



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

**ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Los suscritos CARLOS ALFREDO VALVERDE ZAMORA, Representante legal y MARYORY CANDELO RIASCOS, Contadora Contratista de la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E, CERTIFICAMOS: a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Timbiquí Cauca, febrero 11 de 2021.

CARLOS ALFREDO VALVERDE ZAMORA
Gerente

Maryory Candelo R.
MARYORY CANDELO RIASCOS
Contadora Contratista
T.P 210458-T



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.

NIT: 900.145.588-6

Código	Concepto	Notas	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E.		Variaciones	
			ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		Absoluta	Relativa
			12/31/2020	12/31/2019		
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE			3,180,731,699.57	3,694,820,828.40	- 514,089,128.83	-13.91%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	490,506,857.57	787,134,024.40	- 296,627,166.83	-37.68%
1105	Caja		1,048,160.00	341,658.00	706,502.00	206.79%
1110	Depositos en Instituciones Financieras		489,458,697.57	786,792,366.40	- 297,333,668.83	-37.79%
13 Cuentas por Cobrar			2,260,683,535.00	2,755,454,792.00	- 494,771,257.00	-17.96%
1319	Prestacion de Servicios de Salud		1,707,977,503.00	2,100,581,698.00	- 392,604,195.00	-18.69%
1324	Subvenciones por cobrar		552,706,032.00	652,742,437.00	- 100,036,405.00	-15.33%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		-	2,130,657.00	- 2,130,657.00	-100.00%
15 Inventarios			178,727,367.00	87,930,544.00	90,796,823.00	103.26%
1514	Materiales y Suministros		178,727,367.00	87,930,544.00	90,796,823.00	103.26%
19 Otros Activos			250,813,940.00	64,301,468.00	186,512,472.00	290.06%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		129,255,685.00	64,301,468.00	64,954,217.00	101.02%
1908	Recursos Entregados en administracion		121,558,255.00	-	121,558,255.00	#DIV/0!
ACTIVO NO CORRIENTE			9,295,169,175.13	7,935,470,205.85	1,359,698,969.28	17.13%
13 Cuentas por Cobrar			2,429,888,034.38	1,320,340,311.14	1,109,547,723.24	84.03%
1319	Prestacion de Servicios de Salud		2,428,975,348.52	1,608,331,142.37	820,644,206.15	51.02%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		163,332,926.45	161,109,769.45	2,223,157.00	1.38%
1385	Cuentas por cobrar de Difícil Recauda		25,659,215.50	25,659,215.50	-	0.00%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)		188,079,456.09	474,759,816.18	- 286,680,360.09	-60.38%
16 Propiedad, planta y Equipo			6,527,314,740.75	6,251,945,894.71	275,368,846.04	4.40%
1605	Terrenos		20,969,861.00	20,969,861.00	-	0.00%
1615	Construcciones en curso		-	652,343,372.00	- 652,343,372.00	-100.00%
1635	Bienes Muebles en Bodega		166,998,500.00	556,625,036.00	- 389,626,536.00	-70.00%
1640	Edificaciones		3,292,135,765.00	2,639,792,393.00	652,343,372.00	24.71%
1650	Redes, Lineas y Cables		320,000,000.00	320,000,000.00	-	0.00%
1655	Maquinaria y Equipo		316,496,789.20	302,904,289.20	13,592,500.00	4.49%
1660	Equipo Medico y Cientifico		3,294,271,350.75	2,369,376,416.75	924,894,934.00	39.04%
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina		100,593,118.81	89,084,118.81	11,509,000.00	12.92%
1670	Equipos de Comunicación y Computacion		630,153,843.64	611,661,843.64	18,492,000.00	3.02%
1675	Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion		285,119,730.37	285,119,730.37	-	0.00%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria		28,748,001.00	28,748,001.00	-	0.00%
1685	Depreciacion Acumulada (CR)		- 1,928,172,219.02	- 1,624,679,167.06	- 303,493,051.96	18.68%
19 Otros Activos			337,966,400.00	363,184,000.00	- 25,217,600.00	-6.94%
1970	Activos Intangibles		377,209,000.00	375,184,000.00	2,025,000.00	0.54%
1975	Amortizacion Acumulada		- 39,242,600.00	- 12,000,000.00	- 27,242,600.00	227.02%
TO TAL ACTIVO			12,475,900,874.70	11,630,291,034.25	845,609,840.45	7.27%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE			2,030,865,341.00	1,391,568,763.00	893,881,894.00	-66.40%
24 Cuentas por Pagar			452,263,327.00	1,346,145,221.00	- 893,881,894.00	-66.40%
2401	Adquisicion de bienes y Servicios Nacionales		383,008,197.00	1,052,086,210.00	- 669,078,013.00	-63.60%
2407	Recursos a Favor de Terceros		-	227,486.00	- 227,486.00	-100.00%
2424	Descuentos de Nomina		2,692,750.00	-	2,692,750.00	#DIV/0!
2436	Retencion en la fuente		17,805,940.00	30,185,000.00	- 12,379,060.00	-41.01%
2490	Otras Cuentas por Pagar		48,756,440.00	263,646,525.00	- 214,890,085.00	-81.51%
29 Otros Pasivos			1,521,684,613.00	-	1,521,684,613.00	#DIV/0!
2910	Ingresos Recibidos por anticipado		968,978,581.00	-	968,978,581.00	#DIV/0!
2990	Otros pasivos diferidos		552,706,032.00	-	552,706,032.00	#DIV/0!
25 Beneficios a Empleados			56,917,401.00	45,423,542.00	11,493,859.00	25.30%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		56,917,401.00	45,423,542.00	11,493,859.00	25.30%
PASIVO NO CORRIENTE			383,230,151	446,605,066	- 63,374,915	-14.19%
24 Cuentas por Pagar			176,992,746	233,992,441	- 93,976,739	-40.16%
2407	Recursos a Favor de Terceros		-	93,976,739.01	- 93,976,739.01	-100.00%
2460	Creditos Judiciales		140,015,702	140,015,702	-	0.00%
2490	Otras Cuentas por Pagar		36,977,044	-	36,977,044.00	#DIV/0!
27 Pasivos Estimados			206,237,405	212,612,625	- 6,375,219.80	-3.00%
2701	Litigios y Demandas		206,237,405	212,612,625	- 6,375,219.80	-3.00%
TO TAL PASIVO			2,414,095,492.00	1,838,173,828.81	575,921,663.19	31.33%
PATRIMONIO						
32 Patrimonio Institucional			10,061,805,382.70	9,792,117,205.44	269,688,177.26	2.75%
3208	Capital Fiscal		7,027,983,222.45	7,027,983,222.45	-	0.00%
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		2,764,133,982.99	1,214,626,368.81	1,549,507,614.18	127.57%
3230	Resultados del Ejercicio		269,688,177.26	1,549,507,614.18	- 1,279,819,436.92	-82.60%
TO TAL PATRIMONIO			10,061,805,382.70	9,792,117,205.44	269,688,177.26	2.75%
TO TAL PASIVO MAS PATRIMONIO			12,475,900,874.70	11,630,291,034.25	845,609,840.45	7.27%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
83 DEUDORAS DE CONTROL			1,393,686,522.00	1,180,331,357.00	213,355,165.00	18.08%
8315	Bienes y Derechos Retirados		473,353,131.00	473,353,131.00	-	0.00%
8333	Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud		920,333,391.00	706,978,226.00	213,355,165.00	30.18%
89 DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)			- 1,393,686,522.00	- 1,180,331,357.00	- 213,355,165.00	18.08%
8915	Deudoras de Control por el contrario (CR)		- 1,393,686,522.00	- 1,180,331,357.00	- 213,355,165.00	18.08%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
91 Responsabilidades Contingentes			824,949,622.00	850,450,499.20	- 25,500,877.20	-3.00%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		824,949,622.00	850,450,499.20	- 25,500,877.20	-3.00%
99 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)			- 824,949,622.00	- 850,450,499.20	25,500,877.20	-3.00%
9905	Responsabilidades Contingentes por el contrario (DB)		- 824,949,622.00	- 850,450,499.20	25,500,877.20	-3.00%

CARLOS ALFREDO ALVERDE ZAMORA
Gerente

Marydry Candela R.
MARYDRY CANDELA RIASCOS
Contadora Contratista
T.P 210458-T

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E						
Nit 900145588-6						
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL						
Periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019						
(Cifras en pesos colombianos)						
Código	Concepto	Notas	12/31/2020	12/31/2019	Variaciones	
					Absoluta	Relativa
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS						
43	Ventas de Servicios	28	7,996,892,052.83	6,266,743,072.00	1,730,148,980.83	27.61%
4312	Servicios de Salud		7,996,892,052.83	6,266,743,072.00	1,730,148,980.83	27.61%
COSTO DE VENTAS						
63	Costo de Ventas de Servicios	30	1,084,099,648.00	1,023,705,700.00	60,393,948.00	5.90%
6310	Servicios de Salud		1,084,099,648.00	1,023,705,700.00	60,393,948.00	5.90%
UTILIDAD BRUTA			6,912,792,404.83	5,243,037,372.00	1,669,755,032.83	31.85%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN						
5101	Sueldos y Salarios		400,892,414.00	411,029,669.00	- 10,137,255.00	-2.47%
5103	Contribuciones Efectivas		105,191,525.00	104,483,419.00	708,106.00	0.68%
5104	Aportes Sobre la Nomina		19,689,100.00	19,924,500.00	- 235,400.00	-1.18%
5107	Prestaciones Sociales		89,940,857.00	114,727,072.00	- 24,786,215.00	-21.60%
5108	Gastos de Personal Diversos		789,491,834.00	4,160,651,778.00	- 3,371,159,944.00	-81.02%
5111	Generales		5,451,364,318.98	1,537,624,110.80	3,913,740,208.18	254.53%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		17,692,327.00	13,252,865.00	4,439,462.00	33.50%
OTROS GASTOS OPERACIONALES						
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	29	371,145,557.36	402,825,562.76	- 31,680,005.40	-7.86%
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		-	83,595,932.00	- 83,595,932.00	-100.00%
5360	Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipo		303,493,051.96	284,293,051.96	19,200,000.00	6.75%
5366	Amortizacion de activos		27,242,600.00	-	27,242,600.00	#iDIV/0!
5368	Provision Litigios y Demandas		40,409,905.40	34,936,578.80	5,473,326.60	15.67%
UTILIDAD OPERACIONAL			- 332,615,528.51	- 1,521,481,604.56	1,188,866,076.05	-78.14%
INGRESOS FINANCIEROS						
4802	Financieros	28	520,564.21	726,685.08	- 206,120.87	-28.36%
GASTOS FINANCIEROS			12,401,424.73	16,409,423.34	- 4,007,998.61	-24.42%
5802	Comisiones		12,401,424.73	16,409,423.34	- 4,007,998.61	-24.42%
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES						
44	Transferencias y Subvenciones	28	789,105,180.20	3,091,059,341.00	- 2,301,954,160.80	- 1.32
4430	Subvenciones		784,653,366.00	1,163,149,648.00	- 378,496,282.00	- 0.33
48	OTROS INGRESOS		4,451,814.20	1,927,909,693.00	- 1,923,457,878.80	-99.77%
4808	Ingresos Diversos		4,451,814.20	1,927,909,693.00	- 1,923,457,878.80	-99.77%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES						
58	OTROS GASTOS	29	174,920,613.91	4,387,384.00	170,533,229.91	5651516.12%
5804	Financieros		174,920,613.91	4,387,384.00	170,533,229.91	5651516.12%
5890	Gastos Diversos		-	4,384,289.00	- 4,384,289.00	-100.00%
			174,920,613.91	3,095.00	174,917,518.91	5651616.12%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO			269,688,177.26	1,549,507,614.18	- 1,279,819,437	-82.60%

CARLOS ALFREDO VALVERDE ZAMORA
Gerente

Marydry Candela K.
MARYDRY CANDELO RIASCOS
Contadora Contratista
T.P 210458-T

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD



"Una familia comprometida con su salud!"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E. Nit 900145588-6			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos colombianos)			
		Valores	
Saldo Patrimonio a 31 de Diciembre de 2019		9,792,117,205.44	
Variaciones patrimoniales durante el año 2020		269,688,177.26	
Saldo Patrimonio a 31 de Diciembre de 2020		<u>10,061,805,382.70</u>	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	2020	2019	Valor Variaciones
INCREMENTO			
Capital Fiscal	7,027,983,222.45	7,027,983,222.45	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,764,133,982.99	1,214,626,368.81	1,549,507,614.18
Resultado del Ejercicio	269,688,177.26	1,549,507,614.18	- 1,279,819,436.92
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo	-	-	-
Total variaciones Patrimoniales			<u>269,688,177.26</u>
CARLOS ALFREDO VALVERDE ZAMORA Gerente		Marydry Candelo Riascos Contadora Contratista T.P 210458-T	
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD			



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E.
Nit 900145588-6



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos colombianos)

Concepto	12/31/2020	12/31/2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de Servicios	8,259,319,509.67	6,905,891,365.00
Recibidos por Aportes	1,255,467,120.00	126,747,430.00
Recibidos por otros Ingresos	519,837.20	630,592,367.70
Pagado a proveedores	- 5,394,992,850.96	- 2,724,608,947.34
Pagado por Seguros	- 66,752,297.00	- 64,555,456.00
Pagados por Beneficios a Empleados	- 536,282,805.00	- 595,603,507.00
Pagados por Aportes parafiscales	- 38,436,100.00	- 35,857,700.00
pagado por Servicios Publicos	- 59,063,969.01	- 49,051,794.00
Pagado por Honorarios y Servicios	- 4,439,121,687.00	- 3,729,314,236.00
Pagado en Litigios y Demandas	- 98,226,968.00	- 35,772,000.00
Pagado por Impuestos gravámenes y tasas	- 30,094,734.73	- 13,252,865.00
Pagado por Retencion en la Fuente	- 80,513,000.00	- 45,997,000.00
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	- 1,228,177,944.83	369,217,657.36
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversion	- 931,550,778.00	247,898,175.00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiacion	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		
Saldo inicial de Efectivo y Equivalente al efectivo	787,134,024.40	665,814,542.04
Saldo final de Efectivo y Equivalente al efectivo	490,506,857.57	787,134,024.40
<p>CARLOS ALFREDO VALVERDE ZAMORA Gerente</p> <p>Marydry Candelo R. RIASCOS Contadora Contratista T.P 210458-T</p> <p>VIGILADOS POR LA SUPERSALUD</p>		



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros.

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Occidente ESE, fue creada mediante Decreto N° 274 del 9 de abril de 2007 y está conformada por los Puntos de Atención de López de Micay con portafolio de prestación de servicios de salud de baja complejidad tipo B y un Punto de Atención Timbiquí con portafolio de prestación de servicios de salud de baja complejidad tipo C. Su objeto social es prestar servicios de salud de baja complejidad a las comunidades propias de los municipios de cobertura de la ESE. La ESE Occidente es de carácter Departamental con enfoque de Red de Prestación de Servicios.

IDENTIFICACION DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	
NOMBRE DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E
NIT	900.145.588-6
NOMBRE DE LA RED A LA QUE PERTENECE	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
ROL DE LA ESE EN LA RED	PRESTADOR SERVICIOS DE SALUD
CARÁCTER TERRITORIAL	DEPARTAMENTAL
DEPARTAMENTO / DISTRITO	CAUCA
MUNICIPIO SEDE PRINCIPAL	TIMBIQUÍ
DIRECCION Y TIPO DE LA SEDE PRINCIPAL	BARRIO SAN JOSE TIMBIQUI
CODIGO PRESTADOR - REPS	1980900064
DIRECCION Y TIPO DE LA SEDE	BARRIO SANTANDER LOPEZ DE MICAY
CODIGO PRESTADOR - REPS	194180006403
ACTO DE CREACION DE LA ESE	DECRETO NUMERO 0274 DEL 9 DE ABRIL DE 2007

Misión:

“Somos una Empresa Social del Estado que presta servicios de baja complejidad en los Municipio de Timbiquí y López de Micay, constituida por un equipo de trabajo con gran



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

vocación de servicio y comprometidos a brindar calidez, calidad, respeto, tolerancia y honestidad en el servicio, para beneficio de todos nuestros usuarios"

Visión:

"Al 2024 ser la mejor institución de su categoría, en la Costa Pacífica Caucana, Habilitada comprometida con la calidad de sus servicios; ejemplo en prevención epidemiológica y en programas de promoción y prevención, contando para ello con un equipo de trabajo con calidad humana, capacitado técnica y profesionalmente, para brindar servicios oportunos y efectivos"

RIESGO FISCAL Y FINANCIERO:

En términos de la trazabilidad jurídica el artículo 80 de la Ley 1438 de 2011, estableció en el Ministerio de Salud y Protección Social, determinar y comunicar anualmente a las direcciones departamentales, distritales y municipales de salud, el riesgo de sus Empresas Sociales del Estado- ESE. A su vez, el artículo 81 de la mencionada ley estableció que las ESE del nivel territorial, categorizadas en riesgo medio o alto por el Ministerio, deberían someterse a un Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero- PSFF, de acuerdo con los lineamientos que éste definiera.

Posteriormente, con la expedición de las Resoluciones 2509 y 3467 de 2012, se definió la metodología para la categorización del riesgo de las ESE del nivel territorial y se efectuó la categorización del riesgo para la vigencia 2012; conjuntamente, se adoptó el manual de condiciones para el diseño y adopción del PSFF, por parte de las citadas Empresas, que fuesen categorizadas en riesgo medio alto.

El artículo 8 de la Ley 1608 del 2 de enero de 2013 estableció que los parámetros generales de contenidos, seguimiento y evaluación de los PSFF se determinarían por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y que en todo caso la viabilidad, monitoreo, seguimiento y evaluación de los mismos, estaría a cargo de dicho Ministerio. Fue así como el Gobierno Nacional expide el Decreto 1141 del 31 de mayo de 2013, a través del cual se determinaron los parámetros generales de viabilidad, monitoreo, seguimiento y evaluación de los PSFF que debían adoptar las ESE del nivel territorial categorizadas en riesgo medio alto.

Para impactar la difícil situación financiera de la red pública de hospitales, nuestro país definió a través de los últimos desarrollos normativos la necesidad de implementar en estas entidades programas de saneamiento fiscal y financiero tendientes a sanear el pasivo y a equilibrar la operación corriente; es decir, que la producción, venta y recaudo por servicios respalden suficientemente los costos, gastos y fortalecimiento de su operación.

Es así como, mediante ley 1438 de 2011 y la Ley 1608 de 2013 y el Decreto 1141 de 2013, se definió la obligatoriedad de calificar el riesgo financiero en los hospitales públicos a



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

cargo del Ministerio de Salud y la Protección Social; la metodología para la formulación; la evaluación y viabilizarían a cargo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de los Programas de Saneamiento Fiscal y Financiero que deben adoptar las Empresas Sociales del Estado –ESE- del nivel territorial categorizadas en riesgo medio y alto.

Los antecedentes de categorizaciones de riesgo de la ESE OCCIDENTE nos permiten evidenciar que en el Año 2017 mediante la Resolución 1755 se determinó el Riesgo alto, Año 2016 mediante la Resolución 2184 se determinó Sin riesgo, en el Año 2015 mediante la Resolución 1893 se determinó el Riesgo bajo y en el Año 2014 mediante la Resolución 2090 se determinó el Riesgo medio, en el Año 2013 mediante la Resolución 1877 se determinó Riesgo medio y en el Año 2012 mediante la Resolución 2509 se determinó el Riesgo medio.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), el 4 de junio de 2014, otorgó viabilidad al Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero presentado en su oportunidad por la ESE y posteriormente esta ESE fue re categorizada en riesgo Bajo con la resolución 1893 de 2015 por parte del Ministerio de Salud y Protección Social, situación por la cual el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, no continuo con la evaluación del PSFF.

De acuerdo al Panorama anteriormente descrito la ESE OCCIDENTE en la vigencia 2013 fue categorizada en Riesgo Medio, debido a que en el momento de la creación de la ESE OCCIDENTE para su funcionamiento recibió de las EPS anticipos por más de mil millones de pesos, recursos que se debían compensar con la prestación del servicio en la mencionada vigencia; como no se cumplieron las metas en las vigencia 2008 y 2012 las EPS procedieron a realizar los respectivos descuentos de la venta de servicios de cada vigencia, por lo tanto se fueron generando pasivos acumulados. Además, es de anotar que durante las vigencias 2008 a 2011 por la ESE pasaron 4 gerentes encargados generando traumatismos para el desarrollo y eficiencia institucional lo que va en detrimento del bienestar de la población y afectando el manejo administrativo y en la vigencia 2016 la ESE se clasificó en Riesgo alto, debido al pasivo acumulado a 31 de diciembre de 2016 donde el mayor porcentaje estaba representado en la cuenta por pagar del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.

En el numeral 4.4 del Artículo 4, de la Resolución 1755 del 26 de mayo de 2017, la ESE Occidente, fue categorizada en RIESGO ALTO por efecto de obtener un resultado de - ,02494 en el proceso de evaluación; esto con la información anual Decreto 2193 del corte al 31 de diciembre de 2016 consolidada, validada y presentada por la Secretaría de Salud del Cauca, al 30 de abril de 2017.

Así que la ESE estuvo en la obligatoriedad de presentar el PSFF de conformidad con lo dispuesto por los artículos 80 y 81 de la Ley 1438 de 2011, siguiendo los parámetros generales de contenido determinados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público conforme lo dispuesto por el parágrafo del artículo 8 de la Ley 1608 de 2013 y Decreto 1141 de 2013.



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

El Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero fue enviado por primera vez al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) para su estudio de viabilidad el día 23 de Octubre de 2017 mediante radicado No 1-2017-086725. Posterior a este envió y análisis por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), el cual hace la devolución del PSFF al Departamento del Cauca el día 17 de enero de 2018 por medio de la notificación No 2- 2018-001299, para realizar ajustes y ser presentado nuevamente en los términos y plazos legalmente establecidos. En tal virtud se presentó nuevamente al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), para su estudio viabilidad.

El día 11 de mayo la E.S. E. Occidente es notificada por parte de la Secretaria de Salud de Cauca del concepto de viabilidad obtenido de su programa de saneamiento fiscal y Financiero. Mediante el radicado No 2-2018-013580, momento desde cual ya se entendió en ejecución dicho programa.

En el Decreto 1141 del 31 de mayo de 2013 (incorporado en el Decreto Único reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público No. 1068 del 26 de mayo de 2015), se determinó los parámetros generales de viabilidad, monitoreo, seguimiento y evaluación de los Programas de Saneamiento Fiscal y Financiero que deben adoptar las Empresas Sociales del Estado del nivel territorial, categorizadas en riesgo medio o alto por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE dio cumplimiento en la preparación de la información financiera 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, resolución 414 de 2014 y sus modificaciones posteriores; y la resolución 139 de 2015 y sus modificaciones catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La Empresa Social del Estado Occidente E.S.E, declara el cumplimiento del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público: a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Los Estados Financieros individuales de La **EMPRESA SOCIAL OCCIDENTE ESE**, se elaboran 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 integral 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 el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo para el periodo contables terminado el 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán presentados a la junta directiva de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E, para su aprobación y posterior publicación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE, tiene el proceso contable organizado de la siguiente manera:

El proceso contable se encuentra respaldado por documentos fuentes con sus respectivos soportes como lo son recibos de caja, órdenes de pago, notas de contabilidad, ingresos y salidas de almacén.

A partir del 03 de junio de 2014 se constituyó el Comité de sostenibilidad financiera con el fin de adelantar las gestiones administrativas necesarias que conduzcan a garantizar la sostenibilidad económica y permanencia de un sistema contable que produzca información acertada y pertinente.

La Empresa Social del Estado Occidente ESE, registra en cuentas de orden, los hechos económicos o compromisos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras.

La Empresa Social del Estado Occidente ESE, cuenta con un programa contable denominado **PRECONT**, el cual integra los módulos de Tesorería, Presupuesto y Contabilidad.

Los estados financieros no agregan ni consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

2.1. Bases de medición

La empresa social del estado OCCIDENTE ESE, utilizo como criterio de medición para reconocer los elementos en los estados financieros el costo. De acuerdo a este criterio los activos se miden por el efectivo y demás cargos pagados para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación; los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalente de efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda Funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

Unidad de redondeo: Cifras en pesos

Criterio de materialidad: atendiendo el criterio de materialidad en la elaboración de los estados financieros, 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

2.3. Tratamiento de moneda extranjera

La empresa social del estado OCCIDENTE E.S.E., no realizo durante la vigencia 2020 transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos Ocurridos después del periodo contable

Desde el 31 de diciembre de 2020, la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E., ha seguido prestando sus actividades de prestación de servicios de salud a la población de los Municipios Timbiquí y López de Micay.

2.5. Otros aspectos

En la presente vigencia no se incluyen otros aspectos en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Los estados financieros de la empresa social del estado OCCIDENTE ESE fueron preparado teniendo en cuenta el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

3.2. Estimaciones y supuestos

A continuación, se presentan los principales estimaciones y supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

3.2.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión:

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

3.2.2. Valor razonable y costo de reposición de activos:

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

3.2.3. Provisiones y pasivos contingentes

Calculo de provisión para litigios y demandas: La provisión para litigios y demandas a 31 de diciembre de 2020 fue elaborada por la oficina jurídica de la entidad, la cual realiza un análisis de la probabilidad de pérdida del proceso que se tienen en contra de la entidad y se le asigna un porcentaje a cada proceso.



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2020, no se realizaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La empresa social del estado occidente E.S.E, no presenta riesgo asociado a instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo comprende recursos de liquidez inmediata registrada en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósito de inversión y que están sujetas a un riesgo muy poco significativo de cambio en su valor.

➤ Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo.

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor.

Si en una medición posterior las pérdidas por deterioro disminuyen, se ajustará el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

➤ Inventarios



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

El vencimiento de un inventario implicará el retiro del mismo y se reconocerá como un gasto en el periodo.

➤ **Propiedad, Planta y Equipo**

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo: a) los activos tangibles empleados por la empresa para la producción o comercialización de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; y b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la empresa para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva o eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos o servicios, o reducir significativamente los costos.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la empresa con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo, sin mejorar su capacidad productiva o eficiencia operativa.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la empresa con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades,



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo.

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida Util
Construcciones y Edificaciones	20 - 100 Años
Maquinaria y Equipo	10-15 años
Equipo médico y científico	5 - 15 años
Muebles y enseres , equipos de oficina	5 - 10 años
Equipos de comunicación y computación	4 - 9 años
Flota y equipo de transporte	7 - 12 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

➤ **Otros Activos**

Se incluyen bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la entidad, y bienes intangibles que son complementarios para la prestación del servicio de salud de la entidad, o que están asociados con la gestión administrativa.

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos 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. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se



"Unidad familiar es no prohibida con salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

prevé usarlos durante más de 12 meses.

➤ **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.

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

➤ **Beneficios a Empleados a Corto Plazo**

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

➤ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la empresa, las garantías otorgadas por la empresa, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La empresa reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

➤ **Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

- Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.
- Se reconocerán como subvenciones los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

El listado de las notas a los estados financieros que no aplican para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E., son:

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	490.506.857,57	787.134.024,40	(296.627.166,83)
1.1.05	Db	Caja	1.048.160,00	341.658,00	706.502,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	489.458.697,57	786.792.366,40	(297.333.668,83)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	0,00	0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0,00	0,00	0,00

A 31 de diciembre de 2020, el valor correspondiente a efectivo y equivalentes al efectivo ascienden a la suma de \$ 490.506.857,57.

El valor registrado en caja corresponde a los recaudos de los puntos de atención López de Micay y Timbiquí, por la prestación del servicio de salud pendientes por consignar a 31 de diciembre de 2020.

CAJA LOPEZ	97.041,00
CAJA TIMBIQUI	951.119,00
TOTAL CAJA	1.048.160,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_ Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	489.458.697,57	786.792.366,40	(297.333.668,83)	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	187.317.236,95	249.584.837,26	(62.267.600,31)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	302.141.460,62	537.207.529,14	(235.066.068,52)		

A continuación, se muestra el detalle de las cuentas bancarias que integran los depósitos en instituciones financieras:



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

CUENTA	SALDO FINAL
BANCO AGRARIO CORRIENTE	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA CTE N° 3218000065-5	33.279.353,07
BANCO AGRARIO CTA CTE N° 32139000046-1 López	63.562.850,20
TOTAL BANCO AGRARIO CORRIENTE	96.842.203,27
BANCO AGRARIO AHORROS	
BANCO AGRARIO CTA AHORRO N°421800032690 PIC TIMBIQUI	1.183.861,50
BANCO AGRARIO CTA AHORRO N° 421800032704 PIC LOPEZ DE MICAY	29.260,00
TOTAL BANCO AGRARIO AHORROS	1.213.121,50
DAVIVIENDA CORRIENTE	
DA VIVIENDA CTA CTE N° 307-12432-1	71.624.653,97
DA VIVIENDA CTA CTE N° 196169991862	493.228,71
TOTAL DAVIVIENDA CORRIENTE	72.117.882,68
DAVIVIENDA AHORROS	
DA VIVIENDA CTA AHORROS N° 30777229-3	38.943,03
DA VIVIENDA CTA AHORROS Nro. 196100124235	4.306,87
DA VIVIENDA CTA AHORROS Nro. 196100125133 PSFF	5.378,43
DA VIVIENDA CTA AHORRO No. 196100137617	15.000,40
DA VIVIENDA CTA AHORRO No. 196100142690	1.147.717,42
DA VIVIENDA CTA AHORRO No. 196100153366 PSFF 2018	285.186.160,21
DA VIVIENDA CTA AHORRO No. 196100164793	32.887.983,76
TOTAL DAVIVIENDA AHORROS	319.285.490,12
TOTAL BANCOS	489.458.697,57

Las cuentas corrientes de banco agrario, son las cuentas en las cuales se consignan los recaudos de caja general de los dos puntos de atención, tanto Timbiquí como López de Micay; las cuentas de ahorro banco agrario fueron creadas para el desarrollo del PIC tanto Timbiquí como López de Micay.

Las cuentas corrientes de Davivienda: la numero 307-12432-1 es la cuenta pagadora de la entidad y la cuenta 196169991862 se realizará el trámite para cancelación de la misma ya que es una cuenta que no genera ningún movimiento.

Se puede evidenciar que la entidad tiene siete cuentas de ahorro con Davivienda. De las cuales la cuenta 196100153366 se creó para el ingreso de los recursos del programa de saneamiento fiscal y financiero durante la vigencia 2018; esta cuenta presenta saldo debido a que no se pueden utilizar sin previa autorización por parte de la Secretaria de Salud Departamental.

Durante la vigencia 2020 se crea una nueva cuenta de ahorro No. 196100164793 la cual es para destinación específica de recursos girados por el ministerio para pago de acuerdo a los estipulado en la resolución 2017 de 2020.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La nota 6 Inversiones e Instrumentos Derivados NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.690.571.569,38	4.075.795.103,14	614.776.466,24
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	4.136.952.851,52	3.708.912.840,37	428.040.011,15
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	552.706.032,00	652.742.437,00	(100.036.405,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	163.332.926,45	163.240.426,45	92.500,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	25.659.215,50	25.659.215,50	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(188.079.456,09)	(474.759.816,18)	286.680.360,09
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	(158.593.074,36)	(445.273.434,45)	286.680.360,09
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	(29.486.381,73)	(29.486.381,73)	0,00

Las cuentas por cobrar presentaron un incremento significativo esto debido principalmente a la venta de servicios de salud.

7.1. Prestación de Servicios de Salud

La desagregación de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020			DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.707.977.503,00	2.428.975.348,52	4.136.952.851,52	147.646.299,36	147.646.299,36	3,57	3.989.306.552,16
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	17.866.877,00		17.866.877,00	-	-	-	17.866.877,00
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	175.982.696,00	110.175.901,00	286.158.597,00	6.322.275,00	6.322.275,00	2,21	279.836.322,00
1.3.19.03	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	19.797.232,00	0,00	19.797.232,00	-	-	-	19.797.232,00
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	886.694.365,00	1.844.792.998,89	2.731.487.363,89	105.844.235,00	105.844.235,00	3,87	2.625.643.128,89
1.3.19.09	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	174.473.305,00	22.903.698,00	197.377.003,00	4.417.806,00	4.417.806,00	2,24	192.959.197,00
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	357.604,00	0,00	357.604,00	-	-	-	357.604,00
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	231.867,00	1.228.993,00	1.460.860,00	70.161,00	70.161,00	4,80	1.390.699,00
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.006.966,00	0,00	2.006.966,00	-	-	-	2.006.966,00
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	7.431.374,00	21.451.547,47	28.882.921,47	1.170.290,00	1.170.290,00	4,05	27.712.631,47
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	340.736.888,00	129.571.111,16	470.307.999,16	10.345.681,36	10.345.681,36	2,20	459.962.317,80
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	27.020.387,00	0,00	27.020.387,00	-	-	-	27.020.387,00
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	55.377.942,00	298.851.099,00	354.229.041,00	19.475.851,00	19.475.851,00	5,50	334.753.190,00



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.**

NIT: 900.145.588-6

Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud el 41.29% corresponde a cartera corriente y el 58.71% a cartera no corriente es decir cartera mayor a un año.

CONCEPTO	VALOR	%
CORRIENTE	1.707.977.503,00	41,29%
NO CORRIENTE	2.428.975.348,52	58,71%
TOTAL	4.136.952.851,52	100,00%

La ESE OCCIDENTE presenta un saldo de cuentas pendiente de radicar por valor de \$ 67.049.066, esto representa el 1.62% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud. Aunque es un valor no muy representativo se adelantan trámite para realizar su pronta radicación.

CONCEPTO	VALOR	%
PENDIENTE DE RADICAR	67.049.066,00	1,62%
FACTURACION RADICADA	4.069.903.785,52	98,38%
TOTAL	4.136.952.851,52	100,00%

El valor más representativo de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se encuentra en el régimen subsidiado, seguido por atención con cargos a recursos de acciones de salud pública y régimen contributivo.

CODIGO	CONCEPTO	VALOR	%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.136.952.851,52	100,00%
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	17.866.877,00	0,43%
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	286.158.597,00	6,92%
1.3.19.03	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	19.797.232,00	0,48%
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	2.731.487.363,89	66,03%
1.3.19.09	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	197.377.003,00	4,77%
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	357.604,00	0,01%
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	1.460.860,00	0,04%
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.006.966,00	0,05%
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	28.882.921,47	0,70%
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	470.307.999,16	11,37%
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	27.020.387,00	0,65%
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	354.229.041,00	8,56%



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

7.1.1. Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	286.158.597,00	302.338.854,00	(16.180.257,00)

Se presenta una disminución de las cuentas por cobrar correspondiente al plan de beneficios en salud (régimen contributivo). Esto debido al recaudo de cartera durante la vigencia 2020.

En cuanto al régimen CONTRIBUTIVO se presenta una baja concentración de afiliados en los municipios de acción de la ESE Occidente donde la mayor parte de la población se encuentra asegurada con la NUEVA EPS, seguido de Coomeva y asmet salud.

ENTIDAD	VALOR	%
COOMEVA	97.534.088,00	34,08%
A.I.C	4.828.620,00	1,69%
ASMET SALUD SAS	28.756.098,00	10,05%
CAFÉ SALUD	4.236.009,00	1,48%
COMFENALCO VALLE	781.944,00	0,27%
CRUZ BLANCA	71.850,00	0,03%
COOSALUD	2.439.306,00	0,85%
EMSSANAR	1.869.542,00	0,65%
MEDIMAS	8.424.434,00	2,94%
NUEVA EPS	102.794.868,00	35,92%
S.O.S	19.621.864,00	6,86%
SALUD TOTAL	3.093.137,00	1,08%
SANITAS	4.914.611,00	1,72%
SALUD VIDA	3.713.353,00	1,30%
EPS SURA	2.589.965,00	0,91%
CAPITAL SALUD	488.908,00	0,17%
TOTAL CONTRIBUTIVO	286.158.597,00	100,00%

7.1.2. Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	2.731.487.363,89	2.615.750.971,90	115.736.391,99



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

El incremento del régimen subsidiado se debe al desmejoramiento en el recaudo durante la vigencia 2020, la contratación con ASMET Y NUEVA EPS es por capitación, lo que permite un flujo de recursos para el funcionamiento de la empresa sin embargo debido al proceso de liquidación en que entro SALUD VIDA no ha permitido una recuperación efectiva de la cartera y los descuentos aplicados por ASMET SALUD referente al incumplimiento de metas origino una disminución en el recaudo respecto a la vigencia anterior.

ENTIDAD	VALOR	%
A.I.C	136.477.323,52	5,00%
ASMET SALUD SAS	1.464.232.353,77	53,61%
CAFÉ SALUD	1.387.659,00	0,05%
COMFENALCO VALLE	612.008,00	0,02%
COMFAMILIAR HUILA	70.266,00	0,00%
COOMEVA	9.651.809,00	0,35%
COOSALUD	141.215.451,00	5,17%
EMSSANAR	55.572.536,00	2,03%
MALLAMAS	596.496,00	0,02%
MEDIMAS	11.111.301,00	0,41%
NUEVA EPS	35.447.851,00	1,30%
S.O.S	6.464.209,00	0,24%
SALUD TOTAL	724.061,00	0,03%
SALUD VIDA	862.965.033,60	31,59%
EMDISALUD ESS EPS-S	2.992.815,00	0,11%
SAVIA SALUD EPS	896.304,00	0,03%
MUTUAL SER EPS	568.588,00	0,02%
SURA MEDICINA PREPAGADA	173.452,00	0,01%
SANITAS	327.847,00	0,01%
TOTAL SUBSIDIADO	2.731.487.363,89	100,00%

7.1.3. Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	197.377.003,00	103.071.672,00	94.305.331,00

En las IPS Privadas, se tiene que el mayor valor de la cartera lo representa Cosmitet. Aunque se presenta un incremento con relación a la vigencia 2019, cabe mencionar que durante la vigencia 2020 se presentó un buen recaudo de cartera.



"Una familia comprometida con su salud!"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

COSMITET	194.925.619
POSTRATAR EDEM	2.451.384
TOTAL OTRAS ENTIDADES	197.377.003

7.1.4. Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	28.882.921,47	23.581.588,47	5.301.333,00

Del total de cuentas por cobrar del régimen especial, se puede evidenciar que el mayor valor se encuentra reflejado en las fuerzas militares, seguido de la Policía nacional.

SANIDAD NAVAL	3.650.693,47
FUERZAS MILITARES	19.880.783,00
POLICIA NACIONAL	5.351.445,00
TOTAL ENTIDADES ESPECIALES	28.882.921,47

7.1.5. Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	470.307.999,16	328.785.963,00	141.522.036,16

La atención con cargo a recursos de acciones de Salud Pública se tiene los Planes de intervenciones Colectivas Municipales y Departamentales los cuales no se alcanzaron a recaudar en la vigencia 2020 por lo cual se manifiestan como cuentas por cobrar lo que hace que este ítem sea representativo en el valor de la cartera.

PIC TIMBIQUI	175.636.985,33
PIC LOPEZ DE MICAY	244.202.774,83
PIC DEPARTAMENTAL	50.468.239,00
TOTAL	470.307.999,16

7.1.6. Atención con cargo al subsidio a la oferta

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	354.229.041,00	298.851.099,00	55.377.942,00



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Se refleja una cartera considerable en PPNA donde las cuentas por cobrar a la secretaria de Salud Departamental del Cauca ascienden a \$315.715.385,00, reflejando la mayor deuda de cartera del total de atención con cargo al subsidio a la oferta.

SECRETARIA DE SALUD DEL CAUCA	315.715.385
SECRETARIA SALUD DEL VALLE	38.110.633
SECRETARIA DE SALUD DE NARIÑO	335.782
SECRETARIA DE SALUD DE BUENAVENTURA	67.241
TOTAL	354.229.041

7.1.6. Otros aspectos

Durante la vigencia 2020, se realizó la aplicación de un descuento del régimen subsidiado por descuentos realizados por la EPS ASMET SALUD por incumplimiento de metas de la vigencia 2018 por valor de \$ 389.296.434, además se realizaron descuentos de glosas

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 no corrientes, en caso contrario se mantienen en su clasificación original

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Durante la vigencia 2020, se realizó proceso para la reclamación de la cuenta por cobrar de SALUD VIDA entidad en liquidación

El día 20 de agosto de 2020 se radica acreencia por valor de \$866.676.387 a Salud Vida en liquidación, por parte de la ESE Occidente.

7.2. Subvenciones por cobrar

Composición



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%	
1.3.24 SUBVENCIONES POR COBRAR	552.706.032,0	0,0	552.706.032,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	552.706.032,0
1.3.24.16 Subvención por recursos transferidos por el gobierno	552.706.032,0	0,0	552.706.032,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	552.706.032,0

Las subvenciones representan el valor de los derechos de cobro adquiridos por la empresa por concepto de los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	552.706.032,00	652.742.437,00	(100.036.405,00)

Durante la vigencia 2020 la ESE OCCIDENTE realiza el recaudo de las subvenciones registradas durante la vigencia 2019. El saldo de la vigencia 2020 corresponde a:

- Convenio No. 1785-2020 firmado con el Departamento del Cauca para Anuar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la dotación de equipos biomédicos para la atención de pacientes covid-19 en el marco del proyecto denominado: prestación del servicio de salud en la emergencia del COVID-19 por valor de \$ 162.706.032.
- Recursos subsidio a la oferta de conformidad con el artículo 232 de la ley 1955 del 2019, el decreto 268 del 2020 y la resolución 857 de 2020 por valor de \$ 390.000.000.

7.3. Otras cuentas por cobrar

Composición

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020	DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,0	163.332.926,45	163.332.926,45	29.486.381,73	163.332.926,45
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	0,0	163.332.926,45	163.332.926,45	29.486.381,73	163.332.926,45

Otra cuenta por cobrar a 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo por valor de \$163.332.926,45. Dicho valor es objeto de estudio para realizar una posible depuración.



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

7.4. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.85 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,0	25.659.215,5	25.659.215,5	10.946.775,0	10.946.775,0	42,7	14.712.440,5
1.3.85.09 Prestación de servicios de salud	0,0	25.659.215,5	25.659.215,5	10.946.775,0	10.946.775,0	42,7	14.712.440,5

La ESE OCCIDENTE tiene cuentas de difícil cobro con SALUDCOOP y CAPRECOM:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	
ENTIDAD	VALOR
SALUDCOOP	3.992.218
CAPRECOM	21.666.998
TOTAL	25.659.216

7.5. Efectos derivados de la emergencia COVID – 19

A partir del 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia, posteriormente el gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras.

Todo lo mencionado anteriormente, afecto la prestación de los servicios en la institución, teniendo en cuenta que la entidad se encuentra ubicada en la costa pacífica (cauca) en la cual las personas debían cuidarse más que en cualquier otro lugar del país, ya que en el momento de presentarse el primer caso positivo para COVID 19, la entidad no tenía como afrontar dicha situación.

Uno de los efectos de la emergencia COVID-19 ha sido los inconvenientes para la radicación de las cuentas a las diferentes EPS.

Se presenta propuesta de tarifas a la AIC, ASMET SALUD y la Nueva EPS, para negociar el valor de los transportes para diagnóstico y seguimiento de pacientes Covid-19.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La nota 8 Prestamos por Cobrar NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	178.727.367,00	87.930.544,00	90.796.823,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	178.727.367,00	87.930.544,00	90.796.823,00

Los materiales y suministros representan los bienes adquiridos por la entidad para la prestación de servicios corresponden a los puntos de atención Timbiquí y López de Micay.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), costo promedio o identificación específica. No se aceptará como método de valuación, el de Últimas en Entrar Primeras en Salir (UEPS). Cuando la naturaleza y uso de los inventarios sean similares, se utilizará el mismo método de valuación.

A 31 de diciembre de 2020 la entidad no presenta inventarios deteriorados.

La entidad no cuenta con inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

9.1. Efectos derivados de la emergencia COVID – 19

Durante la vigencia 2020, la entidad se vio obligada a comprar más bienes y servicios para lograr una adecuada prestación de los servicios de salud.

CONTRATO No.	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
054 del 20 de marzo de 2020	GRUPO DAO S.A.S.	Insumos médico quirúrgicos	4.026.785
056 del 25 de marzo de 2020	GRUPO DAO S.A.S.	Medicamentos	1.631.488
057 del 25 de marzo de 2020	BIOVIC TECNOLOGIA SAS	Mascarillas	1.400.000
058 del 25 de marzo de 2020	KLINGER CORTES ELIANA	Elementos de aseo	9.111.200
060 del 28 de marzo de 2020	DROCCIDENTE S.A.S.	Insumos médico quirúrgicos	83.592.772



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

CONTRATO No.	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
064 del 30 de marzo de 2020	INBIMED S.A.S.	Insumos hospitalarios	15.525.000
065 del 30 de marzo de 2020	LITOGRAFIA SAN JOSE SAS	pendones, plegables y láminas	6.000.000
069-2020	VITALMEDILS SAS	Insumos de laboratorio	10.295.310
078 del 21 de mayo de 2020	MOLINA LOZANO VICTOR ALIRIO	Insumos medico quirurgicos y dotacion hospitalaria	37.740.000
080 del 27 de mayo de 2020	LABORATORIO LOUIS PASTEUR S.A.S.	Pruebas rapidas	30.450.000
096- del 16 de junio de 2020	MOLINA LOZANO VICTOR ALIRIO	Insumos medico quirurgicos y dotacion hospitalaria	37.740.000
098 del 18 de junio de 2020	MOLINA LOZANO VICTOR ALIRIO	Insumos medico quirurgicos y dotacion hospitalaria	14.365.000
110 del 11 de julio de 2020	MENNAR S.A.S	INSUMOS MEDICO QUIRURGICOS DE BIOSEGURIDAD	25.536.200
118- del 03 de agosto 2020	MOLINA LOZANO VICTOR ALIRIO	Insumos medico quirurgicos y dotacion hospitalaria	57.861.000,00
179 del 16 de Octubre de 2020	ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR SAS	Pruebas rapidas	822.580,00
TOTAL			336.097.335

Los elementos que se adquirieron fueron los mencionados anteriormente.

Teniendo en cuenta la ubicación de la entidad, siempre se hace difícil el transporte de los insumos médicos, ya que debe ser por vía marítima lo que hace que se adquieran a un mayor costo.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



"Unidad familiar es el principio de la vida en sociedad"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2020	2019	
1.6	Db		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.527.314.740,75	6.251.945.894,71	275.368.846,04
1.6.05	Db		Terrenos	20.969.861,00	20.969.861,00	0,00
1.6.15	Db		Construcciones en curso		652.343.372,00	(652.343.372,00)
1.6.35	Db		Bienes muebles en bodega	166.998.500,00	556.625.036,00	(389.626.536,00)
1.6.40	Db		Edificaciones	3.292.135.765,00	2.639.792.393,00	652.343.372,00
1.6.50	Db		Redes, líneas y cables	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00
1.6.55	Db		Maquinaria y Equipo	316.496.789,20	302.904.289,20	13.592.500,00
1.6.60	Db		Equipo medico y científico	3.294.271.350,75	2.369.376.416,75	924.894.934,00
1.6.65	Db		Muebles, enseres y equipo de oficina	100.593.118,81	89.084.118,81	11.509.000,00
1.6.70	Db		Equipos de comunicación y computacion	630.153.843,64	611.661.843,64	18.492.000,00
1.6.75	Db		Equipo de transporte, traccion y elevacion	285.119.730,37	285.119.730,37	0,00
1.6.80	Db		Equipo de comedor,cocina,despensa y Hoteleria	28.748.001,00	28.748.001,00	0,00
1.6.85	Cr		Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1.928.172.219,02)	(1.624.679.167,06)	(303.493.051,96)
1.6.85.01	Cr		Depreciación: Edificaciones	(401.902.095,28)	(310.096.123,32)	(91.805.971,96)
1.6.85.03	Cr		Depreciación: Redes, líneas y cables	(19.200.000,00)	0,00	(19.200.000,00)
1.6.85.04	Cr		Depreciación: Maquinaria y equipo	(184.396.876,72)	(154.510.364,72)	(29.886.512,00)
1.6.85.05	Cr		Depreciación: Equipo médico y científico	(928.884.487,26)	(797.916.683,26)	(130.967.804,00)
1.6.85.06	Cr		Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(73.551.671,30)	(72.736.579,30)	(815.092,00)
1.6.85.07	Cr		Depreciación: Equipos de comunicación y computacion	(173.320.003,64)	(157.928.003,64)	(15.392.000,00)
1.6.85.08	Cr		Depreciación: Equipos de transporte, traccion y elevacion	(121.427.169,06)	(108.677.829,06)	(12.749.340,00)
1.6.85.09	Cr		Depreciación: Equipo de comedor,cocina,despensa y Hoteleria	(25.489.915,76)	(22.813.583,76)	(2.676.332,00)

Durante la vigencia 2020, se puede evidenciar una variación positiva del 4.40% en relación con la vigencia anterior (2019).

CODIGO	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIONES	
16	Propiedad, planta y Equipo	6.527.314.740,75	6.251.945.894,71	275.368.846,04	4,40%
1605	Terrenos	20.969.861,00	20.969.861,00	-	0,00%
1615	Construcciones en curso	-	652.343.372,00	- 652.343.372,00	-100,00%
1635	Bienes Muebles en Bodega	166.998.500,00	556.625.036,00	- 389.626.536,00	-70,00%
1640	Edificaciones	3.292.135.765,00	2.639.792.393,00	652.343.372,00	24,71%
1650	Redes, Líneas y Cables	320.000.000,00	320.000.000,00	-	0,00%
1655	Maquinaria y Equipo	316.496.789,20	302.904.289,20	13.592.500,00	4,49%
1660	Equipo Medico y Cientifico	3.294.271.350,75	2.369.376.416,75	924.894.934,00	39,04%
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	100.593.118,81	89.084.118,81	11.509.000,00	12,92%
1670	Equipos de Comunicación y Computacion	630.153.843,64	611.661.843,64	18.492.000,00	3,02%
1675	Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	285.119.730,37	285.119.730,37	-	0,00%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	28.748.001,00	28.748.001,00	-	0,00%
1685	Depreciacion Acumulada (CR)	- 1.928.172.219,02	- 1.624.679.167,06	- 303.493.051,96	18,68%



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

El control de los bienes que conforman los inventarios de propiedad planta y equipo de la ESE OCCIDENTE, es realizado por la dependencia de almacén.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	302.904.289,20	611.661.843,64	285.119.730,37	2.369.376.416,75	89.084.118,81	28.748.001,00	3.686.894.399,77
+ ENTRADAS (DB):	13.592.500,00	18.492.000,00	0,00	924.894.934,00	11.509.000,00	0,00	968.488.434,00
Adquisiciones en compras	13.592.500,00	18.492.000,00	0,00	208.936.565,00	11.509.000,00	0,00	252.530.065,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	159.333.333,00	0,00	0,00	159.333.333,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	556.625.036,00	0,00	0,00	556.625.036,00
Bienes en bodega de la vigencia 2019	0,00	0,00	0,00	556.625.036,00	0,00	0,00	556.625.036,00
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	316.496.789,20	630.153.843,64	285.119.730,37	3.294.271.350,75	100.593.118,81	28.748.001,00	4.655.382.833,77
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(184.396.876,72)	(173.320.003,64)	(121.427.169,06)	(928.884.487,26)	(73.551.671,30)	(25.489.915,76)	(1.507.070.123,74)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(154.510.364,72)	(157.928.003,64)	(108.677.829,06)	(797.916.683,26)	(72.736.579,30)	(22.813.583,76)	(1.314.583.043,74)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(29.886.512,00)	(15.392.000,00)	(12.749.340,00)	(130.967.804,00)	(815.092,00)	(2.676.332,00)	(192.487.080,00)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	500.893.665,92	803.473.847,28	406.546.899,43	4.223.155.838,01	174.144.790,11	54.237.916,76	6.162.452.957,51

Al 31 de diciembre de 2020 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- Realizó adquisiciones en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.

A 31 de diciembre de 2020, la entidad presenta un saldo en la cuenta 1635- Bienes muebles en bodega de \$ 166.998.500 los cuales corresponde a maquinaria y equipo y equipos biomédicos que fueron adquiridos durante el último trimestre del 2021, y están pendiente de ser entregado a los diferentes servicios.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	20.969.861,00	2.639.792.393,00	320.000.000,00	2.980.762.254,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	652.343.372,00	0,00	652.343.372,00
Otras entradas de bienes inmuebles	0,00	652.343.372,00	0,00	652.343.372,00
Reclasificación de cuentas construcciones en curso	0,00	652.343.372,00	0,00	652.343.372,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	20.969.861,00	3.292.135.765,00	320.000.000,00	3.633.105.626,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	20.969.861,00	3.292.135.765,00	320.000.000,00	3.633.105.626,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	(401.902.095,28)	(19.200.000,00)	(421.102.095,28)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	(310.096.123,32)	0,00	(310.096.123,32)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	(91.805.971,96)	(19.200.000,00)	(111.005.971,96)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	20.969.861,00	3.694.037.860,28	339.200.000,00	4.054.207.721,28
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	(12,21)	(6,00)	(11,59)
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	20.969.861,00	0,00	0,00	20.969.861,00
+ En servicio	0,00	3.292.135.765,00	320.000.000,00	3.612.135.765,00
+ Pendientes de legalizar	20.969.861,00	0,00	0,00	20.969.861,00

Durante la vigencia 2020 se terminó la construcción del puesto de salud de puerto Saija en el municipio de Timbiquí, dichos recursos fueron asignados por el departamento del cauca, a través del ministerio de salud y protección social. La construcción de dicho puesto de salud, es de mucha importancia ya que beneficia a toda la población de la comunidad de puerto saija, además de que genera más ingresos para la entidad.

Con relación a los terrenos y las edificaciones del punto de atención del municipio de Timbiquí; durante la vigencia 2020, la entidad en atención al estudio y estado actual de los predios de dichos puestos de salud realizo lo siguiente:

Hospital sede Timbiquí.

El centro de salud sede principal ESE OCCIDENTE de la cabecera municipal se encuentra ubicado en un lote de terreno de propiedad del municipio, el mismo que se encuentra en el barrio San José. Que dicha infraestructura es de propiedad del Municipio de Timbiquí-Cauca, información suministrada por el secretario de planeación e infraestructura del municipio.

Que una vez estudiada las condiciones del lote de terreno se determinan conforme al recibo de liquidación del impuesto predial código predial 01000000001600040000000000, la búsqueda de los documentos legales de protocolización, observándose que dicho predio no cuenta con una escritura pública, así como una matrícula inmobiliaria que identifique el dominio pleno sobre el inmueble.



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Corresponde al municipio de Timbiquí realizar la protocolización suscribiendo los documentos legales de rigor del predio ante el Agustín Codazzi para la titularidad.

Para el caso de la cabecera municipal (Timbiquí) se establecieron conversaciones con un TOPOGRAFO a fin de realizar el levantamiento topográfico, linderos y demás del predio a protocolizar.

Se remitió a la oficina de registro e instrumentos públicos del cauca con sede en el municipio de guapi, la carencia para su radicación y posterior suscribir la resolución entre el municipio de Timbiquí y la E.S.E Occidente, para continuar con los tramites de rigor.

Puestos de salud zona rural municipio Timbiquí.

El pasado 09 de febrero del corriente en el municipio de Timbiquí se llevó a cabo reunión con los líderes de todos los consejos comunitarios pertenecientes a este municipio, reunión presidida por el funcionario de la agencia Nacional de Tierras el señor MIGUEL ANGEL CUERO, en el cual cada líder estableció un compromiso, esto es, que para el 02 de marzo de 2021 remitirán los siguientes documentos.

Entrega de certificación suscrita por el líder del consejo comunitario a favor de la ESE Occidente para la construcción y/o ampliación del puesto de salud, del corregimiento determinando una extensión de 20Mts² la misma que debe ser socializada con la comunidad.

Resolución de adjudicación del predio colectivo.

Certificado de tradición del predio.

Los anteriores documentos serán remitidos a la ESE Occidente y cada líder debe socializarlo con la comunidad, sobre la propuesta de adecuación del puesto de salud para ser incorporados en el proyecto (plan Bienal).

10.3. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	15
	Equipos de comunicación y computación	4	9
	Equipos de transporte, tracción y elevación	7	12
	Equipo médico y científico	5	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	10
INMUEBLES	Edificaciones	20	100
	Redes, líneas y cables	10	15



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

Al 31 de diciembre de 2020 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo.

10.4. Efectos derivados de la emergencia COVID – 19

Durante la emergencia COVID – 19 se realizaron contratos que involucran la propiedad planta y equipo para la atención COVID:

CONTRATO No.	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
066 del 01 de abril de 2020	LABORATORIOS BIOTEK SAS	EL CONTRATISTA se obliga a suministrar una nevera 5 litros para el Punto de Atención de Timbiquí, de conformidad con la propuesta presentada por el CONTRATISTA la cual hace parte de la presente orden, elementos para la atención Covid-19 según los estudios previos.	1.666.000
227 del 11 de diciembre de 2020	PRECISION PROCESOS BIOMÉDICOS	EL CONTRATISTA OBLIGA CON LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E.A ENTREGAR EN CALIDAD DE COMPRVENTA LA DOTACION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS A FIN DE AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA DOTACION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS, PARA LA ATENCION DE PACIENTES COVID 19 EN LA ESE OCCIDENTE, EN EL MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO PRESTACION DEL SERVICIO DE SALUD EN LA EMERGENCIA DE COVID 19 PARA LOS PUNTOS DE ATENCION DE LOPEZ DE MICA Y TIMBIQUI DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE	325.412.065,00

Todos los efectos presentados durante la emergencia no han sido negativos, se presentaron unos efectos que beneficiaron a la entidad como lo fue los ingresos de recursos por parte del departamento del cauca para la adquisición de equipos, además de que recibimos una donación por parte de la presidencia de la republica entregado por el fondo de programas especiales para la paz, fondo de paz de un ECOGRAFO DOPPLER ESTACIONARIO NO PORTATIL, el cual tiene un valor de \$ 159.333.333.

El contrato para la adquisición de equipos biomédicos por valor de \$ 325.412.065 es financiado por el departamento del cauca.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

La nota 11 Bienes de uso público e históricos y culturales NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

La nota 12 Recursos naturales no renovables NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La nota 13 Propiedad de Inversión NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	337.966.400,00	363.184.000,00	(25.217.600,00)
1.9.70	Db	Activos intangibles	377.209.000,00	375.184.000,00	2.025.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(39.242.600,00)	(12.000.000,00)	(27.242.600,00)

Representa el valor de los recursos identificables y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

El valor de los intangibles incluye el Software R-fast y una licencia, estos son amortizados mensualmente, mediante el método de line recta.

14.1. Detalle Saldos y movimientos



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	220.000,0	374.964.000,0	375.184.000,0
+ ENTRADAS (DB):	2.025.000,0	0,0	2.025.000,0
Adquisiciones en compras	2.025.000,0	0,0	2.025.000,0
SUBTOTAL	2.245.000,0	374.964.000,0	377.209.000,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
SALDO FINAL	2.245.000,0	374.964.000,0	377.209.000,0
= (Subtotal + Cambios)			
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	2.245.000,0	36.997.600,0	39.242.600,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	12.000.000,0	12.000.000,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	2.245.000,0	24.997.600,0	27.242.600,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS	0,0	337.966.400,0	337.966.400,0
= (Saldo final - AM - DE)			
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100,0	9,9	10,4

Durante la vigencia 2020, se realiza el cálculo de la amortización tanto de las licencias como del software. Las licencias fueron amortizadas en su totalidad ya que su vigencia era de un año.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La nota 15 Activos Biológicos NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	250.813.940,00	64.301.468,00	186.512.472,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	129.255.685,00	64.301.468,00	64.954.217,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	121.558.255,00	0,00	121.558.255,00

Se puede evidenciar que se presenta una variación de \$ 186.512.472.

Durante la vigencia 2020 la entidad adquirió póliza de seguros la cual vence el mes de enero de 2021.



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Los recursos entregados en administración corresponden a un valor girado por parte del Departamento del Cauca, a la Fiducia constituida por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE para el pago de proveedores en el desarrollo del contrato de construcción puesto de salud de puerto saija en el municipio de Timbiquí. Dichos recursos fueron girados por parte de la fiducia al proveedor durante el mes de enero de 2021.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La nota 17 Arrendamientos NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

La nota 18 Costos de Financiación NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

La nota 19 Emisión y Colocación de Títulos de Deuda NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

La nota 20 Prestamos por Pagar NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	629.256.073,00	1.580.137.662,01	(950.881.589,01)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	383.008.197,00	1.052.086.210,00	(669.078.013,00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0,00	94.204.225,01	(94.204.225,01)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	2.692.750,00	0,00	2.692.750,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	17.805.940,00	30.185.000,00	(12.379.060,00)
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	140.015.702,00	140.015.702,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	85.733.484,00	263.646.525,00	(177.913.041,00)



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

Las cuentas por pagar en comparación con la vigencia anterior (2019) presentan una disminución del 60.18%.

CODIGO	CONCEPTO	2020	2019	VARIACION	
2401	Adquisición de bienes y Servicios Nacionales	383.008.197,00	1.052.086.210,00	- 669.078.013,00	-63,60%
2407	Recursos a Favor de Terceros	-	94.204.225,01	- 94.204.225,01	-100,00%
2424	Descuentos de Nomina	2.692.750,00	-	2.692.750,00	#¡DIV/0!
2436	Retención en la fuente	17.805.940,00	30.185.000,00	- 12.379.060,00	-41,01%
2460	Creditos Judiciales	140.015.702,00	140.015.702,00	-	0,00%
2490	Otras Cuentas por Pagar	85.733.484,00	263.646.525,00	- 177.913.041,00	-67,48%
TOTAL		629.256.073,00	1.580.137.662,01	- 950.881.589,01	-60,18%

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		383.008.197,0	
2.4.01.01	Bienes y servicios		383.008.197,0	
	Nacionales	PN	10	184.103.611,0
	Nacionales	PJ	8	198.904.586,0

Las cuentas por cobrar por adquisición de bienes y servicios nacionales, presentan una disminución representativa del 63.60%.

21.1.2. Descuentos de nomina

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		2.692.750,0	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		1.346.465,0	
	Nacionales	PJ	2	1.346.465,0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		1.346.285,0	
	Nacionales	PJ	8	1.346.285,0

Los descuentos de nómina corresponden a valores descontados a los empleados de planta para el pago de fondos pensionales y seguridad social en salud. Dicho pago se realiza durante el mes de enero de 2021.



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

21.1.3. Créditos Judiciales:

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.60.02	Sentencias		140.015.702,0	
	Nacionales	PJ	1	140.015.702,0

El valor de \$ 140.015.702 corresponde a una sanción recibida por parte la Corporación Autónoma Regional del Cauca (CRC) por incumplimiento en el manejo de los residuos hospitalarios del punto de atención de López de Micay y Timbiquí.

21.1.4. Otras Cuentas por pagar:

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		85.733.484,0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		1.867.200,0	
	Nacionales	PJ	2	1.867.200,0
2.4.90.51	Servicios públicos		8.273.256,0	
	Nacionales	PJ	3	8.273.256,0
2.4.90.54	Honorarios		51.965.313,0	
	Nacionales	PN	3	20.220.000,0
	Nacionales	PJ	3	31.745.313,0
2.4.90.55	Servicios		23.627.715,0	
	Nacionales	PN	2	6.090.000,0
	Nacionales	PJ	1	17.537.715,0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición de la cuenta beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

Composición



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	56.917.401,00	45.423.542,00	11.493.859,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	56.917.401,00	45.423.542,00	11.493.859,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posemplo	0,00	0,00	0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	56.917.401,00	45.423.542,00	11.493.859,00
(+) Beneficios		A corto plazo	56.917.401,00	45.423.542,00	11.493.859,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posemplo	0,00	0,00	0,00

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	56.917.401,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	26.772.462,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	4.458.403,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	11.034.917,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	210.726,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	155.724,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	3.552.703,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	890.600,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	4.727.375,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.384.558,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	1.493.400,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	236.533,0
	Cr	* Detalle 1	236.533,0

Las estimaciones relacionadas se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.

NIT: 900.145.588-6

Se reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

NOTA 23. PROVISIONES

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de provisiones.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	206.237.405,00	212.612.624,80	(6.375.219,80)
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	206.237.405,00	212.612.624,80	(6.375.219,80)

El valor de la cuenta litigios y demandas, corresponde al valor provisionado, dicho valor se calculó tomando base el porcentaje de probabilidad de pérdida de acuerdo con certificación entregada por la oficina jurídica de la empresa social del estado occidente ESE a 31 de diciembre de 2020.

23.1. Litigios y Demandas

Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONE	FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			212.612.624,80	4.171.809,00	10.537.028,8	206.247.405,0
Civiles			212.612.624,80	4.171.809,00	10.537.028,8	206.247.405,0
Nacionales	PN	9	212.612.624,80	0,00	10.537.028,8	202.075.596,0
Nacionales	PJ	1	0,00	4.171.809,00		4.171.809,0

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

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.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1.521.684.613,00	0,00	1.521.684.613,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	968.978.581,00	0,00	968.978.581,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	552.706.032,00	0,00	552.706.032,00

La ESE OCCIDENTE a 31 de diciembre presenta un saldo por valor de \$ 1.521.684.613 los cuales corresponden a ingresos recibidos por anticipados y a otros ingresos diferidos.

24.1. Desglose subcuenta otros pasivos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	1.521.684.613,00	0,00	1.521.684.613,00
2.9.10.27	Cr	Ventas de servicios de salud	968.978.581,00	0,00	968.978.581,00
	Cr	NUEVA EPS		0,00	0,00
2.9.90.03	Cr	Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas	552.706.032,00	0,00	552.706.032,00
	Cr	Gobernacion del Cauca	552.706.032,00	0,00	552.706.032,00

El saldo que se presenta en venta de servicios de salud, corresponde a un valor girado por parte la NUEVA EPS; la ESE OCCIDENTE informo a dicha entidad para realizar conciliación de dicho saldo y llegado el momento poder regresar dichos recursos o reclasificarlos a la cuenta correspondiente.

El saldo correspondiente a ingresos diferidos por subvenciones condicionada corresponde al convenio No. 1785-2020 firmado con el Departamento del Cauca para Anuar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la dotación de equipos biomédicos para la atención de pacientes covid-19 en el marco del proyecto denominado: prestación del servicio de salud en la emergencia del COVID-19 por valor de \$ 162.706.032.

Recursos subsidio a la oferta de conformidad con el artículo 232 de la ley 1955 del 2019, el decreto 268 del 2020 y la resolución 857 de 2020 por valor de \$ 390.000.000.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La nota 25 activos y pasivos contingentes NO APLICA para la Empresa Social del Estado



"Unidad familiar es no prohibir el acceso a la salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Occidente E.S.E.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.393.686.522,00	1.180.331.357,00	213.355.165,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	473.353.131,00	473.353.131,00	0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	920.333.391,00	706.978.226,00	213.355.165,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.393.686.522,00)	(1.180.331.357,00)	(213.355.165,00)
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(1.393.686.522,00)	(1.180.331.357,00)	(213.355.165,00)

A 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se presentan saldos en bienes y derechos retirados por \$ 473.353.131, los cuales corresponden a bienes devuelto a bodega por estar en condiciones de inservibles los cuales está pendiente terminar el proceso para ser dados de baja definitiva.

El valor correspondiente a la facturación glosada, fue registrado de acuerdo a la certificación que entrego la auditora de cuentas médicas.

En esta denominación incluye las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedara confirmada solo si llegan a ocurrir o sino llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo control de la empresa.

Del total de la facturación glosada en venta de servicios de salud el 68.64% corresponde a la facturación de vigencias anteriores a la vigencia 2020.

CONCEPTO	VALOR	%
VIGENCIA ANTERIOR A 2020	631.683.046,00	68,64%
VIGENCIA ACTUAL(2020)	288.650.345,00	31,36%
TOTAL	920.333.391,00	100,00%

Se puede evidenciar que el mayor valor de la facturación glosas se encuentra en el régimen subsidiado, especialmente en la EPS SALUD VIDA. Esta entidad se encuentra en proceso de liquidación y la entidad se encuentra en trámite de conciliaciones de saldos para así mismo poder determinar si se disminuye o no dicha glosa.



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

NOMBRE	SALDO GLOSAS VIGENCIA ANTERIOR A DIC 2019	SALDO A 2020	GLOSAS TOTALES PENDIENTE DE CONCILIAR
S.O.S	0,00	75.339,00	75.339,00
NUEVA EPS	85.776.720,00	0,00	85.776.720,00
COOMEVA	21.861.922,00	0,00	21.861.922,00
MEDIMAS	0,00	64.574,00	64.574,00
COMFENALCO	0,00	8.658,00	8.658,00
SALUD TOTAL EPS	0,00	477.866,00	477.866,00
SANITAS EPS	689.155,00	11.475,00	700.630,00
CONTRIBUTIVO	108.327.797,00	637.912,00	108.965.709,00
ASMET SALUD	0,00	142.638.213,00	142.638.213,00
A.I.C	14.296.131,00	200.575,00	14.496.706,00
SALUD VIDA EPS	500.204.323,00	0,00	500.204.323,00
COOSALUD	3.328.386,00	2.492.298,00	5.820.684,00
SUBSIDIADO	517.828.840,00	145.331.086,00	663.159.926,00
COSMITET	1.377.687,00	1.451.450,00	2.829.137,00
PRIVADAS	1.377.687,00	1.451.450,00	2.829.137,00
EJERCITO NACIONAL	4.012.674,00	1.260.278,00	5.272.952,00
POLICIA NACIONAL	136.048,00	1.901.056,00	2.037.104,00
ESPECIALES	4.148.722,00	3.161.334,00	7.310.056,00
GOBERNACION DEL CAUCA	0,00	138.068.563,00	138.068.563,00
VINCULADO	0,00	138.068.563,00	138.068.563,00
	631.683.046,00	288.650.345,00	920.333.391,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	824.949.622,00	850.450.499,20	(25.500.877,20)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	824.949.622,00	850.450.499,20	(25.500.877,20)
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(824.949.622,00)	(850.450.499,20)	25.500.877,20
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(824.949.622,00)	(850.450.499,20)	25.500.877,20

Estas contingencia se originan debido a demandas interpuestas por personal que laboro en la entidad, que alegan que se deben cancelar valores por haber prestado el servicio para la auditoria de glosas en el año 2009 y pago de prestaciones sociales e indemnización y sanción



"Un día sin falencias es no permitirle a nadie su salud!"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

moratoria por no consignar el auxilio de cesantías; usuarios que demandan por posibles fallas en la prestación del servicio de salud de la entidad y posible falla en el servicio de portería que permitió el ingreso de sicarios que ultimaron a un paciente hospitalizado.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	10.061.805.382,70	9.792.117.205,44	269.688.177,26
3.2.08	Cr	Capital fiscal	7.027.983.222,45	7.027.983.222,45	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	2.764.133.982,99	1.214.626.368,81	1.549.507.614,18
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	269.688.177,26	1.549.507.614,18	(1.279.819.436,92)

27.1. Capital fiscal

El capital fiscal de la ESE OCCIDENTE a 31 de diciembre de 2020 asciende a un valor de \$ 10.061.805.382,70 el cual representa el valor de los recursos otorgados para la creación de la entidad, además de los recursos otorgados por el ministerio para el programa de saneamiento fiscal y financiero y el valor de los resultados del ejercicio al iniciar cada vigencia.

27.2. Resultado de ejercicios anteriores

El resultado de ejercicios anteriores representa el valor del excedente acumulado, la variación se debe a la reclasificación al inicio de cada periodo.

27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio representa el valor obtenido por la empresa como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	8.786.517.797,24	9.358.529.098,08	(572.011.300,84)
4.3	Cr	Venta de servicios	7.996.892.052,83	6.266.743.072,00	1.730.148.980,83
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	784.653.366,00	1.163.149.648,00	(378.496.282,00)
4.8	Cr	Otros ingresos	4.972.378,41	1.928.636.378,08	(1.923.663.999,67)



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Se puede evidenciar que en comparación con la vigencia 2019, se presenta una disminución del total de los ingresos, reflejada principalmente en las transferencias o subvenciones y otros ingresos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	784.653.366,00	1.163.149.648,00	(378.496.282,00)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	784.653.366,00	1.163.149.648,00	(378.496.282,00)
4.4.30	Cr	Subvenciones	784.653.366,00	1.163.149.648,00	(378.496.282,00)

Durante la vigencia 2020, la entidad recibió ingresos por concepto de subvenciones por valor de \$ 784.653.366. Los cuales fueron recibido por parte de:

- Convenio N° 009 del 28 de julio de 2020 COVID celebrado con el municipio de López de Micay por valor de \$ 39.728.000 con el objeto de aunar esfuerzos administrativos, financieros y técnicos para mejorar la atención en salud de la población afectada por el coronavirus como medida transitoria para las acciones de atención y mitigación a los efectos de pandemia COVID-19, en el municipio de López de Micay.
- Convenio No1785 firmado con el Departamento del Cauca de los cuales ingresaron por valor de \$ 162.706.033, con el objeto de aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la dotación de equipos biomédicos, para la atención de pacientes COVID-19.
- Convenio 2394-2020 para aunar esfuerzos administrativos y financieros para financiar los gastos de operación de la ESE OCCIDENTE, para el mejoramiento de la prestación de los servicios de salud de baja complejidad en los municipios de Timbiquí y López de Micay, mediante la asignación de los recursos de subsidio a la oferta. por valor de \$ 390.000.000
- Ecógrafo con Doppler estacionario no portátil, según acta de entrega no. fp-483-2020 entregado por el fondo de programas especiales para la paz-fondo paz-presidencia de la república por valor de \$ 159.333.333

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	8.001.864.431,24	8.195.379.450,08	(193.515.018,84)
4.3	Cr	Venta de servicios	7.996.892.052,83	6.266.743.072,00	1.730.148.980,83
4.3.12	Cr	Servicios de salud	7.996.892.052,83	6.266.743.072,00	1.730.148.980,83
4.8	Cr	Otros ingresos	4.972.378,41	1.928.636.378,08	(1.923.663.999,67)
4.8.02	Cr	Financieros	520.564,21	726.685,08	(206.120,87)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4.451.814,20	1.927.909.693,00	(1.923.457.878,80)

28.2.1. Venta de servicios de salud

Durante la vigencia 2020 la ESE OCCIDENTE obtuvo ingresos por venta de servicios de salud por valor de \$ 7.996.892.052,83. Dichos ingresos su mayor representación se encuentra en el régimen subsidiado, seguido del plan de intervenciones colectivas(PIC).

Se realizaron glosas definitivas a la facturación de la vigencia 2020 por valor \$ 2.703.636.

Concepto	Facturado	Valor Contabilidad	Glosada Definitiva de la Vigencia	Margen Contratacion
Régimen Contributivo	309.644.229	307.861.157	1.783.072	0
Régimen Subsidiado	4.648.659.166	6.359.035.778	318.749	1.710.695.361
...Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado	63.253.762	63.253.762	0	0
Plan de intervenciones colectivas (antes PAB)		846.411.147	0	0
Otras Ventas de Servicios de Salud	420.932.024	420.330.209	601.815	0
Total venta de servicios de salud	5.442.489.181	7.996.892.053	2.703.636	1.710.695.361

De la facturación de la vigencia 2020, se registra un valor de \$ 35.245.265 como cuentas pendientes de radicar. Es de informar que debido a la emergencia con la pandemia COVID-19, se han presentado muchos inconvenientes en el momento de radicar la facturación, teniendo en cuenta que la ESE OCCIDENTE se encuentra ubicada en la costa pacífica caucana, una zona en la cual en términos de comunicación se hace difícil, ya que no existe una conexión de internet de óptimas condiciones, además de que el transporte fluvial se corren muchos riesgos y el transporte aéreo ya no son con la frecuencia que se hacían antes de la pandemia.



"Una familia comprometida con su salud!"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

EMPRESA	VALOR	%
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	\$ 34.632	0,10%
ASOCIACION MUTUAL ASMET ESS	\$ 4.645.041	13,18%
COMPENSAR EPS	\$ 583.225	1,65%
EMSSANAR	\$ 205.335	0,58%
EPS Y MEDICINA PREPAGDA SURAMERICANA	\$ 3.880.919	11,01%
FAMISANAR	\$ 146.497	0,42%
NUEVA EPS S.A	\$ 189.969	0,54%
CONTRIBUTIVO	\$ 9.685.618	27,48%
DPTO DE POLICIA CAUCA	\$ 72.848,00	0,21%
SANIDAD MILITAR	\$ 1.934.118,00	5,49%
OTROS	\$ 2.006.966,00	5,69%
SECRETARIA DE SALUD DEL CAUCA	\$ 1.441.087	4,09%
SECRETARIA DE SALUD DEL VALLE	\$ 6.434.733	18,26%
PPNA	\$ 7.875.820	22,35%
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	\$ 1.804.274	5,12%
COMFACHOCO	\$ 564.882	1,60%
EMSSANAR	\$ 11.160.165	31,66%
FAMISANAR	\$ 107.159	0,30%
EPS Y MEDICINA PREPAGDA SURAMERICANA	\$ 268.001	0,76%
MUTUAL SER	\$ 26.046	0,07%
SANITAS	\$ 57.591	0,16%
SAVIA SALUD	\$ 1.688.743	4,79%
SUBSIDIADO	\$ 15.676.861	44,48%
TOTAL	\$ 35.245.265,00	100,00%

28.2.1.1 Régimen Contributivo

Durante la vigencia 2020 se obtuvieron ingresos por régimen contributivo por valor de \$ 309.644.229; a lo mismo se le realizó una glosa por valor de \$ 1.783.072, quedando un saldo neto de ingresos de \$ 307.861.157.

Dentro del régimen contributivo, se puede evidenciar que la facturación está representada por la NUEVA EPS con el 60,14%, seguida de COOMEVA EPS con un 11,34% y ASMET SALUD con un 10,92%. Las demás EPS aunque representan un porcentaje muy pequeño son generadoras de ingresos que ayudan a mantener la rentabilidad para la entidad.



"Unidad familiar es no prohibida, da con salud y vida"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

EMPRESA	REGIMEN	FACTURACION	CONTABILIDAD	%	GLOSAS
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	CONTRIBUTIVO	\$ 8.288.416	\$ 8.288.416	2,69%	\$ 0
ASOCIACION MUTUAL ASMET ESS	CONTRIBUTIVO	\$ 33.607.686	\$ 33.607.686	10,92%	\$ 0
COMFENALCO VALLE EPS	CONTRIBUTIVO	\$ 7.046.592	\$ 7.046.592	2,29%	\$ 0
COOMEVA EPS S.A.	CONTRIBUTIVO	\$ 34.911.037	\$ 34.911.037	11,34%	\$ 0
COMPENSAR EPS	CONTRIBUTIVO	\$ 741.896	\$ 741.896	0,24%	\$ 0
CAPITAL SALUD EPS	CONTRIBUTIVO	\$ 488.908	\$ 488.908	0,16%	\$ 0
COOSALUD	CONTRIBUTIVO	\$ 3.675.299	\$ 3.675.299	1,19%	\$ 0
EMSSANAR	CONTRIBUTIVO	\$ 8.441.589	\$ 8.441.589	2,74%	\$ 0
EPS Y MEDICINA PREPAGDA SURAMERICANA	CONTRIBUTIVO	\$ 3.999.728	\$ 3.999.728	1,30%	\$ 0
FAMISANAR	CONTRIBUTIVO	\$ 146.497	\$ 146.497	0,05%	\$ 0
MEDIMAS	CONTRIBUTIVO	\$ 5.540.718	\$ 5.540.718	1,80%	\$ 0
NUEVA EPS S.A	CONTRIBUTIVO	\$ 185.158.890	\$ 185.158.890	60,14%	\$ 0
SALUD TOTAL	CONTRIBUTIVO	\$ 4.947.764	\$ 3.789.499	1,23%	\$ 1.158.265
EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. - EPS S.O.S.	CONTRIBUTIVO	\$ 10.385.506	\$ 9.760.699	3,17%	\$ 624.807
SANITAS	CONTRIBUTIVO	\$ 2.263.703	\$ 2.263.703	0,74%	\$ 0
TOTAL CONTRIBUTIVO		\$ 309.644.229	\$ 307.861.157	100,00%	\$ 1.783.072

28.2.1.2 Régimen Subsidiado

EMPRESA	REGIMEN	FACTURACION	CONTABILIDAD	%	GLOSAS
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	SUBSIDIADO	\$ 223.659.322	\$ 223.340.573	3,51%	\$ 318.749
ASOCIACION MUTUAL ASMET ESS	SUBSIDIADO	\$ 2.486.925.391	\$ 3.697.982.330	58,15%	\$ 1.211.056.939
COMFACHOCO	SUBSIDIADO	\$ 564.882	\$ 564.882	0,01%	\$ 0
COMFENALCO VALLE EPS	SUBSIDIADO	\$ 3.357.738,00	\$ 3.357.738	0,05%	\$ 0
COOMEVA EPS S.A.	SUBSIDIADO	\$ 10.469.456,00	\$ 10.469.456,00	0,16%	\$ 0
COOSALUD	SUBSIDIADO	\$ 47.139.843,00	\$ 47.139.843,00	0,74%	\$ 0
EMSSANAR	SUBSIDIADO	\$ 151.808.415,00	\$ 151.808.415,00	2,39%	\$ 0
FAMISANAR	SUBSIDIADO	\$ 107.159,00	\$ 107.159	0,00%	\$ 0
EPS Y MEDICINA PREPAGDA SURAMERICANA	SUBSIDIADO	\$ 441.453,00	\$ 441.453	0,01%	\$ 0
MALLAMAS	SUBSIDIADO	\$ 713.001,00	\$ 713.001,00	0,01%	\$ 0
MEDIMAS	SUBSIDIADO	\$ 8.675.825,00	\$ 8.675.825	0,14%	\$ 0
MUTUAL SER	SUBSIDIADO	\$ 1.656.291,00	\$ 1.656.291,00	0,03%	\$ 0
NUEVA EPS S.A	SUBSIDIADO	\$ 1.698.200.160,00	\$ 2.197.838.582	34,56%	\$ 499.638.422
SALUD TOTAL	SUBSIDIADO	\$ 1.282.490,00	\$ 1.282.490,00	0,02%	\$ 0
SANITAS	SUBSIDIADO	\$ 385.438,00	\$ 385.438	0,01%	\$ 0
SA VIA SALUD	SUBSIDIADO	\$ 1.688.743	\$ 1.688.743	0,03%	\$ 0
EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. - EPS S.O.S.	SUBSIDIADO	\$ 11.583.559,00	\$ 11.583.559	0,18%	\$ 0
TOTAL SUBSIDIADO		\$ 4.648.659.166	\$ 6.359.035.778	100%	

La ESE OCCIDENTE, durante la vigencia 2020, firmo contratación por capitación con las EPS ASMET SALUD Y NUEVA EPS; se puede evidenciar que el mayor porcentaje de ingresos por prestación de servicios está representado en estas dos EPS.

28.2.1.3 Población Pobre no afiliada al Régimen Subsidiado

EMPRESA	REGIMEN	FACTURACION	CONTABILIDAD	%	GLOSAS
SECRETARIA DE SALUD DEL CAUCA	PPNA	\$ 56.751.788	\$ 56.751.788	89,72%	
SECRETARIA DE SALUD DEL VALLE	PPNA	\$ 6.434.733	\$ 6.434.733	10,17%	
SECRETARIA DE SALUD DE BUENA VENTURA	PPNA	\$ 67.241	\$ 67.241	0,11%	
TOTAL PPNA		\$ 63.253.762	\$ 63.253.762	100%	

La ESE OCCIDENTE durante la vigencia 2020, registro ingresos a la población pobre no afiliada



"Una familia comprometida con su salud"

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6

al régimen subsidiado por valor de \$ 63.253.762.

28.2.1.4 Plan de intervenciones colectivas

PIC DEPARTAMENTAL	\$ 46.088.376
PIC MUNICIPAL	\$ 800.322.771
TOTAL	\$ 846.411.146,83

Durante la vigencia 2020, se obtuvieron ingresos por concepto de Plan de intervenciones colectivas por valor de \$ 846.411.146,83. Discriminados así:

- Municipio de Timbiquí: \$376.221.746
- Municipio de López de Micay: \$ 424.101.025
- Departamento del Cauca: \$ 46.088.376

28.2.1.5 Otras ventas de servicios de salud

EMPRESA	FACTURACION	CONTABILIDAD	%	GLOSAS
DPTO DE POLICIA CAUCA	\$ 9.976.337,00	\$ 9.517.767,00	2,26%	\$ 458.570,00
FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES DEL MAGISTERIO	\$ 292.736.999,00	\$ 292.736.999,00	69,64%	\$ 0,00
SANIDAD MILITAR	\$ 11.459.382,00	\$ 11.316.137,00	2,69%	\$ 143.245,00
PARTICULARES	\$ 106.080.525,00	\$ 106.080.525,00	25,24%	\$ 0,00
POSITIVA	\$ 678.781,00	\$ 678.781,00	0,16%	\$ 0,00
TOTAL OTROS	\$ 420.932.024,00	\$ 420.330.209,00	100%	

Durante la vigencia por otras ventas de servicios de salud se facturación ingresos por valor de \$ 420.932.024, presentándose una glosa por valor de \$ 601.815 quedando un ingreso por valor de \$420.330.209.

Se puede evidenciar que la facturación más representativa se encuentra en COSMITEC.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7.432.729.971,98	6.785.315.783,90	647.414.188,08
5.1	Db	De administración y operación	6.874.262.375,98	6.361.693.413,80	512.568.962,18
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	371.145.557,36	402.825.562,76	(31.680.005,40)
5.8	Db	Otros gastos	187.322.038,64	20.796.807,34	166.525.231,30



"Un día sin familia es como no haber nacido con salud y vida"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Se puede evidenciar un incremento en el total de los gastos. Este incremento se debe principalmente a los efectos COVID-19. Debido a la emergencia que estamos viviendo, los gastos se incrementaron por la adquisición de insumos y equipos, teniendo en cuenta que algunos proveedores incrementaron los precios en sus productos.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6,874,262,375.98	6,361,693,413.80	512,568,962.18
5.1	Db	De Administración y Operación	6,874,262,375.98	6,361,693,413.80	512,568,962.18
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	400,892,414.00	411,029,669.00	(10,137,255.00)
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	105,191,525.00	104,483,419.00	708,106.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	19,689,100.00	19,924,500.00	(235,400.00)
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	89,940,857.00	114,727,072.00	(24,786,215.00)
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	789,491,834.00	4,160,651,778.00	(3,371,159,944.00)
5.1.11	Db	Generales	5,451,364,318.98	1,537,624,110.80	3,913,740,208.18
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	17,692,327.00	13,252,865.00	4,439,462.00

En términos generales se presenta un incremento del 8.06%

5.1	De Administración y Operación	6,874,262,375.98	6,361,693,413.80	512,568,962.18	8.06%
5.1.01	Sueldos y salarios	400,892,414.00	411,029,669.00	(10,137,255.00)	-2.47%
5.1.03	Contribuciones efectivas	105,191,525.00	104,483,419.00	708,106.00	0.68%
5.1.04	Aportes sobre la nómina	19,689,100.00	19,924,500.00	(235,400.00)	-1.18%
5.1.07	Prestaciones sociales	89,940,857.00	114,727,072.00	(24,786,215.00)	-21.60%
5.1.08	Gastos de personal diversos	789,491,834.00	4,160,651,778.00	(3,371,159,944.00)	-81.02%
5.1.11	Generales	5,451,364,318.98	1,537,624,110.80	3,913,740,208.18	254.53%
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	17,692,327.00	13,252,865.00	4,439,462.00	33.50%

Los sueldos y salarios presentan una disminución del 2.47% con relación a la vigencia anterior; las contribuciones efectivas que incluye: aportes a cajas de compensación familiar, cotización a seguridad social en salud, riesgos profesionales y pensión se incrementaron en un 0.68%; los aportes sobre la nómina presentan una disminución del 1.18%, corresponde a los valores pagados al ICBF y SENA durante la vigencia 2020 por el personal de planta; las prestaciones sociales presentan una disminución del 21.60% estas incluyen: vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad y prima de servicios canceladas al personal de planta que labora en la entidad; los gastos de personal diversos presentan una disminución significativa del 81.02% esta disminución se mira reflejada en los gastos generales, dichos gastos presentan un incremento del 254.53% que incluyen: vigilancia, servicios públicos, honorarios, servicios, mantenimientos, seguros entre otros; y los impuestos, contribuciones y tasas presentan un incremento del 33,50% esto incluye la cuota de fiscalización y auditaje pagada a la contraloría general del cauca y la tasa pagada a la supersalud durante la vigencia



"Unidad familiar es el principio de la vida en sociedad"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

2020.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	371,145,557.36	402,825,562.76	(31,680,005.40)
	Db	DETERIORO	0.00	83,595,932.00	(83,595,932.00)
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar		83,595,932.00	(83,595,932.00)
		DEPRECIACIÓN	303,493,051.96	284,293,051.96	19,200,000.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	303,493,051.96	284,293,051.96	19,200,000.00
		AMORTIZACIÓN	27,242,600.00	0.00	27,242,600.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	27,242,600.00		27,242,600.00
		PROVISIÓN	40,409,905.40	34,936,578.80	5,473,326.60
5.3.68	Db	De litigios y demandas	40,409,905.40	34,936,578.80	5,473,326.60

La cuenta 5360, depreciación de propiedades, planta y equipo por valor de \$ 303.493.051,96 corresponde a los gastos de la vigencia de 2020 por concepto de la depreciación de la propiedad planta y equipo; la cuenta 5366 Amortización de intangibles, por valor de \$27.242.600, corresponde al gasto por amortización de enero a diciembre de 2020 de los activos intangibles; y la cuenta 5368 provisión para litigios y demandas a 31 de diciembre de 2020, por valor de \$ 40.409.905,40 corresponde al valor del gasto por el ajuste realizado al saldo de la provisión contingencias de acuerdo con la certificación entregada por el área jurídica de la entidad de los procesos jurídicos en contra de la ESE

29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	187,322,038.64	20,796,807.34	166,525,231.30
5.8.02	Db	COMISIONES	12,401,424.73	16,409,423.34	(4,007,998.61)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	12,401,424.73	16,409,423.34	(4,007,998.61)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0.00	4,384,289.00	(4,384,289.00)
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0.00	4,384,289.00	(4,384,289.00)
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	174,920,613.91	3,095.00	174,917,518.91
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	174,920,613.91	3,095.00	174,917,518.91

Se evidencia que existe un incremento en los otros gastos.

La cuenta 5802, comisiones, corresponde a los gastos bancarios incurridos en la vigencia 2020; y la cuenta gastos diversos corresponde a



"Una familia comprometida con su salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.**

NIT: 900.145.588-6

La cuenta 5890, presenta un saldo de \$ 174.920.613,91 el cual corresponde a gastos por concepto de registro de las glosas aceptadas de la vigencia anterior y descuento por incumplimiento de metas de ASMET SALUD; valores registrados con el fin de realizar el proceso de depuración de cartera.

29.4. Efectos derivados de la emergencia COVID – 19

Como consecuencia de la emergencia COVID-19, la entidad realiza contratos con personal asistencial para prestar los servicios como médico general en los puntos de atención de López de Micay y Timbiquí para cumplir las actividades de apoyo a los procesos médico asistenciales, para así fortalecer la capacidad de respuesta ante el Covid-19; además se ejecuta contrato, donde el contratista se obliga a garantizar la vinculación del personal asistencial y operativo necesario para cumplir procesos asistenciales relacionados con la atención de pacientes covid19 sospechosos y confirmados para los puntos de atención de Timbiquí y López de Micay.

La ESE OCCIDENTE su desde la administración su objetivo esencial es prestar servicios de excelente calidad, y general confianza a la población.

Con la emergencia que vive, se incrementaron los costos de medicamentos, insumos equipos entre otros.

Para todos, el mes de abril fue el mes más difícil de la pandemia. Los casos se incrementaban a diario, las capacidades de camas hospitalarias en las ciudades se encontraban al límite y las entidades debíamos adquirir elementos necesarios para proteger a los profesionales de la salud. En términos económicos los gastos hospitalarios se incrementaron.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	1.084.099.648,00	1.023.705.700,00	60.393.948,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.084.099.648,00	1.023.705.700,00	60.393.948,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	1.084.099.648,00	1.023.705.700,00	60.393.948,00

Los costos de ventas incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

30.2. Costo de ventas de servicios



"Un día sin familia es como no haber nacido con salud" (A day without family is like not being born with health)

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.084.099.648,00	1.023.705.700,00	60.393.948,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	1.084.099.648,00	1.023.705.700,00	60.393.948,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	48.759.555,00	110.029.719,00	(61.270.164,00)
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	4.587.144,00	78.555.200,00	(73.968.056,00)
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	10.452.800,00	9.156.653,00	1.296.147,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada			0,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	42.493.833,00	110.029.719,00	(67.535.886,00)
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	54.860.585,00	45.700.548,00	9.160.037,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	42.211.412,00	0,00	42.211.412,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	88.518.504,00	107.226.000,00	(18.707.496,00)
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico.Laboratorio clinico	191.853.090,00	122.974.724,00	68.878.366,00
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico-Farmacia e insumos	600.362.725,00	440.033.137,00	160.329.588,00

El costo de venta de servicios de salud Incluyen el valor del costo de los servicios vendidos por la prestación del servicio de salud durante el periodo contable y que tiene relación de causalidad con el ingreso generado en desarrollo de las actividades de la entidad.

La cuenta 6310 servicios de salud a 31 de diciembre de 2020 por valor de \$ 1.084.099.648, el cual corresponde a erogaciones en que incurrió la entidad con el fin de cubrir las necesidades para la prestación de los servicios, se registran tanto los costos directos como indirectos en conceptos como materiales, insumos,

De acuerdo con lo indicado en el Régimen de Contabilidad Pública, se trasladan los saldos al grupo 63 costos de venta de servicios en cada una de sus subcuentas como contrapartida al cierre del grupo 73 servicios de salud.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La nota 31 Costos de Transformación NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

La nota 32 Acuerdos de concesión NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.



"Unidos por el bienestar y la salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Col pensiones)

La nota 33 Administración de recursos de seguridad social en pensiones NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La nota 34 Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La nota 35 Impuesto a las ganancias NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

La nota 36 Combinación y traslado de Operaciones NO APLICA para la Empresa Social del Estado Occidente E.S.E.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo de la ESE OCCIDENTE, muestra el ingreso y salida de efectivo durante la vigencia 2020 clasificándolas varias actividades: operación e inversión.

Las actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad y las de inversión son las de adquisición y de activos a largo plazo.

El saldo inicial, que sería al 01/01/2020 del efectivo y equivalente a efectivo por valor de \$ 787.134.024,40, corresponde al saldo final de caja y bancos de la vigencia anterior es decir 2019.



"Unidad familiar es el principio de la salud"

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE ESE.
NIT: 900.145.588-6**

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de Servicios	8.259.319.509,67	6.905.891.365,00
Recibidos por Aportes	1.255.467.120,00	126.747.430,00
Recibidos por otros Ingresos	519.837,20	630.592.367,70
Pagado a proveedores	- 5.394.992.850,96	- 2.724.608.947,34
Pagado por Seguros	- 66.752.297,00	- 64.555.456,00
Pagados por Beneficios a Empleados	- 536.282.805,00	- 595.603.507,00
Pagados por Aportes parafiscales	- 38.436.100,00	- 35.857.700,00
pagado por Servicios Publicos	- 59.063.969,01	- 49.051.794,00
Pagado por Honorarios y Servicios	- 4.439.121.687,00	- 3.729.314.236,00
Pagado en Litigios y Demandas	- 98.226.968,00	- 35.772.000,00
Pagado por Impuestos gravámenes y tasas	- 30.094.734,73	- 13.252.865,00
Pagado por Retencion en la Fuente	- 80.513.000,00	- 45.997.000,00
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	- 1.228.177.944,83	369.217.657,36
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversion	- 931.550.778,00	247.898.175,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiacion	-	-
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		
Saldo inicial de Efectivo y Equivalente al efectivo	787.134.024,40	665.814.542,04
Saldo final de Efectivo y Equivalente al efectivo	490.506.857,57	787.134.024,40

Marydry Candelo K.
MARYDRY CANDELO RIASCOS
 Contadora Contratista
 T.P 210458-T