

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F6
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2021 y 30/9/2020 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final				VARIACION 2021	
NOTAS				2020	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(4)	8.179.706	11.008.195	(2.828.489)	-25,69
Cuentas por cobrar	(5)	9.525.907	9.026.406	499.501	5,53
Inventarios	(6)	2.612.921	1.752.005	860.916	49,14
Bienes y servicios pag. por anticipado	(8)	1.133.390	555.725	577.665	103,95
Total activos corrientes		21.451.924	22.342.331	(890.407)	-3,99
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(5)	5.559.080	3.599.165	1.959.915	54,45
Propiedades, planta y equipo	(7)	31.741.099	32.009.539	(268.440)	-0,84
Total activos no corrientes		37.300.179	35.608.704	1.691.476	4,75
TOTAL ACTIVO		58.752.103	57.951.034	801.069	1,38
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(9)	3.552.594	3.023.731	528.862	17,49
Beneficios a los empleados	(10)	1.182.236	1.057.070	125.166	11,84
Provisiones	(11)	1.224.480	1.536.683	(312.204)	-20,32
Otros Pasivos	(12)	37.759	28.092	9.667	34,41
Total pasivos corrientes		5.997.069	5.645.577	351.492	6,23
Total Pasivo		5.997.069	5.645.577	351.492	6,23
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(13)	587.881	587.881	0	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(13)	53.093.143	49.240.593	3.852.550	7,82
Resultados del ejercicio	(13)	(925.990)	2.476.983	(3.402.973)	-137,38
TOTAL PATRIMONIO		52.755.034	52.305.458	449.577	0,86
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		58.752.103	57.951.034	801.069	1,38
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		1.017.793	962.715	55.078	5,72
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS E		1.017.793	962.715	55.078	5,72
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-1.017.793	-962.715	-55.078	-5,72
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-1.017.793	-962.715	-55.078	-5,72

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.125.203	7.530.512	-405.308	-5,38
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI	7.125.203	7.530.512	-405.308	-5,38
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.125.203	-7.530.512	405.308	5,38
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-7.125.203	-7.530.512	405.308	5,38

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman en Huila 21 del mes de octubre de 2021

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

Claddia Marcela Camacho Varon
Subgerente

Martha Liliana Rodriguez Garcia
Contador Publico T.R. 200361 -T

Arnuz Orozco Quintero
Revisor Fiscal T.P. 159445 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

FORMATO			CÓDIGO		GF-S4-F7
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana			VERSIÓN		1
			VIGENCIA		17/02/2018
			PAGINA 1 DE 2		
	NIT. 813.005.265-7		 Primero Neiva		
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2021 y 30/9/2020 (Cifras en Miles de Pesos)				
			VARIACION 2021		
			2020		
			%		
Fecha Final			NOTAS		
30/09/2021			30/09/2020		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(4)	8.179.706	11.008.195	(2.828.489)	-25,69
Caja		5.103	4.623	480	10,38
Deposito en instituciones financieras		8.163.382	10.426.156	(2.262.773)	-21,70
Efectivo de uso restringido		11.221	577.416	(566.196)	-98,06
Cuentas por cobrar	(5)	9.525.907	9.026.406	499.501	5,53
Prestacion del servicio de salud		9.416.529	8.991.887	424.642	4,72
Otras cuentas por cobrar		109.378	34.519	74.859	216,87
Inventarios	(6)	2.612.921	1.752.005	860.916	49,14
Materiales y suministros		2.612.921	1.752.005	860.916	49,14
Bienes y servicios pag. por anticipado	(8)	1.133.390	555.725	577.665	103,95
Bienes y servicios pag. por anticipado		478.378	420.484	57.894	13,77
Avances y anticipos entregados		655.012	135.241	519.771	384,33
Total activos corrientes		21.451.924	22.342.331	(890.407)	-3,99
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(5)	5.559.080	3.599.165	1.959.915	54,45
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	(5)	8.867.643	5.834.305	3.033.338	51,99
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(5)	(3.308.563)	(2.235.140)	(1.073.423)	48,02
Propiedades, planta y equipo	(7)	31.741.099	32.009.539	(268.440)	-0,84
terrenos		9.689.866	9.689.866	0	0,00
construcciones en curso		1.538.573	1.500.000	38.573	2,57
Bienes muebles en bodega		3.927.984	3.295.006	632.979	19,21
edificaciones		16.319.088	16.319.088	-	0,00
plantas ductos y túneles		208.860	208.860	0	0,00
redes líneas y cables		2.800	2.800	0	0,00
maquinaria y equipo		6.606	7.260	-655	-9,01
equipo médico científico		3.210.542	2.802.408	408.134	14,56
muebles enseres y equipo de oficina		1.433.089	1.414.815	18.274	1,29
equipo de comunicación y computación		2.063.516	1.679.938	383.578	22,83
equipo de transporte tracción y elevación		1.753.930	1.808.930	(55.000)	-3,04
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		129.741	125.856	3.884	3,09
depreciación acumulada (cr)		(8.543.496)	(6.845.289)	(1.698.208)	24,81
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00

Otros activos no corrientes		0	0	0,00	0,00
activos intangibles		785.417	785.417	0,00	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(785.417)	(785.417)	0,00	0,00
Total activos no corrientes		37.300.179	35.608.704	1.691.476	4,75
TOTAL ACTIVO		58.752.103	57.951.034	801.069	1,38
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(9)	3.552.594	3.023.731	528.862	17,49
adquisición bienes y servicios nacionales		3.219.538	1.628.546	1.590.992	97,69
recursos a favor de terceros		14.342	94.200	(79.858)	-84,77
descuentos de nomina		104.510	84.161	20.349	24,18
retención en la fuente e impuesto de timbre		65.415	55.766	9.649	17,30
sentencias		-	0	-	0,00
otras ctas por pagar		148.789	1.161.058	(1.012.269)	-87,19
Beneficios a los empleados	(10)	1.182.236	1.057.070	125.166	11,84
Beneficio a empleados a corto plazo		1.182.236	1.057.070	125.166	11,84
Provisiones	(11)	1.224.480	1.536.683	(312.204)	-20,32
litigios y demandas		1.224.480	1.536.683	(312.204)	-20,32
Otros Pasivos	(12)	37.759	28.092	9.667	34,41
avances y anticipos recibidos		6.070	5.497	573	10,42
recursos recibidos en administración		8.119	7.926	193	2,44
depósitos recibidos en garantía		23.569	0	23.569	100,00
ingreso diferido por subvenciones condicionadas		-	14.669	(14.669)	-100,0
Total pasivos corrientes		5.997.069	5.645.577	351.492	6,23
Total Pasivo		5.997.069	5.645.577	351.492	6,23
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(13)	587.881	587.881	0	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(13)	53.093.143	49.240.593	3.852.550	7,82
Resultados del ejercicio	(13)	(925.990)	2.476.983	(3.402.973)	-137,38
TOTAL PATRIMONIO		52.755.034	52.305.458	449.577	0,86
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		58.752.103	57.951.034	801.069	1,38
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DEUDORAS DE CONTROL		1.017.793	962.715	55.078	5,72
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SE		1.017.793	962.715	55.078	5,72
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-1.017.793	-962.715	-55.078	-5,72
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C		-1.017.793	-962.715	-55.078	-5,72
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		7.125.203	7.530.512	-405.308	-5,38
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS I		7.125.203	7.530.512	-405.308	-5,38

ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.125.203	-7.530.512	405.308	5,38
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR COL	-7.125.203	-7.530.512	405.308	5,38

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 21 del mes de octubre de 2021

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

Martha Liliana Rodríguez García
Contador Público T.P. 200361 -T

Claudia Marcela Camacho Varón
Subgerente

Arnuz Orozco Quintero
Revisor Fiscal T.P. 159445 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



NIT. 813.005.265-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados el 30/9/2021 y 30/9/2020
 (Cifras en Miles de Pesos)


Fecha Final	NOTAS	30/09/2021	30/09/2020	Variación 2021-2020	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(14)	36.161.186	30.073.706	6.087.480	20,24
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	28.803.706	23.105.533	5.698.173	24,66
Utilidad Bruta		7.357.480	6.968.173	389.307	5,59
Gastos de Administracion y Operación	(15)	7.551.139	7.005.369	545.770	7,79
Otros Gastos Operacionales	(15)	2.205.878	1.800.218	405.660	22,53
Utilidad Operacional		(2.399.537)	(1.837.415)	-562.123	30,59
Ingresos Financieros		88.787	239.149	(150.363)	-62,87
Gastos Financieros		135	3.588	(3.452)	-96,23
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(16)	1.384.896	4.078.836	(2.693.940)	-66,05
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		(925.990)	2.476.983	-3.402.973	-137,38
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Periodo		(925.990)	2.476.983	(3.402.973)	-137,38
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0,00	0,00	0,00	0,00
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral del Periodo		(925.990)	2.476.983	(3.402.973)	-137,38

VIGILADO SUPERSALUD

Se firmó el día 21 del mes de octubre de 2021

 José Antonio Muñoz Paz
 Gerente

 Martha Liliana Rodríguez García
 Contador Público T.P. 200361 -T

 Claudia Marcela Camacho Varón
 Subgerente

 Arnaz Orozco Quintero
 Revisor Fiscal T.P. 159445 -T

 CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
 NEIVA- HUILA

FORMATO			CÓDIGO	GF-S4-F5
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA			VERSIÓN	1
Servimos con Excelencia Humana			VIGENCIA	17/02/2018
PAGINA 1 DE 2				
				
NIT. 813.005.265-7				
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
Periodos Contables Terminados el 30/9/2021 y 30/9/2020				
(Cifras en Miles de Pesos)				

Fecha Final	NOTAS	30/09/2021	30/09/2020	Variación 2021-2020	%
Ingresos por Prestacion de Servicios (14)					
		36.161.186	30.073.706	6.087.480	20,24
Urgencias - consulta y procedimientos		6.817.033	5.759.625	1.057.407	18,36
Urgencias - observación		604.803	310.785	294.018	94,60
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		3.999.322	2.340.244	1.659.078	70,89
Servicios ambulatorios - salud oral		1.101.751	569.107	532.644	93,59
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		9.379.452	6.326.268	3.053.183	48,26
Hospitalización - estancia general		508.805	407.474	101.331	24,87
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		7.597	12.484	(4.887)	-39,15
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		7.699.284	4.327.861	3.371.423	77,90
Apoyo diagnostico - imagenología		1.011.795	736.751	275.045	37,33
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		232.947	209.526	23.421	11,18
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		599.202	438.884	160.318	36,53
Servicios conexos a la salud - otros servicios		685.669	520.529	165.140	31,73
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion		34.167	7.172.060	7.137.892	-99,52
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospero		3.479.360	942.109	2.537.251	269,32
Costo por Prestacion de Servicios (17)					
		28.803.706	23.105.533	5.698.173	24,66
Costo urgencias consulta y procedimientos		7.630.546	6.852.430	778.116	11,36
Costo observacion		517.218	-	517.218	0,00
Costo consulta externa		4.633.977	3.419.268	1.214.708	35,53
Costo servicio ambula salud oral		2.308.033	1.866.134	441.899	23,68
Costo serv amb actividades de pyp		2.811.857	2.083.484	728.373	34,96
Costo serv de hospitalización		695.542	551.174	144.368	26,19
Costo quirófano sala de partos		40.164	76.649	(36.485)	-47,60
Apoyo diagnostico laboratorio		2.695.825	1.842.048	853.777	46,35
Apoyo diagnóstico de imagenología		322.165	232.446	89.719	38,60
Apoyo terapéutico farmacia		3.473.799	3.092.878	380.920	12,32
Costo ambulancias		1.221.814	883.986	337.828	38,22
Costo otros servicios		2.452.767	2.205.036	247.731	11,23
Utilidad Bruta		7.357.480	6.968.173	389.307	5,59
Gastos de Administración y Operación (15)					
		7.551.139	7.005.369	545.770	7,79
Sueldos y salarios		996.251	968.509	27.742	2,86
Contribuciones imputadas		4.443	862	3.581	415,50
Contribuciones efectivas		301.521	255.826	45.696	17,86
Aportes sobre la nómina		66.953	54.279	12.675	23,35
Prestaciones sociales		456.283	387.604	68.678	17,72
Gastos de personal diversos		4.184.500	3.605.735	578.765	16,05
Gastos generales		1.525.298	1.732.554	(207.257)	-11,96
Impuestos contribuciones y tasas		15.890	0	15.890	0
Otros Gastos Operacionales (15)					
		2.205.878	1.800.218	405.660	22,53
Deterioro de cuentas por cobrar		1.285.837	456.548	829.290	181,64
Depreciación de propiedades, planta y equipo		815.940	858.978	(43.037)	-5,01
Provisión para litigios		104.100	484.693	(380.593)	-78,52
Utilidad Operacional		(2.399.537)	(1.837.415)	-562.123	30,59

Ingresos Financieros	(16)	88.787	239.149	(150.363)	-62,87
Gastos Financieros		135	3.588	(3.452)	-96,23
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		1.384.896	4.078.836	-2.693.940	-66,05
Transferencias y subvenciones	(16)	1.425.859	2.683.527	(1.257.668)	-46,87
Ingresos diversos	(16)	453.852	1.738.558	(1.284.706)	-73,89
Otros gastos		494.815	343.249	151.566	44,16
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		(925.990)	2.476.983	(3.402.973)	-137,38
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00

Resultado del Periodo (925.990) 2.476.983 (3.402.973) (137,38)

Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral. 0 0 0 0

Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores. 0 0 0 0

Resultado Integral del Periodo (925.990) 2.476.983 (3.402.973) (137,38)

VIGILADO SUPERSALUD

Se firmara el día 21 del mes de octubre de 2021

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

Martha Liriana Rodriguez Garcia
Contador Publico T.P. 200361 -T

Claudia Marcela Camacho Varón
Subgerente

Arguz Orozco Quintero
Revisor Fiscal T.P. 159445 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

ENTIDAD: E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

NIT: 813.005.265-7

REPRESENTANTE LEGAL: JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ

DIRECCION: CARRERA 22 No. 26-19 SUR

DEPARTAMENTO: HUILA

MUNICIPIO: NEIVA

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Carmen Emilia Ospina, fue constituida el 30 de diciembre de 1999 mediante Decreto Municipal N° 00472. Creada bajo la forma de EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO (ESE), la naturaleza jurídica es de categoría especial de entidad pública descentralizada del orden municipal, con Personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaria de Salud Municipal del Neiva, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico señalado en el Art. 195 de la Ley 100 de 1993, Decreto 1876 de 1994, Decreto 139 de 1996 y demás normas concordantes o complementarias.

Las Funciones de Cometido Estatal de la Empresa Social del Estado Carmen Emilia Ospina están orientadas a ofrecer a la población pobre y vulnerable del municipio los servicios de salud. Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente quien es el mismo representante legal. La estructura orgánica de la Junta Directiva y del Gerente es la siguiente:

- ✓ GORKY MUÑOZ CALDERON – Alcalde y Presidente de J.D.
- ✓ LINA MARIA RIVAS DUSSAN – Secretaria de Salud Municipal
- ✓ CLAUDIA MARCELA CAMACHO VARON – Subgerente y Representante Administrativo
- ✓ ALVARO JHON TARAZONA DIAZ – Odontólogo y Representante Asistencial
- ✓ CRISTOBAL FERNANDO CASTRO MORENO – Representante de los usuarios ESE
- ✓ ARNUZ OROZCO QUINTERO – Revisor Fiscal
- ✓ JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ – Gerente y Secretario de J.D.

La Empresa Social del Estado Carmen Emilia Ospina tiene domicilio en el Municipio de Neiva (Huila) y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 22 N° 26-19 sur. La naturaleza de las operaciones y actividades que se desarrollan es la prestación de servicios de salud del primer nivel de atención de acuerdo a la ley y la realización de actividades de promoción y prevención.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El cumplimiento del Marco Normativo implementado es el indicado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, así como las normas expedidas con posterioridad que la modifican. Los objetivos generales de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA son:

- Contribuir al desarrollo social mejorando la calidad de vida de la población usuaria.
- Producir servicios de salud eficientes y efectivos que cumplan con normas de calidad.
- Prestar servicios de salud que la población requiera según el grado de complejidad.
- Garantizar el beneficio social y el desarrollo integral de la ESE.
- Promover y garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria.

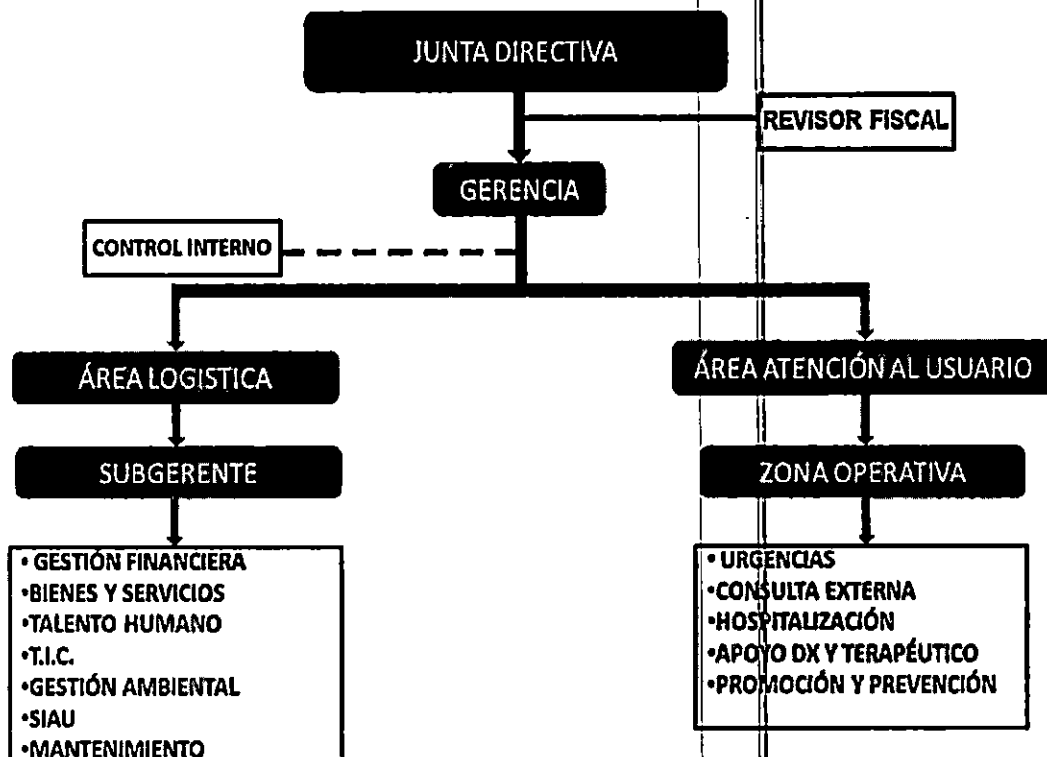
La ESE CARMEN EMILIA OSPINA se compromete en el mejoramiento continuo de sus procesos, recurso humano, científico y tecnológico y la adecuación de la capacidad instalada, apoyados en la implementación de un sistema de gestión de calidad, dando solución a las necesidades de los usuarios con oportunidad, integralidad y accesibilidad a los servicios, cumpliendo los requisitos de Ley, los acordados o establecidos por los clientes, el sistema de gestión y demás identificados como indispensables, que contribuyan a mejorar la calidad de vida de la población neivana mediante la prestación de servicios de salud de bajo nivel de complejidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros preparados son: ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO. El periodo cubierto corresponde a los estados de situación financiera comparativos con corte al 30 de septiembre de 2021 - 2020. El Marco Normativo con el que se preparan es la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público y demás normas complementarias vigentes.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

ESTRUCTURA ORGANICA



De acuerdo con esta estructura, para los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2021 la entidad reporto cada una de las actividades desarrolladas en los siguientes departamentos:

	DOCUMENTO DE APOYO		CODIGO	GF-S4-D1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN	1
			VIGENCIA	04/02/2020
			PAGINA 1 DE 1	
GESTION/GERENCIAL Y ESTRATEGICA				
Planeación	Gestor de planeación - Profesional de apoyo.			
Comunicaciones	Comunicadora social y periodista - Apoyo área de comunicaciones.			
Defensa Judicial	Coordinador jurídico - Apoyos jurídicos.			
GARANTIA DE LA CALIDAD				
Gestión de la información	Coordinadora de calidad - Apoyos profesionales y Técnicos - Auxiliar administrativa.			
Gestión de la habilitación				
Pamec				
Seguridad del paciente				
Evaluación y seguimiento				
Aprendizaje Institucional				
CONTROL INTERNO				
Gestión del control interno	Coordinadora - Apoyos profesionales.			
APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO				
Imagenología	Ginecólogo - Radiólogo - Técnicos en radiología.			
Laboratorio clínico	Bacteriólogos - Auxiliares de laboratorio.			
Laboratorio de citologías	Citotecnólogas - Auditor regente - Auxiliar de laboratorio.			
Soporte terapéutico	Regentes de farmacia - Auxiliares de farmacia.			
SERVICIOS HOSPITALARIOS				
Hospitalización baja complejidad	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.			
Obstetricia baja complejidad	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.			
SERVICIOS DE URGENCIAS				
Gestión del servicio de urgencias	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.			
SERVICIOS AMBULATORIOS				
Medicina general	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.			
Odontología	Odontólogos - Auxiliares de odontología - Higienistas.			
ESTRATEGIA DE INTERVENCIÓN COMUNITARIA				
Detención temprana y protección específica	Profesional Universitario de apoyo a Detección temprana y protección específica - Profesional Universitario Promoción en salud - Auxiliar de enfermería.			
Iami	Profesional Universitario de apoyo a Iami - Psicólogos - Fisioterapeuta.			
Programas especiales	Profesional Universitario de apoyo a programas especiales - Medico - Jefe de enfermería - Auxiliares de Enfermería.			
Riesgo cardiovascular	Profesional Universitario de apoyo a Riesgo Cardiovascular - Fisioterapeuta - Auxiliares de enfermería			
Contratos interadministrativos	Profesional Universitario de apoyo a Contratos interadministrativos.			
VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA				
Monitoreo clínico epidemiológico	Profesional Universitario Vigilancia Epidemiológica - Enfermeras - Auxiliares de enfermería.			
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA				
Referencia y contrareferencia	Profesional Universitario Referencia y Contrareferencia - Conductores - Auxiliares de enfermería - Auxiliares de ambulancia.			
Tab				
SIAU				
Línea de frente	Auxiliar Área de la Salud Siau - Auxiliares administrativas.			
Monitoreo del servicio				
Participación ciudadana				
GESTION FINANCIERA				
Presupuesto	Gestor de presupuesto - Auxiliar administrativa.			

Cartera	Gestor de cartera - Apoyo jurídico - Profesional universitarios - Auxiliar administrativo.		
Costos	Profesional Especializado II - Auxiliares administrativos		
Contabilidad	Gestor contable - Apoyos profesionales.		
Facturación	Líder Área de Facturación - Médico General de planta - Auxiliares de facturación.		
Tesorería	Tesorero- Auxiliar.		
GESTION DE TALENTO HUMANO			
Administración del personal	Profesional Especializado I Área Talento Humano - Apoyo Profesional Jurídico I - Apoyos Administrativos Técnicos.		
Desarrollo Institucional			
Programas de extensión			
Control interno disciplinario			
GESTION DE BIENES Y SERVICIOS			
Contratación	Coordinador de contratación - Auxiliares administrativos - Analistas y sustanciador de contratos.		
Almacén	Almacenista - Auxiliares administrativos - Apoyo profesional.		
Infraestructura y equipo	Coordinador de mantenimiento - Arquitecto		
Servicios administrativos	Subgerente - Conductores - Auxiliar Administrativa.		
TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN			
Sistema de información	Gestora tics - Ingenieros de sistemas.		
Gestión de datos estadísticos			
Gestión documental			
GESTION DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE			
Salud ocupacional	Apoyo profesional.		
Gestión ambiental	Ingeniero ambiental.		
Gestión central de esterilización	Auxiliar área de la salud - Auxiliar de enfermería.		

Órganos de control.

- Personería.
- Contraloría Municipal de Neiva.
- Contraloría Departamental del Huila.
- Superintendencia Nacional de Salud.
- Ministerio de Salud y la Protección Social.
- Contaduría General de la Nación CGN.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados financieros comparativos al 30 de septiembre de 2021-2020.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA son Pesos Colombianos (COP). La unidad de redondeo de los Estados Financieros es expresada en Miles de Pesos. En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja general, caja menor y los depósitos en instituciones financieras.

➤ Cuentas por cobrar.

La ESE Carmen Emilia Ospina reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en la prestación de servicios de salud y otras actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Dentro de las cuentas por cobrar por prestación de servicio de salud se encuentran:

- Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- sin facturar o con facturación pendiente de radicar.
- Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- con facturación radicada (detallar la clasificación según Resolución 139 cuenta 1319.)
- Otras cuentas por cobrar que surjan del giro normal de la Empresa.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Cuentas por cobrar clasificadas al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio y del sector. En la E.S.E Carmen Emilia Ospina se considera que las cuentas por cobrar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de hasta 180 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción indicando al final del ejercicio y será el deterioro para cada factura.

Cuentas por cobrar clasificadas al Costo Amortizado: corresponden a los derechos para los que la E.S.E Carmen Emilia Ospina pacta plazos de pago superiores a los normales del negocio o sector,

es decir superiores a 180 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán de la siguiente manera:

Cuando se hayan pactado precios diferenciados se empleará el precio establecido para las cuentas por cobrar hasta 180 días.

Cuando no se hayan pactado precios diferenciados se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda los 180 días.

Actualmente, no se evidencia cuentas por cobrar al costo amortizado ya que no se pactan negociaciones con plazo superiores a 180 días.

➤ **Inventarios.**

Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo el cual se compone del precio de compra y los descuentos, las rebajas se deducirán para determinar el costo de adquisición siempre y cuando se consideren descuentos pie factura.

Los inventarios utilizados en la prestación de servicios se medirán por el costo de adquisición o transformación de los insumos, y por los costos en los que se haya incurrido y estén asociados con la prestación del mismo.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio.

La entidad realizará la adquisición de inventarios con un plazo para pago que no exceda los periodos normales de crédito.

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente.

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Las erogaciones y cargos relacionados con la prestación de servicios se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de

la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos.

No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de realización de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

➤ **Propiedades, planta y equipo.**

Se reconocerán como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la política de costos de financiación, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada política.

Cuando la Entidad adquiera propiedades, planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, y no cumpla las condiciones para calificarse como activo apto, el componente de financiación no hará parte del costo de las propiedades, planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Política de Cuentas por Pagar.

Las propiedades, planta y equipo producto de un arrendamiento financiero se medirán de acuerdo con lo establecido en la Política de Arrendamientos.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o, por una contraprestación simbólica, la Entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Política de Subvenciones. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Las vidas útiles estimadas para los activos serán como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL AÑOS	V/R RESIDUAL
EDIFICACIONES	80	0
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	0
REDES, LINEAS Y CABLES	5	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	8	2%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5	2%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8	2%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	5	2%
EQUIPO DE TRANSPORTE ASISTENCIAL	5	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO	8	10%

Se reconocerán como propiedad planta y equipo las adquisiciones mayores a (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes.

Los Elementos de consumo serán aquellos bienes fungibles que se extinguen o fenecen (se acaban) con el primer uso que se hace de ellos, o cuando al agregarlos, o aplicarlos a otros desaparecen como unidad independiente o como materia autónoma y entran a constituir o integrar otros bienes. En materia contable el ingreso de los bienes catalogados como de consumo se registra en el grupo de cargos diferidos, materiales y suministros. Los elementos que sean adquiridos por un valor mayor a (0.66) y menores que (1.99) salario mínimo mensual legal vigente serán considerados elementos de consumo.

➤ **Deterioro del valor de los activos.**

A 31 de diciembre de cada año, ESE Carmen Emilia Ospina evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus propiedades planta y equipo, así:

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los activos cuya cuantía excedan los 35 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes, serán revisados como mínimo al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables se tratará bajo la política de cambios en estimaciones contables. Para este efecto se entenderá que existe un cambio significativo, cuando el resultado de la aplicación de la nueva variable implique una variación de más del 30%, del valor total de los activos.

En caso de haber indicios efectuará la evaluación del deterioro, que consiste en comparar el valor recuperable del activo versus el valor en libros, y si al efectuar dicha comparación se evidencia que el valor recuperable es inferior al valor en libros, se registrará una pérdida por deterioro afectando la cuenta correctora de Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo contra un gasto.

➤ **Arrendamientos.**

Los arrendamientos se clasifican en:

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS
Quando el arrendador transfiera sustancialmente al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Quando el arrendamiento se clasifique como financiero, la ESE reconoce un préstamo por pagar y el activo tomado en arrendamiento, el cual se tratará como propiedades, planta y equipo en propiedades de inversión; o activos intangibles, según corresponda. El préstamo por pagar y el activo tomado en arrendamiento se medirán de acuerdo con lo definido en esta Política.	El arrendador no transfiere sustancialmente al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Quando el arrendamiento se clasifique como operativo, la ESE no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros. Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, excluyendo los seguros y mantenimientos, se reconocen como cuenta por pagar y gasto de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

➤ **Cuentas por pagar.**

La ESE Carmen Emilia Ospina reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Cuentas por pagar clasificadas al costo: corresponden a las obligaciones en las que se reciben plazos de pago normales del negocio y del sector. En la ESE Carmen Emilia Ospina se considera que las cuentas por pagar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días. Estas cuentas por pagar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción.

Cuentas por pagar clasificadas al Costo Amortizado: corresponden a las obligaciones para las que se reciben plazos de pago superiores a los normales del negocio o sector, es decir superiores a 120 días. Estas cuentas por pagar en su medición inicial se medirán de la siguiente manera:

1. Cuando se hayan pactado precios diferenciados se empleará el precio establecido para las cuentas por pagar hasta 120 días.
2. Cuando no se hayan pactado precios diferenciados se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda los 120 días.

Actualmente, no se evidencia cuentas por pagar al costo amortizado ya que no se pactan negociaciones con plazo superiores a 120 días.

➤ **Impuestos, contribuciones y tasas.**

Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos y de los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas. Los principales tributos en la ESE son los siguientes:

Impuesto sobre las ventas: es responsable del régimen del impuesto a las ventas por la venta de bienes y servicios gravados, diferentes a su objeto principal por la prestación de servicios de salud, el cual se encuentra excluido de dicho impuesto según el artículo 476 del E.T. El impuesto a las ventas que se le factura a la ESE no tiene el carácter de descontable, el cual es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.

Impuesto de renta: La ESE no es contribuyente del impuesto de Renta y Complementarios. Según el artículo 22 de E.T. obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

➤ **Beneficios a los empleados a corto plazo.**

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores oficiales y empleados públicos 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.

Los beneficios a los empleados que tiene la ESE Carmen Emilia Ospina son beneficios a corto plazo.

Se reconocen como beneficios a 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 doce meses siguientes al cierre del mismo.

Hacen parte de estos beneficios los siguientes entre otros:

- Sueldos
- Aportes a Seguridad Social
- Dotación
- Viáticos
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- Subsidio de transporte
- Auxilio de alimentación
- Prima técnica médicos
- Incapacidades
- Vacaciones
- Indemnización de vacaciones
- Incremento de vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación especial de recreación
- Bonificación de servicios prestados
- Cesantías
- Gastos aprobados por el Comité de Bienestar Social los cuales vayan dirigidos a los funcionarios de Planta para actividades de Educación, recreación cultura y Deporte y Estímulos.

➤ **Provisiones.**

La ESE Carmen Emilia Ospina reconocerá una provisión solo cuando:

- a. Tenga la obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado,

- b. Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación,
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La obligación surge de un suceso pasado, porque implica que la ESE Carmen Emilia Ospina no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación, ya sea porque tiene una obligación la cual puede ser exigida por ley o porque tiene una obligación implícita, porque el suceso pasado (acción de la entidad) ha creado una expectativa valida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos y responsabilidades.

Nivel de certeza de ocurrencia para desembolso de recursos		0-0% Remoto	1%-50% Posible	51%-99% Probable	100% Pasivo
Revelación		NO	SI	SI	SI
Provisión		NO	NO	SI	NO
Pasivo Cierto		NO	NO	NO	SI

En caso de que la ESE Carmen Emilia Ospina espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el derecho por cobrar por este reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción.

El reembolso se tratará como un activo separado. El valor reconocido del activo no excederá el valor de la provisión. En el estado de resultados integral, el gasto relacionado con la provisión podrá ser presentado como una partida neta del valor reconocido como reembolso a recibir.

Se reconocerán provisiones cuando la empresa esté ejecutando contratos onerosos.

La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el saldo de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento será una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor en el tiempo del dinero. Los riesgos específicos del pasivo deben reflejarse en la tasa de descuento utilizada o en la estimación de los importes requeridos para liquidar la obligación, pero no en ambos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La ESE CARMEN EMILIA OSPINA, reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa, las cuales se mantiene a valor razonables que es su valor nominal.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

	EFECTIVO	EQUIVALENTE AL EFECTIVO
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
CAJA	5.103	4.623
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.163.382	10.426.156
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	11.221	577.416
TOTAL	8.179.706	11.008.195

El saldo de la caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de septiembre de 2021, los cuales no fueron consignados debido al cierre mensual por parte de las entidades financieras.



La caja menor es responsabilidad del Técnico Operativo (Tesorero), y existe una sola caja menor con responsabilidad de la Subdirección Administrativa y Financiera con póliza de manejo N° 3001760-0, la cual se encuentra regulada por el decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, creada mediante **Resolución 01 del 02 de enero de 2020**, la cual tiene un monto de \$4.000.000, con el cual se podrá adquirir bienes y servicios cuyo valor no exceda la suma de quinientos mil pesos mcte (\$500.000). Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor.

Mediante la **Resolución 410 del 30 de noviembre del 2016** se creó el fondo fijo de las cajas de facturación en las sedes las Granjas, Eduardo santos, las Palmas, IPC, Siete de Agosto, y Canaima las cuales tienen un monto de \$35.000 C/U; y mediante la **Resolución 53 del 13 de febrero de 2017** el fondo fijo de caja menor del área de facturación se modificó ampliando la base a \$50.000 y la apertura de la caja de urgencias de las Granjas, las Palmas, y Canaima. La responsabilidad en cuanto al control, administración y custodia de estos fondos es del revisor de facturación de cada zona.

4.1. Depósitos en instituciones financieras

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
CUENTAS CORRIENTES	24.892	1.119.425
CUENTAS DE AHORRO	8.138.990	9.306.731
TOTAL	8.163.382	10.426.156

Los bancos que constituyen el 99.95% del efectivo se encuentra distribuido en 3 cuentas corrientes de banco BBVA, Banco de Occidente y Bancolombia y 16 cuentas de ahorro de Bancolombia, Banco Davivienda, Banco Agrario, Banco Colpatria, Banco de Occidente y Banco BBVA, siendo estas últimas donde se encuentra la proporción más grande de recursos.

Los respectivos saldos de las cuentas corrientes son las siguientes:

BANCO	NUMERO DE CUENTA	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2021	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2020
BBVA	650-013410	\$524.683	\$6.819.553
OCCIDENTE	380-074435	\$4.734.499	\$1.099.569
BANCOLOMBIA	07618897276	\$19.132.794	\$13.037.115
		\$24.391.976	\$20.956.237

Los respectivos saldos de las cuentas de ahorros son las siguientes:

BANCO	NUMERO DE CUENTA	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2021	SALDO A 30 SEPTIEMBRE 2020
BANCOLOMBIA	81697051015	\$552.826	\$958.813
DAVIVIENDA	076-100157924	\$20.826	\$251.842
AGRARIO	439050032673	\$21.823	\$49.569
COLPATRIA	006912020574	\$6.369.311	\$7.040
BBVA	00130853000200000917	\$45.209	\$1.005
BANCOLOMBIA PIC DEPARTAMENTAL	076-838719-52	\$9	-
BANCOLOMBIA 955 DE 2019 PIC	076-000643-09	\$-	-

BANCOLOMBIA CAPI	076-00710-97	\$17.897	
BBVA 1085 DE 2019 ETV	8530001212		
BANCOLOMBIA ETV 2020	076-000006-87	\$21.876	
BBVA PIC-2020	853-001261	\$15.426	
BBVA FORTALECIMIENTO OFERTA PUBLICA SERVICIOS DE SALUD POR EMERGENCIA COVID-19	853-001337	\$17.510	
BBVA RESOLUCION 2017	8530001378		
DAVIENDA PIC DEPTAL 1001	076-100-1709	\$6.165	
BBVA ETV 2020	8530001394	\$630	
BBVA VACUNACION COVID-19	8530001436		
BBVA CONVENIO PIC 2021	8530001402	\$38.127	
BBVA CONVENIO VAIPECITO 2021	00130853160200001 477	\$613.915	
BBVA CONVENIO PIC 2021	00130853180200001 469	\$310.465	
BBVA CONVENIO ETV 2021	454-000017-79	\$86.975	
		\$8.138.990	\$9.306.730

En los saldos de las cuentas de ahorro de los saldos en cuentas de ahorro devengan tasas de interés que varían de acuerdo con las condiciones del mercado y las negociaciones suscritas con cada banco; los rendimientos financieros son registrados en los ingresos del periodo de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA y los recursos con destinación específica, como los recursos transferidos de la Gobernación del Huila según resolución 1013 de 2020 por un valor de \$500.000 pesos Mcte para fortalecer la capacidad de oferta pública de los servicios de salud y garantizar su prestación a la población afectada por la emergencia derivada del COVID-19.

4.2. Efectivo de uso restringido

Los depósitos en instituciones financieras con uso restringido corresponden únicamente a los recursos que estén embargados como consecuencia de un proceso judicial.

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cífras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	11.221	577.416
TOTAL	11.221	577.416

Con corte a 30 de septiembre de 2021 tenemos Once millones doscientos veinte un mil pesos (\$11.221), esta cuenta bancaria corresponde al efectivo de uso restringido mediante MEDIDA CAUTELAR DE EMBARGO resolución N° RCC-34049 del 12/11/2020 por parte de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL-UGPP con NIT 900373913.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Plan obligatorio de salud po	509.343	700.337
Plan obligatorio de salud po	3.703.824	1.832.103
Plan subsidiado de salud po	1.791.414	1.442.757
Plan subsidiado de salud po	2.553.429	4.351.130
Empresas De Medicina Prep	934	766
Entidades Con Régimen Espe	10.733	12.786
Entidades Con Régimen Espe	94.707	52.023
Atención Accidentes De Trán	18.315	6.504
Atención Accidentes De Trán	54.852	1.862
Recursos de acciones de acc	133.241	0
Recursos de acciones de salu	435	0
Atención Con Cargo Al Subs	31.000	29.534
Atención Con Cargo Al Subs	371.438	415.570
Riesgos Laborales (Arl) - (po	4.525	2.500
Riesgos Laborales (Arl) - (Ra	3.776	3.544
Reclamaciones Fosyga Ecat -	7.411	8.330
Reclamaciones Fosyga Ecat -	49.016	130.290
otras cuentas por cobrar ser	78.136	1.851
TOTAL	9.416.529	8.991.887

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$9.416.529, con una variación de \$424.642 respecto a la vigencia 2020, la cartera de difícil recaudo asciende a un valor de \$8.867.643.

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 es la siguiente:

ENTIDADES REGIMENES	30/09/2021
TOTAL CONTRIBUTIVO	2.405.054
TOTAL OTROS DEUDORES	59.690
TOTAL PNA	522.619
TOTAL SOAT	233.560
TOTAL SUBSIDIADO	5.646.720
TOTAL	8.867.643

La desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 es la siguiente:

Deterioro cartera - Prestación de Servicios
\$3.308.562

La entidad evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa del TES de colocación del Banco de la República a septiembre de 2021. A las cuentas por cobrar mayores a 181 días, monto adeudado que no podría ser recuperado.

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 360 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

GRUPO	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	TOTAL RADICADA A SEP-21	PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERA A SEP-21
TOTAL CONTRIBUTIVO	484.150.959	545.441.536	1.267.425.246	1.607.475.224	2.405.053.879,80	6.309.546.845	447.936.704	6.757.483.549
TOTAL OTROS DEUDORES	222.861.178	10.321.420	27.826.971	52.008.741	59.690.421,00	372.708.131	14.782.142	387.490.273
TOTAL PNA MPAL Y DEPTALES	29.825.436	32.366.475	119.760.709	187.892.911	522.618.733,00	892.464.264	32.591.806	925.056.070
TOTAL SOAT	15.073.899	8.539.324	31.705.016	54.431.517	233.560.085,00	343.309.841	20.279.520	363.589.361
TOTAL SUBSIDIADO	1.573.220.549	379.495.826	789.407.292	1.104.777.590	5.646.719.717,77	9.493.620.975	356.931.520	9.850.552.495
TOTAL CARTERA	2.325.132.021	976.164.581	2.236.124.634	3.006.585.983	8.867.642.836,57	17.411.650.056	872.521.692	18.284.171.748

La desagregación de las otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
cxc por certificaciones	23	0
pago por cuenta de terceros	51.595	20.842
Responsabilidades por cobrar	0	121
otras ctas por cobrar	57.759	13.556
TOTAL	109.378	34.519

NOTA 6. INVENTARIOS

La entidad aumento sus inventarios en el 2021 en \$860.916 con respecto a la vigencia anterior, pasando de \$ 1.752.005 en el 2020 a \$2.612.921 en el 2021.

Los Inventarios se clasifican como los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud.

INVENTARIOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Inventario De Medicamentos	128.895	141.332
Material Médico Quirúrgico	1.408.875	345.939
Material Reactivo Y De Laboratorio	152.245	225.006
Material Odontológico	97.067	211.416
Material Imogeneologia	6.684	794
Repuesto	396.836	256.050
Dotación a trabajadores	17.255	2.461
Otros materiales y suministros	405.065	569.006
TOTAL	2.612.921	1.752.005

La política contable de la Entidad es utilizar la fórmula de costo promedio ponderado para todos los inventarios. Durante los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Dado que la Entidad hace parte del sector salud y el tipo de inventario que se maneja corresponde principalmente a medicamentos e insumos médicos, en caso de existir un inventario que tenga cercana su fecha de vencimiento será reemplazada por el proveedor o de lo contrario deberá darse de baja al mismo, en ese sentido es remota la posibilidad de tener inventario deteriorado.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020	Variación %
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	1.538.573	1.500.000	3%
Bienes muebles en bodega	3.927.984	3.295.006	19%
Edificaciones	16.319.088	16.319.088	0%
Plantas Ductos Y Túneles	208.860	208.860	0%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	7.260	-9%
Equipo Médico Científico	3.210.542	2.802.408	15%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	1.433.089	1.414.815	1%
Equipo De Comunicación Y Computación	2.063.516	1.679.938	23%
Equipo De Transporte Tracción Y Eléctrico	1.753.930	1.808.930	-3%
Equipo De Comedor, Cocina, Despacho	129.741	125.856	3%
Depreciación Acumulada (Cr)	-8.543.496	-6.845.289	25%
TOTAL	31.741.099	32.009.539	-0,8%

El aumento en el saldo de la cuenta de los bienes muebles en bodega corresponde a la adquisición con los recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social para el proyecto presentado de dotación del Centro Atención Integral Materno Infantil CAIMI por \$2.383.000, recurso que se ha estado amortizando de acuerdo a la ejecución.

Se utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo. No presentó pérdidas por deterioro.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponden a aquellos bienes y servicios pagados por anticipado y avances y anticipos entregados. En cuanto a los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el período en que se causan los costos o gastos estos saldos correspondientes a las pólizas, adquiridas por la ESE CEO, en cuenta a la protección de los activos, responsabilidad médica, responsabilidad de Junta Directiva y Soat de Ambulancias, prehospitalaria y transportes todo riesgo de valores entre otras.

Se presenta a 30 de septiembre de 2021 un saldo de \$ 1.133.390, equivalente al 1% del total de los activos, conforman este grupo los registros efectuados en las cuentas: Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Pólizas de seguros), estudios y proyectos (proyecto CAIMI), otros bienes y servicios pagados por anticipados, avances y anticipos entregados (viáticos, gastos de viaje y anticipos adquisición de bienes y servicios) y Software.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Seguros	242.590	186.303
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Otros bienes y servicios pagados p	1.646	39
Avances Para Viáticos Y Gtos De Vi	0	-283
Anticipo Para Adquisición De Bienes	655.012	135.524
Software	785.417	785.417
Software	-785.417	-785.417
TOTAL	1.133.390	555.725

Comparado al corte de septiembre del 2020 refleja un aumento de \$577.665 equivalente al 103.95%, originado especialmente en el rubro de Otros bienes y servicios pagados por anticipados.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR		
Cífras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	3.219.538	1.628.546
Ctas Por Pagar Bienes	1.444.278	1.105.352
Ctas Por Pagar Servicios	590.508	522.116
Cuentas Provisionadas	1.184.752	1.077
Mercancía En Remisión	0	0
Recursos A Favor De Terceros	14.342	94.200
Libranzas Contratistas	2.984	85.275
Otros Recaudosa Favor De Terceros	11.359	8.926
Descuentos De Nomina	104.510	84.161
Aportes A Fondos De Pensiones	21.481	11.945
Aportes Seguridad Social Salud	18.578	11.390
Cxp Sindicatos	4.337	2.857
Cxp Cooperativas	0	3.625
Cxp Fondos De Empleados	5.355	5.049
Cxp Libranzas	53.986	48.040
Embargos Judiciales	770	1.218
Otros Descuentos De Nomina	1	37
Retención En La Fuente E Impuesto De	65.415	55.766
Honorarios	2.357	3.110
Servicios	4.653	3.627
Reetefuente Arrendamiento	2.527	2.217
Compras	31.191	23.096
Rentas de trabajo	21.109	13.238
Contratos de obra	0	0
Impuesto Solidario por el COVID 19	0	875
Retencion De Industria Y Comercio Po	3.578	9.605
Otras Ctas Por Pagar	148.789	1.161.058
Seguros Por Pagar	0	15.317
Aportes al ICBF y SENA	36.643	16.793
Servicios Publicos Por Pagar	1.728	2.743
Honorarios	70.319	626.884
Servicios	15.870	487.421
Otras Ctas Por Pagar	24.229	11.900
TOTAL	3.552.594	3.023.731

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre del año 2020.

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la empresa y en menor proporción de procesos puntuales que requieren tramites que exceden los 30 días.

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El siguiente cuadro detallan las obligaciones con corte a 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre del año 2020:

BENEFICIOS DE EMPLEADOS

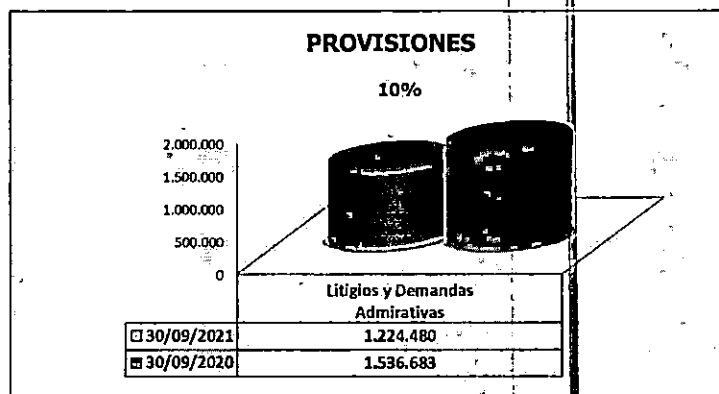
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Nomina Por Pagar	276	0
Cesantias Por Pagar	201.429	175.777
Intereses a la cesantias Por Pagar	24.181	21.612
Vacaciones Por Pagar	226.498	157.606
Prima De Vacaciones Por Pagar	296.499	305.880
Prima De Servicios Por Pagar	52.651	52.909
Prima De Navidad Por Pagar	201.429	175.501
Bonificaciones Por Pagar	102.474	112.749
Aportes A Riesgos Laborales	11.944	6.842
Auxilio Patronal Funerarios	0	0
Aporte Patronal Pension	21.454	20.488
Aporte Patronal Salud	14.054	14.268
Aportes A Comfamiliar	29.348	13.436
TOTAL	1.182.236	1.057.070

Comprenden las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración de sistemas de la seguridad social integrada, en estas cuentas se registran los compromisos laborales de pagos con servidores.

Las estimaciones relacionadas con las prestaciones sociales se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Régimen del Servidor Público.

NOTA 11. PROVISIONES

La provisión reconocida al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.



Se ajusta la provisión para demandas y litigios basados en el informe enviado por la Jefe de la Oficina Jurídica, después de indicarla a cada uno de los procesos el porcentaje esperado de condena el cual reporto la suma de \$5.307.702 por concepto de demandas que hoy cursan en contra de la Entidad y una vez hecho la estimación de la provisión se obtuvo como resultado que los litigios con clasificación de riesgo medio y bajos por valor \$4.083.222 que se tiene registrados contablemente en cuentas de orden, y los litigios con clasificación de riesgo alto, es decir con posibilidad de perderse, se ajustó el valor provisionado a \$1.224.480.

A 30 de septiembre de 2021 los procesos judiciales que se encuentran provisionados son los siguientes:

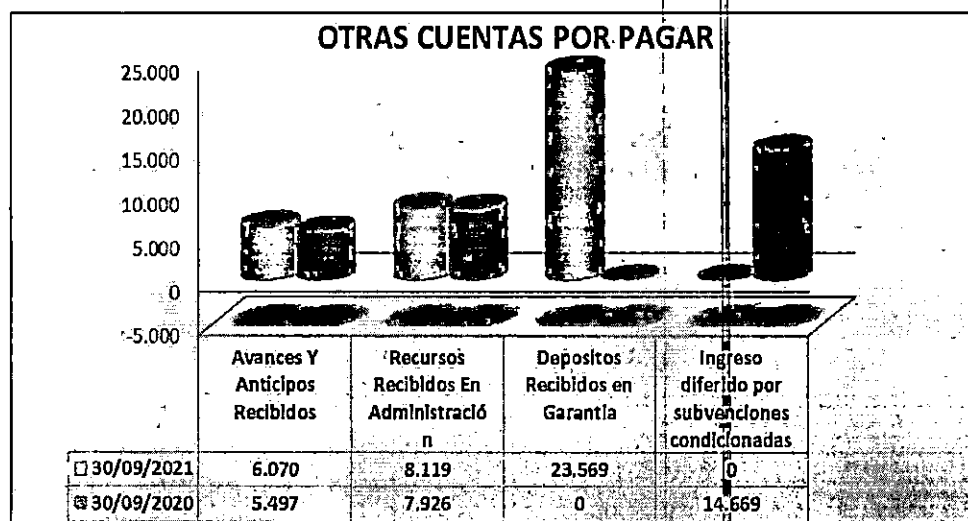
PROCESOS JUDICIALES RIESGO ALTO	
DEMANDANTE	PROVISION
YULY ALEJANDRA PEREZ MURILLO	169.921.465
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	89.339.189
DIANA MARCELA LASSO BONILLA	5.182.897
CARMEN XIMENA FERNANDEZ LOSADA	35.410.666
MILLER AVILES CALDERON	225.547.081
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	310.577.399
NELCY ORTIZ BETANCOURT	204.210.742
NIEVES JOVEN CELIS	81.454.374
BLANCA ROCIO CABRERA PEREZ	13.837.993
RAQUEL ALICIA CORTES OSPINA	15.340.874
CLARA ISABEL ROA ARIAS	73.657.074
	1.224.479.753

Con base en la información reportada por el Jefe de la Oficina Jurídica, se calculó el valor de las provisiones de los procesos que cursan en contra de la ESE CARMEN EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones según el caso; de igual manera se registraron como provisión en cuentas de balance los procesos que hayan sido catalogados por el porcentaje esperado de condena como altos, mientras que aquellas que aún no han sido catalogados como bajos y medios se están registrando en las cuentas de orden con el fin de que sean reportados a manera de información; esto en cumplimiento de las normas contables en materia de procesos jurídicos.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta está conformado por las siguientes partidas clasificadas en corrientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020	
Avances Y Anticipos Recibidos	6.070	5.497	
Recursos Recibidos En Administración	8.119	7.926	
Depositos Recibidos en Garantia	23.569	0	
Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	0	14.669	
TOTAL	37.759	28.092	



En cuanto los recursos recibidos en administración corresponden a los rendimientos financieros correspondientes a los convenios interadministrados que serán devueltos a medida que se liquidan los convenios.

NOTA 13. PATRIMONIO

El patrimonio de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA presentado en el estado de situación financiera individual entre el 30 de septiembre de 2021 y el 30 de septiembre de 2020 se muestra a continuación:

PATRIMONIO		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Capital Fiscal	587.881	587.881
Resultados De Ejercicios Anteriores	53.093.143	49.240.593
Resultados del ejercicio	-925.990	2.476.983
TOTAL	52.755.034	52.305.458

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Social del estado Carmen Emilia Ospina. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del patrimonio se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.

El valor de las obligaciones condonadas.

De acuerdo con el Instructivo N° 001 del 18 diciembre del 2020 Instructivo relacionado con el cambio del periodo Contable 2019 - 2020, emitido por la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

Al inicio del periodo contable del año 2019, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación:

- Los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de la cuenta 3230- RESULTADO DEL EJERCICIO, a la subcuenta respectiva de la cuenta 3225- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- Los saldos registrados en la subcuenta de la cuenta 3.2.68 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a las subcuentas respectivas

de la cuenta 3225- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES y la Resolución 586 del 7 diciembre del 2018, "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público" y en ARTÍCULO 3°. Elimina la cuenta y subcuenta de la 3.2.68 de la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

La entidad realizó su respectiva reclasificación de la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco de regulación que representó el valor neto del impacto en el patrimonio por la transición al nuevo marco normativo en la empresa por efectos de incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones, ajustes del valor de los activos y pasivos, teniendo en cuenta la instrucción emanada de la Contaduría General de la nación que a la fecha presentaba un saldo de \$19.881.357.

Los resultados del ejercicio con corte a 30 de septiembre de 2021 contemplan un resultado integral por valor de (\$925.990).

NOTA 14. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2021 y el 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021		30/09/2020
Urgencias - Consulta Y Procedimiento	6.817.033		5.759.625
Urgencias - Observación	604.803		310.785
Servicios Ambulatorios - Consulta Ext	3.999.322		2.340.244
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	1.101.751		569.107
Servicios Ambulatorios - Promoción Y	9.379.452		6.326.268
Hospitalización - Estancia General	508.805		407.474
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	7.597		12.484
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	7.699.284		4.327.861
Apoyo Diagnóstico - Imagenología	1.011.795		736.751
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insum	232.947		209.526
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	599.202		438.884
Servicios Conexos A La Salud - Otros S	685.669		520.529
Servicios de salud prestados con el m	34.167		7.172.060
Servicios de salud prestados con el m	3.479.360		942.109
TOTAL	36.161.186		30.073.706

Conforme a la Resolución N° 058 del 27 febrero de 2020 de la Contaduría General de la Nación, resuelve en su artículo 1° crear las subcuentas de servicios de salud con el mecanismo de pago por capitación y los servicios de salud con el mecanismo de pago global prospectivo, igualmente

en su artículo 3° elimina las subcuentas contables margen en la contratación de servicios de salud tanto en el ingreso como en el gasto y desarrolla en el artículo 7° en el literal 1 el procedimiento contable para las Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) para el registro de los hechos económicos con los ingresos por la prestación de los servicios de salud, por consiguiente, se realizan los respectivos ajustes.

INGRESOS VRS. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS:

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2021
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	6.817.033	7.630.546
Observación	604.803	517.218
Consulta Externa	3.999.322	4.633.977
Salud Oral	1.101.751	2.308.033
Promoción Y Prevención	9.379.452	2.811.857
Hospitalización	508.805	695.542
Quirófanos Y Salas De Parto	7.597	40.164
Laboratorio Clínico	7.699.284	2.695.825
Imagenología	1.011.795	322.165
Farmacia	232.947	3.473.799
Servicios conexos a la salud	599.202	1.221.814
Servicios de salud -otros	685.669	2.452.767
Servicios de salud prestados de pa	34.167	0
Servicios De Salud Prestados Con E	3.479.360	0
TOTAL	36.161.186	28.803.706

Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un aumento de \$ 6.087.480 equivalentes a un 20,24% respecto al año anterior, representados en los siguientes servicios:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	Variación
Urgencias - Consulta Y Procedimie	6.817.033	18,85%
Urgencias - Observación	604.803	1,67%
Servicios Ambulatorios - Consulta	3.999.322	11,06%
Servicios Ambulatorios - Salud Ora	1.101.751	3,05%
Servicios Ambulatorios - Promoció	9.379.452	25,94%
Hospitalización - Estancia General	508.805	1,41%
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas	7.597	0,02%
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Cl	7.699.284	21,29%
Apoyo Diagnostico - Imageneologi	1.011.795	2,80%
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Ins	232.947	0,64%
Servicios Conexos A La Salud - Serv	599.202	1,66%
Servicios Conexos A La Salud - Otro	685.669	1,90%
Servicios de salud prestados de pa	34.167	0,09%
Servicios De Salud Prestados Con E	3.479.360	9,62%
TOTAL	36.161.186	100%

Se puede evidenciar un incremento de los ingresos por servicios de salud anteriormente descrito, teniendo en cuenta que venimos de un año de pandemia del COVID19 que comenzó a dar efecto de disminución de ingresos a partir del segundo trimestre de 2020, en donde la población dejó de acudir a los servicios por el temor a contagiarse, a pesar de esto ya empezamos a notar el incremento de los mismos gracias a los esfuerzos de la administración de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA y las EPS con que se contrata con el fin de acercarnos a los usuarios ya sea por vía telefónica o a través de brigadas de salud o acudiendo a sus hogares para prestar los servicios y poder equilibrar las finanzas y dar cumplimiento a lo pactado en cada una de las negociaciones con las diferentes EPS.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2021 y el 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Cifras en Miles de Pesos.	30/09/2021	30/09/2020
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	996.251	968.509
Contribuciones Imputadas	4.443	862
Contribuciones Efectivas	301.521	255.826
Aportes Sobre La Nómina	66.953	54.279
Prestaciones Sociales	456.283	387.604
Gastos De Personal Diversos	4.184.500	3.605.735
Gastos Generales	1.525.298	1.732.554
cuota de fiscalización y auditaje	15.890	0
Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	2.205.878	1.800.218
TOTAL	9.757.017	8.805.588

Los gastos administrativos y de operación presentan un aumento de \$951.429, primordialmente por:

- ✓ Gastos de Personal Diversos los cuales aumentaron en \$578.765, generado por la contratación de nuevo personal para fortalecer la capacidad de oferta pública de los servicios de salud y garantizar su prestación a la población afectada por la emergencia derivada de la pandemia del COVID-19

De acuerdo a la Resolución N° 433 del 26 de diciembre del 2019 de la Contaduría General de la Nación, en su artículo 3° elimina las subcuentas contables del gasto de auxilios funerarios y honorarios por lo anterior estos registros se reclasificaron en las subcuentas otros gastos administrativos y otros gastos de personal diversos.

NOTA 16. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2021 y el 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020
Transferencias Y Subvenciones	1.425.859	2.683.527
Intereses En Instituciones Financie	88.787	239.149
Intereses de fondos de uso restrin	12	1.393
Margen en la contratación de servi	0	1.580.968
Recuperaciones	50.652	20.972
Aprovechamientos	333.208	89.320
otros ingresos diversos	8	16
Reversion de las perdidas por dete	18.746	41.895
Servicios informáticos-duplicados	5.712	3.995
TOTAL	1.922.983	4.661.235

Los otros ingresos reflejan los rendimientos obtenidos en las entidades bancarias, el saldo de los aportes patronales pagados efectivamente cada mes, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, aprovechamientos, recuperaciones, margen en la contratación servicios de salud y las subvenciones de Almacenes éxito y los recursos asignados por el Ministerio de salud y Protección social para la dotación del proyecto CAIMI y el contrato interadministrativo de comodato N° 1195 de 2019 celebrado entre el municipio de Neiva y la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, donde se entrega en calidad de comodato o préstamo de uso el segundo bloque de la primera fase del proyecto denominado CAIMI para el bodegaje y almacenamiento de los equipos médicos y mobiliarios mientras se concluye el bloque I de la primera fase, para poner en funcionamiento. el avalúo comercial del inmueble que corresponde al bloque II de la primera fase por valor de \$1.073.478.000.

NOTA 17. COSTOS POR SERVICIO DE SALUD

Representa el valor de los costos incurridos por la institución en la prestación del servicio de salud en desarrollo de sus funciones donde se incluyen los materiales generales, sueldos y salarios, depreciaciones y contribuciones distribuidas por servicio.

Se encuentran presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2021 y el 30 de septiembre de 2020 de la siguiente manera:

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2021	30/09/2020	VARIACIONES	%
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	7.630.546	6.852.430	778.116	11,36
Costo Observacion	517.218	0	517.218	0,00
Costo Cons Externa	4.633.977	3.419.268	1.214.708	35,53
Costo Serv Ambula Salud Oral	2.308.033	1.866.134	441.899	23,68
Serv Amb Actividades De Pyp	2.811.857	2.083.484	728.373	34,96
Costo Serv De Hospitalización	695.542	551.174	144.368	26,19
Costo Quirófano Sala De Partos	40.164	76.549	-36.485	-47,60
Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.695.825	1.842.048	853.777	46,35
Apoyo Diag Imagenología	322.165	232.446	89.719	38,60
Apoyo Terapeu Farmacia	3.473.799	3.092.878	380.920	12,32
Costo Ambulancias	1.221.814	883.986	337.828	38,22
Costo Otros Servicios	2.452.767	2.205.036	247.731	11,23
TOTAL	28.803.706	23.105.533	5.698.173	24,66

En el cuadro anterior se tiene los costos de producción por cada uno de los servicios que se tiene habilitados en la red prestadora de servicios de salud, en el cual podemos apreciar que el costo del servicio de Urgencias es el más alto, le siguen en importancia los servicios de Consulta externa y Apoyo Terapéutico Farmacia.

El total de los costos de producción para el año 2021 corresponde al valor de \$28.803.706 y para la vigencia 2020 tiene un valor de \$23.105.533 lo que equivale a un aumento del 24.66%, esto corresponde a todos los insumos, y la contratación de personal asistencial para cubrir la primera línea de defensa.

Cuentas de orden deudoras.

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$1.017.793 en la que se tiene registrado los activos retirados, la cartera retirada y la facturación glosada en ventas de servicio de salud.

Cuentas de orden acreedoras.

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ \$7.016.820 en la que se encuentran el valor para posibles litigios y demandas administrativas que cursan en contra de la entidad de acuerdo al reporte realizado por la Oficina Jurídica, quienes además son los encargados de clasificar las demandas con el porcentaje esperado de Condena.

Análisis Financieros

Indicadores Financieros Balance:

INDICADORES	2021	2020
LIQUIDEZ		
Activo corriente/Pasivo corriente	3,58	3,96
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	9,80	10,26
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	10,21	9,74

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de septiembre de 2021 con respecto al periodo anterior muestra una disminución en el indicador superando el nivel de uno; finalmente significa que actualmente y en el mediano plazo, la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$3,58 por cada \$1 que adeuda.

Solidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, del total de sus activos, para cubrir el total de sus obligaciones a corto y largo plazo. El comportamiento de este indicador ha presentado una disminución, esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$9,80 por cada \$1 que adeuda a 30 de septiembre de 2021.

Endeudamiento:

Este indicador muestra cuanto de la entidad está apalancado por tercero. La ESE cuenta con un adecuado flujo de recursos, dado principalmente por el comportamiento del recaudo de cartera, los cuales hacen incrementar el porcentaje de los activos que se encuentran respaldando los pasivos de dichos terceros. Por tanto, la entidad debe seguir con el mejoramiento de la rotación de la cartera y que sus deudores tengan cada vez un mejor comportamiento en el flujo de los recursos. Esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por cada \$100 que la ESE ha invertido en activos, los acreedores han financiado 10,21%.

Indicadores Financieros de estado de resultados:

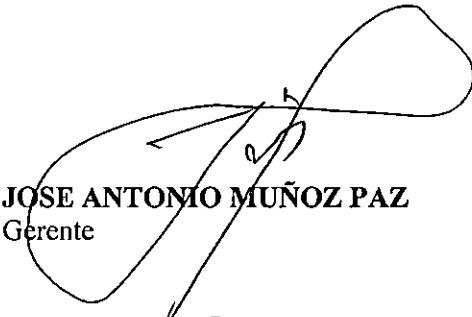
INDICADORES	2021	2020
RENTABILIDAD BRUTA	20,35	23,17
RENTABILIDAD OPERACIONAL	-6,64	-6,11
RENTABILIDAD NETA	-2,56	8,24

Rentabilidad:

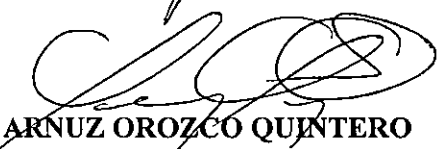
Estos indicadores nos muestran que durante el 2021 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, presenta un aumento en el comportamiento de sus costos y un aumento de los ingresos por prestación de servicio y los gastos administrativos y de operación con respecto a la vigencia anterior esto debido a la prestación del servicio de muestras y vacunación COVID-19. La ESE ha prestado este servicio sin poder facturar al 100% del servicio, esto quiere decir que el costo y el gasto se han generado sin obtener el ingreso. Cabe aclarar que la administración ha venido trabajando arduamente para realizar los cierres de los ingresos de vacunación y el procedimiento para su respectiva facturación.

A pesar de la situación anterior, debido a que la vigencia 2021 fue un año atípico por la pandemia del COVID-19 la entidad obtuvo una pérdida del ejercicio por un valor de \$925.990; esto debido a que la facturación de PGP que correspondía al mes de septiembre quedó con fecha 01 de Octubre de 2021 por un valor de \$1.320.132 no reflejando a este corte los ingresos por la prestación de este servicio. Esto sucedió por la actualización de la resolución de la facturación electrónica el 01 de octubre de 2021 fecha de vencimiento en la plataforma de la DIAN, el área de cartera a pesar que recogió la facturación los primeros 5 días del mes de octubre como normalmente se venía realizando, no lo pudo hacer retroactivamente (septiembre) debido a que en el sistema INDIGO Vie no permitió por la nueva configuración de la facturación electrónica, por tal motivo quedó facturada en el mes de octubre demostrando la realidad financiera y económica de la entidad para el mes de octubre.

En constancia, se firma el presente documento el día 21 del mes de octubre de 2021.



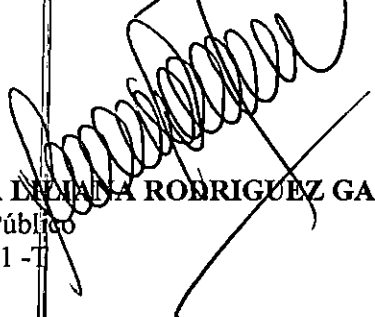
JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente



ARNUZ OROZCO QUINTERO
Revisor Fiscal
T.P. 159445 - T



CLAUDIA MARCELA CAMACHO VARON
Subgerente



MARTHA DELIANA RODRIGUEZ GARCIA
Contador Público
T.P. 200361 - T