferta	29.131.774.00	29.131.774.00	-	0.00%
Reclamaciones FOSYGA – IECAT SR	-	-	-	0.00%

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

www.esesansebastian.gov.co

esesansebaslph@gmail.com





NIT. 813.002.872-4

Reclamaciones FOSYGA - ECAT	2,953.513.00	2.639.657.00	313.856.00	11.89%
Cuota de recuperación	-	-	-	0.00%
Giro directo por abono cartera régimen subsidiado	175.837.366.64-	148.112.399.80-	27.724.966.84-	18.72%
<b>Prestación de servicios de salud</b>	<b>3,169,591,661.07</b>	<b>3,174,457,527.22</b>	<b>-4,865,866.15-</b>	<b>-0.15%</b>

La cuenta de giro directo por abono a cartera del régimen subsidiado corresponde a los giros pendientes por abonar por falta de información de las EPS.

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud.

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	29,241,829.00	18,704,118.00	10,537,711.00	56.34%
Otras Cuentas por cobrar	1,691,178.20	3,693,960.20	2,002,782.00-	-54.22%
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>30,933,007.20</b>	<b>22,398,078.20</b>	<b>8,534,929.00</b>	<b>38.11%</b>

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

### CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Representa el valor de la cartera por prestación de servicios de salud, con incertidumbre de recuperación, por lo tanto han sido provisionadas al 100%. Durante el tercer trimestre de 2018, se reclasificaron 382.074.756.60 correspondientes a la Caprecom EPS en liquidación

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	493.717.455.75	111.642.690.15	382.074.765.60	342.23%
Servicios de salud				

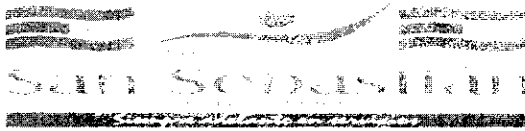
Detalladas así:

899999107	CONVIDA	67.700.00
830074784	SALUDVIDA	686.700.00
832000760	COOMEVA	1.874.111.00

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

www.esansebastian.gov.co

esansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

800250119	SALUDCOOP	3,843,459.15
813011465	LUIS ANTONIO MOJICA	9,111,900.00
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 fórmula establecida en la resolución No. 414 de 2014,

Se determinó el siguiente deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado a septiembre de 2018:

DETALLE	2018	2017	VABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-925.404.846.21	-799.118.125.37	-126.286.720.84	0.16

Detallado así:

860026182-5	ALLIANZ SEGUROS S A	15,476.72
817000248-3	ASMETSALUDEPS	32,484,300.69
817001773-3	ASOCIACIONINDIGENADELCAUCA	3,318,106.97
860002184-6	AXACOLPATRIASEGUROSS.A.	557,939.08
830039670-5	BATALLON PIGOANZA	153,966.64
800140949-6	CAFESALUDEPS	42,480,600.00
890102044-1	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	539,145.28
860045904-7	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA -	46,617.38

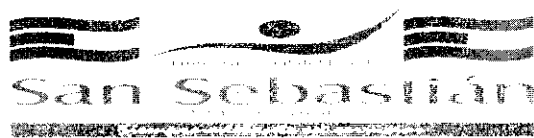


NIT. 813.002.872-4

	COMFACUNDI	
900298372-9	CAPITALSALUD	572,620.89
899999026-0	CAPRECOMEPS	382,074,765.96
800251440-6	COLSANITAS	13,649.83
891180008-2	COMFAMILIARDELHUILA	41,288,735.82
891280008-1	COMFAMILIARNARIÑO	50,035.40
860037013-6	COMPAÑIAMUNDIALDESEGUROSS.A.	2,689,206.69
804002105-0	COMPARTAEPS	84,136,162.50
860066942-7	COMPENSAR	2,036.13
800249241-0	COOSALUD	803,719.45
830023202-1	COSMITET	2,106,310.38
832000760-8	ECOOPSOSEPS	204,605,767.07
814000337-1	EMSSANAREPS	514,846.10
899999107-9	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	102,993.94
813011027-5	ESESANTAROSADELIMA	1,111,674.78
860028415-5	LA EQUIDAD	4,515.43
860002400-2	LAPREVISORA	590,298.23
837000084-5	MALLAMASEPSI	637,971.90
901097473-5	MEDIMAS	2,863,383.14
900156264-2	NUEVA EPS	4,548,634.33
860002534-0	QBE SEGUROS SA	1,287,322.18
800130907-4	SALUDTOTALEPS	530,942.54
830074184-5	SALUDVIDAEPS	111,143.02
800103913-4	SECRETARIA DE SALUD DTAL	1,180,245.67
860009578-6	SEGUROSDELESTADO	1,320,814.94
805001157-2	SERVICIOOCCIDENTALDESALUD	161,264.05
813005431-3	SOCIEDADCLINICAEMCOSALUD	67,347.66
900462447-5	UTNUEVOFOSYGA	653,886.20
901037916-1	ADRES ADRES	17,741.47
899999107-9	CONVIDA	67,700.00
830074184-5	SAUDVIDA	686,700.00
805000427-1	COOMEVA	1,935,889.21

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

www.esesansebastian.gov.co  
 esesansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

800250119-1	SALUDCOOP	3,843,459.15
890903407-9	SURAMERICANA	56,189.42
813011465-8	LUIS ANTONIO MOJICA	9,111,900.00
800103913-4	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00
<b>TOTAL DETERIORO</b>		<b>925,404,846.23</b>

#### NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

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

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

#### MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

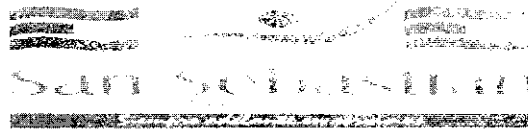
Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: Medicamentos, Material médico quirúrgico, material reactivo, víveres y demás materiales.

INVENTARIOS	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	138,069,881.09	61,596,591.62	76,473,289.47	124.15%
Materiales médico - quirúrgicos	26,224,312.68	32,414,722.12	6,190,409.44-	-19.10%
Materiales reactivos y de laboratorio	7,706,794.49	18,495,559.65	10,788,765.16-	-58.33%
Materiales odontológicos	52,514,135.68	54,221,922.05	1,707,786.37-	-3.15%
Elementos y accesorios de aseo	11,044,760.90	10,004,807.28	1,039,953.62	10.39%
Dotación a trabajadores	-	1,188,000.00	1,188,000.00-	-100.00%
Otros Materiales y suministros	76,397,447.09	79,332,650.89	2,935,203.80-	-3.70%
<b>MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>311,957,331.93</b>	<b>257,254,253.61</b>	<b>54,703,078.32</b>	<b>21.26%</b>

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

www.esesansebastian.gov.co

esesansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

## NOTA 5.- GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; 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.

### 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

DESCRIPCIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	50 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 COMUNICACION	5 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	8 AÑOS

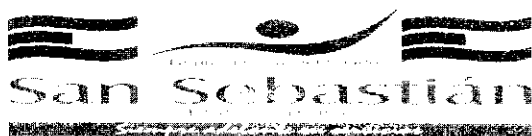
### Valor en libros y depreciación acumulada

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
TERRENOS	123.249.600.00	125.643.600.00	2.394.000.00-	-1.91%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		36.643.694.50	36.643.694.50-	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	53.672.347.20	43.035.110.33	10.637.236.87	24.72%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	208.108.642.60			0.00%

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

www.esesansebastian.gov.co

esesansebasiph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

EQUIPO NO EXPLOTADOS		208.108.642.60	-	
EDIFICACIONES	4.179.675.662.42	4.091.031.166.92	88.644.495.50	2.17%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	219.591.796.38	219.591.796.38	-	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	60.000.000.00	60.000.000.00	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	235.916.370.07	209.360.644.03	26.555.726.04	12.68%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.757.525.991.56	1.566.468.532.73	191.057.458.83	12.20%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	441.470.593.77	440.220.593.77	1.250.000.00	0.28%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	466.539.925.31	458.849.925.31	7.690.000.00	1.68%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.220.578.959.00	1.220.578.959.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	27.890.054.11	27.890.054.11	-	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-3.178.890.592.97	2.742.730.334.77-	436.160.258.20-	15.90%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.815.329.349.450	5.964.692.384.91	149.363.035.46-	-2.50%

#### NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

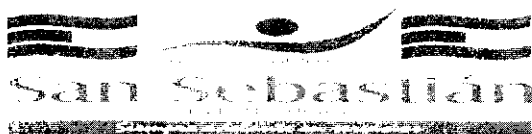
**Contribuciones efectivas:** Corresponde al mayor valor cancelado con el sistema general de participaciones, por concepto de salud a diferentes EPS, de diferentes fondos pensionales y a las diferentes administradoras de riesgos, las cuales se detallan a continuación con sus respectivos saldos:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
APORTES A FONDOS DE SALUD	-	6.750.661.00	6.750.661.00-	-100.00%
SANITAS	-	552.476.00	552.476.00-	-100.00%
NUEVA EPS	-	6.198.185.00	6.198.185.00-	-100.00%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	15,458,511.00	15,458,511.00	-	0.00%
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9,184,955.00	9,184,955.00	-	0.00%
COL.PENSIONES	6,273,556.00	6,273,556.00	-	0.00%

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

www.esesansebastian.gov.co

esesansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	997,160.00	2,988,555.00	1,991,395.00-	-66.63%
POSITIVA CÍA DE SEGUROS		1,991,395.00	1,991,395.00-	-100.00%
SEGUROS COLPATRIA S.A.	997,160.00	997,160.00	-	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,455,671.00	25,197,727.00	6,750,661.00-	-34.69%

**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; durante el tercer trimestre la variación se debió especialmente al 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 en concordancia con el 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	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	528,515.00	1,795,792.00	1,267,277.00-	-70.57%
Anticipo para adquisición de Bienes	804,135,149.50	45,042,134.50	759,093,015.00	1685.30%
Otros Anticipos	-	15,333,330.00	15,333,330.00-	-100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>804,663,664.50</b>	<b>62,171,256.50</b>	<b>742,492,408.00</b>	<b>1194.27%</b>

**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. Durante el tercer trimestre del año se incrementó en \$15.000.000,00, por la adquisición de una licencia para procesar informes asistenciales.

**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.



NIT. 813.002.872-4

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

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	15,000,000.00	115,900,394.57	100,900,394.57-	-87.06%
SOFTWARES	308,222,800.00	192,724,860.00	115,497,940.00	59.93%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>323,222,800.00</b>	<b>308,625,254.57</b>	<b>14,597,545.43</b>	<b>4.73%</b>

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

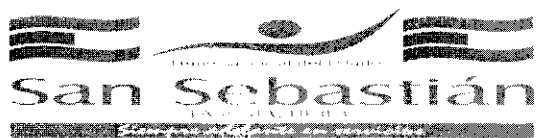
DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
LICENCIAS	-	-115,900,394.57	115,900,394.57	-100.00%
SOFTWARES	37,374,279.00-	-2,997,165.43	34,377,113.57-	1146.99%
<b>TOTAL AMORTIZACION</b>	<b>37,374,279.00-</b>	<b>118,897,560.00-</b>	<b>81,523,281.00</b>	<b>-68.57%</b>

## CLASE 2: PASIVO

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

PASIVO	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
<b>CORRIENTE</b>	<b>1,655,047,901.86</b>	<b>610,406,475.20</b>	<b>1,044,641,426.66</b>	<b>171.14%</b>
Cuentas por pagar	383,350,152.86	549,552,151.20	166,201,998.34-	-30.24%
Beneficios a empleados	358,047,502.00	60,854,324.00	297,193,178.00	488.37%
Provisiones	-	-	-	0.00%
Otros pasivos	913,650,247.00	-	913,650,247.00	100.00%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>7,819,162.00</b>	<b>90,314,155.33</b>	<b>82,494,993.33-</b>	<b>-91.34%</b>
Cuentas por pagar	-	79,828,308.33	79,828,308.33-	-100.00%
Provisiones	7,819,162.00	10,485,847.00	2,666,685.00-	-25.43%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,662,867,063.86</b>	<b>700,720,630.53</b>	<b>134,389,931.83</b>	<b>137.31%</b>
<b>PASIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>V/ABSOLUTO</b>	<b>%</b>





NIT. 813.002.872-4

**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 2018 es por valor de \$383.350.152.86 que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
<b>CORRIENTE</b>	<b>383,350,152.86</b>	<b>549,552,151.20</b>	<b>166,201,998.34-</b>	<b>-30.24%</b>
Adquisición de bienes y servicios	66.484.714.00	95.020.911.00	28.536.197.00-	-30.03%
Recursos a favor de terceros	90.722.598.86	17.675.398.40	73.047.200.46	413.27%
Descuentos de nómina	53.917.551.00	59.898.687.00	5.981.136.00-	-9.99%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	10.491.736.00	9.882.361.00	609.375.00	6.17%
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	6.339.489.00	4.011.194.00	2.328.295.00	58.04%
Créditos Judiciales	5.000.000.00	17.229.860.00	12.229.860.00-	-70.98%
Otras cuentas por pagar	150.394.064.00	345.833.739.80	195.439.675.80-	-56.51%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>79,828,308.33</b>	<b>79,828,308.33-</b>	<b>-100.00%</b>
Recursos a favor de terceros	-	73,328,488.33	73,328,488.33-	-100.00%
Otras cuentas por pagar	-	6,499,820.00	6,499,820.00-	-100.00%
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>383,350,152.86</b>	<b>629,380,459.53</b>	<b>246,030,306.67-</b>	<b>-39.09%</b>

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



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Venta por cuenta de terceros	289.600.00		289.600.00	100.00%
Recaudos por clasificar	89.525.986.96	90.269.968.33-	179.795.955.29	-199.18%
Excedentes financieros	907.011.90	733.918.40-	1.640.930.30	-223.58%
<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>90,722,598.86</b>	<b>91,003,886.73-</b>	<b>181,726,485.59</b>	<b>-199.69%</b>

**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 les descuentan y corresponden a los empleados:

DESCUENTOS DE NOMINA	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Aportes a fondos pensionales	5.336.494.00	5,942.654.00	606.160.00-	-10.20%
Aportes a seguridad social en salud	4.426.900.00	9.172.136.00	4.745.236.00-	-51.74%
Sindicatos	761.191.00	1.688.236.00	927.045.00-	100.00%
Cooperativas	6.701.655.00	-1.092.904.00	2.608.751.00	63.74%
Libranzas	30.405.610.00	34.286.855.00	3.881.245.00-	-11.32%
Embargos judiciales	5.414.699.00	3.854.506.00	1.560.193.00	40.48%
Seguros	871.002.00	861.396.00	9.606.00	1.12%
<b>TOTAL</b>	<b>53,917,551.00</b>	<b>59,898,687.00</b>	<b>5,981,136.00-</b>	<b>-9.99%</b>

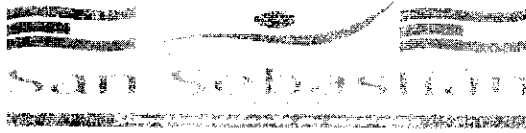
**Retención en la Fuente:** Representa el valor que ha sido causado por la entidad por el hecho de ser agente de retención en la fuente, industria y comercio, y otras retenciones de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deben hacerse retención por expresa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

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Honorarios	2.067.096.00	707.356.00	1.359.740.00	192.23%
Servicios				10.83%

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

www.esansebastian.gov.co

esansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

Compras	2.618,650.00	2,362,678.59	255,971.41	
Retención a empleados artículo 383 ET	2.305.578.00	2,959,705.48	654,127.48-	-22.10%
Impuesto a las ventas retenido por consignar	1.296.000.00	1.585.569.00	289.569.00-	-18.26%
Contratos de obra	1.447.960.00	1.587.797.45	139.837.45-	-8.81%
Retención impuesto industria y comercio por compra	59,846.00	-	59,846.00	100.00%
	696.606.00	679,254.48	17,351.52	2.55%
<b>TOTAL</b>	<b>10,491,736.00</b>	<b>9,882,361.00</b>	<b>609,375.00</b>	<b>6.17%</b>

**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 cual representa un Saldo por valor de \$6,339.489 a 30 de septiembre de 2018.

**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, del cual queda un saldo por \$5,000,000.00

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

DETALLE	2018	2017	VABSOLUTO	%
Cheques cobrados o por reclamar	-	6.533.847.00	6.533.847.00-	100.00%
Aportes al ICBF y SENA	5.942.100.00	5.368.101.00	573.999.00	10.69%
Servicios públicos	2.009.196.00	875.886.00	1.133.310.00	129.39%
Honorarios	61.267.509.00	165.538.860.00	104.271.351.00-	-62.99%
Servicios	80.355.736.00	174.016.865.80	93.661.129.80-	-53.82%
Arrendamiento operativo	819.523.00		819.523.00	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>150,394,064.00</b>	<b>352,333,559.80</b>	<b>201,939,495.80-</b>	<b>-57.31%</b>

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

www.esesansebastian.gov.co

esesansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

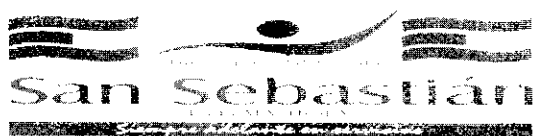
**NOTA 8.- GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

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

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

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas las que correspondían al corte a 30 de septiembre de 2018, más el valor que se debe cancelar de seguridad social por parte de empleador (salud, pensión, riesgos y parafiscales) que corresponden al mes de septiembre, las cuales se pagan en octubre de 2018. Se incluyeron apropiaciones de Enero a Junio la variación que se presentó fue por la nueva estimación de obligaciones.

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Nómina por pagar	-	-	-	0.00%
Cesantías	83.008.735.00	31.812.514.00	51.196.221.00	160.93%
Intereses sobre cesantías	10.761.949.00	-	10.761.949.00	100.00%
Vacaciones	50.493.459.00	-	50.493.459.00	100.00%
Prima de vacaciones	48.690.456.00	1.925.017.00	46.765.439.00	2429.35%
Prima de servicios	27.056.136.00	-	27.056.136.00	100.00%
Prima de navidad	79.218.355.00	-	79.218.355.00	100.00%
Bonificaciones	23.223.697.00	230.211.00	22.993.486.00	9988.00%
Aporte riesgos laborales	2.889.500.00	2.600.200.00	289.300.00	11.13%



NIT. 813.002.872-4

Gastos de viaje	1.856.766.00	754,841.00	1.101.925.00	145.98%
Aportes a Fondos de Pensiones	13.283.800.00	12.623.500.00	660.300.00	5.23%
Aportes a Seguridad Social en Salud	9.741.425.00	6.323.400.00	3.418.025.00	54.05%
Aportes a Cajas de Compensación	4.752.600.00	4.293.600.00	459.000.00	10.69%
Otros salarios y prestaciones sociales	3.070.624.00	291.041.00	2.779.583.00	955.05%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>358,047,502.00</b>	<b>60,854,324.00</b>	<b>297,193,178.00</b>	<b>488.37%</b>

#### NOTA 9.- GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados en que incurrirá la empresa por conceptos diferentes a los enunciados en las cuentas definidas para representar provisiones específicas, el saldo a 30 de septiembre de 2018 corresponde al incremento salarial del año 2013, que se encuentra pendiente de reclamar.

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Otras provisiones diversas	7.819.162.00	10.485.847.00	2.666.685.00-	-25.43%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	7,819,162.00	10,485,847.00	2,666,685.00-	-25.43%

#### NOTA 10.- GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el valor de los pasivos 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. Durante el tercer trimestre de 2018 se incrementó por los recursos enviados del Ministerio de Protección Social Resolución 2339 de 2018, por valor de \$90.000.000 para la compra de una ambulancia que se encuentra pendiente su adquisición y por el convenio No.005 de 2018 entre el municipio de La Plata y la ESE para la construcción de 6 puestos de salud en el área urbana por valor de \$823.650.247 contrato que se encuentra en ejecución y no han entregado avance. El saldo a 30 de septiembre de 2018 es de \$913.650.247.

#### CLASE 3: PATRIMONIO

#### NOTA 11.- GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL



NIT. 813.002.872-4

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>9,907,884,456.14</b>	<b>9,679,418,068.14</b>	<b>228,466,388.00</b>	<b>2.36%</b>
CAPITAL FISCAL	9.223.542.006.14	9.223.542.006.14	-	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.480.050.00	-	21.480.050.00	100.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	297.366.306.00	90.379.968.00	206.986.338.00	229.02%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	365.496.094.00	365.496.094.00	-	0.00%

#### CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

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

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	9.067.725.656.45	7.369.223.569.00	1.698.502.087.45	23.05%
subvenciones	373.923.463.00	347.023.626.00	26.899.837.00	7.75%
Financieros	5.246.575.03	1.753.726.00	3.492.849.03	199.17%
Ingreso diversos	176.888.338.89	379.397.193.00	202.508.854.11-	-53.38%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	105.592.139.35	10.306.199.00	95.285.940.35	924.55%
<b>INGRESOS</b>	<b>9,729,376,172.72</b>	<b>8,107,704,313.00</b>	<b>1,621,671,859.72</b>	<b>20.00%</b>

Dentro de los ingresos de la entidad obtenidos en el transcurso de la vigencia de julio a septiembre de 2018, los ingresos por venta de servicios de salud conforman el 93.20% del total de ingresos de la ESE, seguido por transferencias y subvenciones con 3.84%, ingresos diversos con el 1.82% y reversión de las pérdidas por deterioro de valor con el 1,09%.



NIT. 813.002.872-4

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

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

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

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

**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 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.

**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.



NIT. 813.002.872-4

**NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS**

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

SERVICIOS DE SALUD	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	770.071.573.00	907.400.864.00	137.329.291.00-	-15.13%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.695.975.149.00	1.625.927.255.00	70.047.894.00	4.31%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	38.335.460.00	52.265.794.00	13.930.334.00-	-26.65%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3.187.763.344.45	2.185.771.036.00	1.001.992.308.45	45.84%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1.690.230.00	1.563.280.00	126.950.00	8.12%
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1.024.557.966.00	725.552.232.00	299.005.734.00	41.21%
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	332.723.891.00	178.555.245.00	154.168.646.00	86.34%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1.975.278.979.00	1.692.187.863.00	283.091.116.00	16.73%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	12.500.00	-	12.500.00	100.00%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	41.316.564.00	-	41.316.564.00	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>9,067,725,656.45</b>	<b>7,369,223,569.00</b>	<b>1,698,502,087.45</b>	<b>23.05%</b>

**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, correspondientes al tercer trimestre de 2018 por parte del Gobierno General con recursos del Sistema General de Participaciones en Salud:





NIT. 813.002.872-4

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Donaciones	111.737.497.00	84.837.660.00	26.899.837.00	31.71%
Transferencias departamentales programa salud	262.185.966.00	262.185.966.00	-	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>373,923,463.00</b>	<b>347,023,626.00</b>	<b>26,899,837.00</b>	<b>7.75%</b>

#### NOTA 14.- GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Están constituidos por los rendimientos financieros, los cuales hacen referencia a los intereses 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 presentó durante el tercer trimestre de 2018.

INGRESOS DIVERSOS	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Financieros	5,246.575.03	1,753.726.06	3,492.848.97	199.17%
Margen a la contratación	154,766.861.41	354,039.665.13	199,272.803.72-	-56.29%
Recuperaciones	22,118.702.00	10,306.199.46	11,812.502.54	114.62%
Otros ingresos diversos	2,775.48	50,762.81	47,987.33-	-94.53%
Reversión de las pérdidas por deterioro	105,592,139.35	25,306,765.00	80,285,374.35	317.25%
<b>TOTAL</b>	<b>287,727,053.27</b>	<b>391,457,118.46</b>	<b>103,730,065.19-</b>	<b>-26.50%</b>

El valor por concepto de reversión de las pérdidas por deterioro de valor a 30 de septiembre de 2018, corresponden a la recuperación de la provisión de cuentas por cobrar por la cartera especialmente por la recuperación de Cartera de la Nueva EPS y la Asociación Indígena del Cauca.

#### 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.



NIT. 813.002.872-4

DETALLE	2018	2017	VABSOLUTO	%
<b>De administración y operación</b>	<b>1,636,237,165.87</b>	<b>1,564,996,325.66</b>	<b>71,240,840.21</b>	<b>4.55%</b>
Sueldos y salarios	258.760.263.00	213.022.344.00	45.737.919.00	21.47%
Contribuciones imputadas	2.828.810.00	1.318.843.00	1.509.967.00	114.49%
Contribuciones efectivas	70.704.900.00	90.013.652.00	19.308.752.00-	-21.45%
Aportes sobre la nómina	57.230.100.00	53.629.200.00	3.600.900.00	6.71%
Prestaciones sociales	107.914.900.00	47.947.029.00	59.967.871.00	125.07%
Gastos de personal diversos	869,577,946.00	745,563,860.00	124,014,086.00	16.63%
Generales	250.723.502.87	395.637.053.66	144.913.550.79-	-36.63%
Impuestos, contribuciones y tasas	18.496.744.00	17.864.344.00	632.400.00	3.54%
<b>OTROS GASTOS GENERALES</b>	<b>512,855,814.36</b>	<b>718,317,648.83</b>	<b>205,461,834.47-</b>	<b>-28.60%</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	163.014.456.70	414.182.742.49	251.168.285.79-	-60.64%
Depreciación propiedades plantas y equipo	327.657.419.00	303.925.800.91	23.731.618.09	7.81%
Amortización de activos intangibles	22.183.938.66	209.105.43	21.974.833.23	10508.97%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>165,240.91</b>	<b>-</b>	<b>165,240.91</b>	<b>100.00%</b>
Donaciones	165.240.91	-	165.240.91	100.00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,274,212,693.12</b>	<b>1,426,318,434.12</b>	<b>847,894,259.00</b>	<b>59.45%</b>
Comisiones	3,176,392.20	2,558,106.49	618,285.71	24.17%
Financieros	77.443.285.00	9.491.103.00	67.952.182.00	715.96%
Gastos diversos	2.193.593.015.92	1.414.269.224.63	779.323.791.29	55.10%
<b>TOTAL</b>	<b>4,423,470,914.26</b>	<b>3,709,632,408.61</b>	<b>713,838,505.65</b>	<b>19.24%</b>

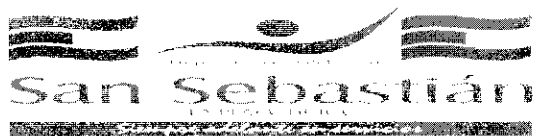
**NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y

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

www.esesansebastian.gov.co

esesansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

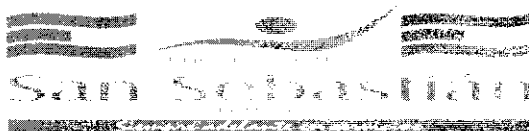
servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen los servicios personales, gastos generales, y los impuestos y contribuciones.

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>258,760,263.00</b>	<b>213,022,344.00</b>	<b>45,737,919.00</b>	<b>21.47%</b>
SUELDOS	229,667,093.00	192,004,208.00	37,662,885.00	19.62%
BONIFICACIONES	17,597,120.00	10,009,812.00	7,587,308.00	75.80%
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,830,472.00	6,515,405.00	315,067.00	4.84%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	4,665,578.00	4,492,919.00	172,659.00	3.84%
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>2,828,810.00</b>	<b>1,318,843.00</b>	<b>1,509,967.00</b>	<b>114.49%</b>
INDEMNIZACIONES	2,828,810.00	1,318,843.00	1,509,967.00	1.442.138.00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>70,704,900.00</b>	<b>90,013,652.00</b>	<b>19,308,752.00-</b>	<b>-21.45%</b>
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	11,716,100.00	28,862,152.00	17,146,052.00-	-59.41%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	23,108,200.00	19,570,700.00	3,537,500.00	18.08%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	6,064,600.00	16,726,600.00	10,662,000.00-	-63.74%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	17,732,700.00	14,968,000.00	2,764,700.00	18.47%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	12,083,300.00	9,886,200.00	2,197,100.00	22.22%
<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>57,230,100.00</b>	<b>53,629,200.00</b>	<b>3,600,900.00</b>	<b>6.71%</b>
APORTES AL ICBF	34,331,100.00	32,345,500.00	1,985,600.00	6.14%
APORTES AL SENA	22,899,000.00	21,283,700.00	1,615,300.00	7.59%
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>107,914,900.00</b>	<b>47,947,029.00</b>	<b>59,967,871.00</b>	<b>125.07%</b>
VACACIONES	18,504,607.00	6,315,052.00	12,189,555.00	193.02%
CESANTÍAS	22,521,112.00	8,036,992.00	14,484,120.00	180.22%
INTERESES CESANTIAS	2,659,037.00		2,659,037.00	100.00%
PRIMA DE VACACIONES	11,224,436.00	7,864,675.00	3,359,761.00	42.72%
PRIMA DE NAVIDAD	20,159,280.00	154,376.00	20,004,904.00	12958.56%
PRIMA DE SERVICIOS	32,232,891.00	22,022,158.00	10,210,733.00	46.37%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	613,537.00	3,553,776.00	2,940,239.00-	-82.74%
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>				<b>16.58%</b>

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

www.esansebastian.gov.co

esansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

	869,200,746.00	745,563,860.00	123,636,886.00	
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	850,175,425.00	723,684,149.00	126,491,276.00	17.48%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	5,897,208.00	6,391,452.00	494,244.00-	-7.73%
VIÁTICOS	13,128,113.00	15,488,259.00	2,360,146.00-	-15.24%

### GASTOS GENERALES

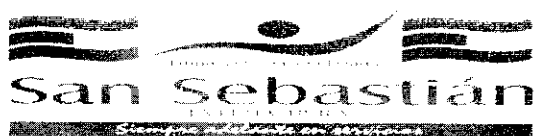
Corresponde el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad.

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
<b>GENERALES</b>	<b>250,723,502.87</b>	<b>395,637,053.66</b>	<b>144,913,550.79-</b>	<b>-36.63%</b>
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	1,171,866.00	922,145.00	249,721.00	27.08%
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,090,864.87	139,076,085.66	111,985,220.79-	-80.52%
MANTENIMIENTO	61,070,190.00	95,507,516.00	34,437,326.00-	-36.06%
SERVICIOS PÚBLICOS	20,490,001.00	34,877,097.00	14,387,096.00-	-41.25%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7,375,707.00	9,286,233.00	1,910,526.00-	-20.57%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	3,183,482.00	3,183,482.00-	-100.00%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	4,483,967.00	1,646,139.00	2,837,828.00	172.39%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	32,808,732.00	30,647,034.00	2,161,698.00	7.05%

### 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	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	512,855,814.36	718,317,648.83	205,461,834.47-	-28.60%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	163,014,456.70	414,182,742.49	251,168,285.79-	-60.64%



NIT. 813.002.872-4

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	163,014,456.70	414,182,742.49	251,168,285.79-	-60.64%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	327,657,419.00	303,925,800.91	23,731,618.09	7.81%
EDIFICACIONES	51,869,142.00	51,869,138.88	3.12	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	7,555,959.00	7,555,957.50	1.50	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2,999,997.00	3,000,000.00	3.00-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	14,093,174.00	11,391,650.57	2,701,523.43	23.71%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	106,538,747.00	102,268,593.20	4,270,153.80	4.18%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	24,058,702.00	24,655,725.00	597,023.00-	-2.42%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	50,996,557.00	49,947,603.76	1,048,953.24	2.10%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	68,243,499.00	51,193,331.00	17,050,168.00	33.31%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,301,642.00	2,043,801.00	742,159.00-	-36.31%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	22,183,938.66	209,105.43	21,974,833.23	10508.97%

#### NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

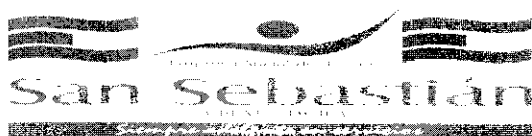
Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, por concepto de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; otros gastos ordinarios, donde se registra pérdida en retiro de activos y margen a la contratación. Durante la vigencia tiene un saldo de \$2.274.212.693.12 y margen en la contratación representa el 96.45% del total de los gastos a 30 de septiembre de 2018, por valor de \$2.193.588.436.44

DETALLE	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
OTROS GASTOS	2,274,212,693.12	1,456,318,434.12	817,894,259.00	56.16%
COMISIONES	3,176,392.20	2,558,106.49	618,285.71	24.17%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	3,176,392.20	2,558,106.49	618,285.71	24.17%
FINANCIEROS	77,443,285.00	69,491,103.00	7,952,182.00	11.44%
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	71,695,685.00	9,491,103.00	62,204,582.00	655.40%
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	-	30,000,000.00	30,000,000.00-	100.00%
COSTO EFECTIVO PRESTAMO	5,747,600.00	30,000,000.00	24,252,400.00-	-80.84%
GASTOS DIVERSOS	2,193,593,015.92	1,384,269,224.63	809,323,791.29	58.47%

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

www.esansebastian.gov.co

esansebaslph@gmail.com



NIT. 813.002.872-4

**NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS**

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

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 30 de septiembre de 2018, 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	2018	2017	V/ABSOLUTO	%
Urgencias, Consulta y procedimientos	131.034.016.01	114.786.878.01	16.247.138.00	14.15%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	1.191.000.309.60	1.220.356.837.33	29.356.527.73-	-2.41%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	460.617.660.27	568.071.025.49	107.456.365.22-	-18.92%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	1.792.164.677.66	1.146.696.089.57	645.468.588.09	56.29%
Apoyo diagnóstico-Laboratorio Clínico	515.304.060.23	431.962.053.11	83.342.007.12	19.29%
Apoyo diagnóstico-Imagenología	140.623.278.82	54.769.801.42	85.853.477.40	156.75%
Apoyo Terapéutico-Farmacia	486.932.650.65	436.792.614.20	50.140.036.45	11.48%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	102.211.092.13	87.114.894.51	15.096.197.62	17.33%
Servicios de Ambulancias	525.359.00	-	525.359.00	100.00%
Servicios Conexos - Otros servicios	188,125,848.54	247,138,743.21	59,012,894.67-	-23.88%
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACION</b>	<b>5,008,538,952.91</b>	<b>4,307,691,936.85</b>	<b>700,847,016.06</b>	<b>16.27%</b>

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 16.27% al pasar de, las principales áreas del servicio de salud con incremento en costos son: Servicios ambulatorios - Actividades PYP, con 56.29%, los servicios de Imagenología, con 156.75%; debido al aumento de los contratos y por ende mayores costos en la prestación de servicios, en comparación con el 2017.



NIT. 813.002.872-4

## RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante lo corrido de la vigencia 2018 (Enero – Septiembre), en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo es por valor \$297.366.306

## 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 y la facturación anticipada por los contratos capitados.

Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	-
DEUDORAS DE CONTROL	529.104.845.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-529.104.845.00

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	-
ACREEDORAS DE CONTROL	936,929,225
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-936,929,225



NIT. 813.002.872-4

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