

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos Contables Terminados del 31/12/2017 a 31/12/2016

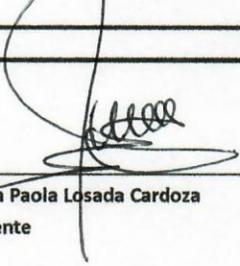
(Cifras en Miles de Pesos)



Fecha Final	NOTAS	VARIACION 2017 - 2016			%
		31/12/2017	31/12/2016		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	9.902.712	3.737.570	6.165.142	164,95
Cuentas por cobrar	(4)	6.395.762	7.023.499	(627.737)	-8,94
Inventarios	(5)	1.178.151	867.791	310.360	35,76
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	360.926	358.186	2.740	0,77
Total activos corrientes		17.837.551	11.987.046	5.850.505	48,81
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	1.808.069	4.202.631	(2.394.562)	-56,98
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.281.169	30.958.756	(3.677.588)	-11,88
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00
Otros activos no corrientes		(0)	(1.878)	1.878	-100,00
Total activos no corrientes		29.089.237	35.159.509	(6.070.272)	-17,26
TOTAL ACTIVO		46.926.789	47.146.556	(219.768)	-0,47
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.419.729	1.558.337	(138.608)	-8,89
Beneficios a los empleados	(9)	730.466	378.936	351.530	92,77
Provisiones	(10)	1.810.095	657.495	1.152.600	175,30
Otros Pasivos		5.461	667.965	(662.504)	-99,18
Total pasivos corrientes		3.965.751	3.262.733	703.018	21,55
Total Pasivo		3.965.751	3.262.733	703.018	21,55
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(9)	767.216	767.216	-	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(9)	21.364.847	21.803.584	(438.737)	-2,01
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo		19.924.714	21.732.481	(1.807.767)	-8,32
Donaciones		-	60.322	(60.322)	-100,00
Resultados del ejercicio	(9)	904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47
TOTAL PATRIMONIO		42.961.037	43.883.823	(922.786)	-2,10
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		46.926.789	47.146.556	(219.768)	-0,47
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL					
		131.642	(1.659.382)	1.791.023	-107,93
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE		131.642	(1.659.382)	1.791.023	-107,93
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(131.642)	1.659.382	1.791.023	-107,93

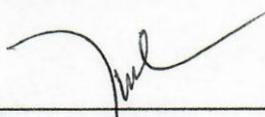
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-131.642	1.659.382	1.791.023	-107,93
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	0	0	0,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVO	0	0	0	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	0	0	0,00

VIGILADO SUPERSALUD


 Erika Paola Losada Cardoza
 Gerente


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


 Patricia Quintana Fierro
 Subgerente


 Rodrigo Antonio Urrea Beltran
 Revisor Fiscal T.P. 33814 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL

Periodos Contables Terminados del 31/12/2017 a 31/12/2016

(Cifras en Miles de Pesos)



Fecha Final	NOTAS	31-12-2017	31-12-2016	VARIACION 2017	
				- 2016	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	9.902.712	3.737.570	6.165.142	164,95
Caja		1.387	5.550	(4.163)	-75,00
Deposito en instituciones financieras		9.016.714	3.732.020	5.284.694	141,60
Efectivo de uso restringido		884.611	-	884.611	100,00
Cuentas por cobrar	(4)	6.395.762	7.023.499	(627.737)	-8,94
Prestacion del servicio de salud		6.385.942	7.018.189	(632.248)	-9,01
Otras cuentas por cobrar		9.821	5.310	4.511	84,95
Inventarios	(5)	1.178.151	867.791	310.360	35,76
Materiales y suministros		1.178.151	867.791	310.360	35,76
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	360.926	358.186	2.740	0,77
Bienes y servicios pag. por anticipado		312.121	318.190	(6.069)	-1,91
Avances y anticipos entregados		48.805	40.000	8.805	22,01
Depositos entregados en Garantia		-	(5)	5	-100,00
Total activos corrientes		17.837.551	11.987.046	5.850.505	48,81
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	1.808.069	4.202.631	(2.394.562)	-56,98
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	5.614.502	5.623.313	(8.810)	-0,16
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(3.806.434)	(1.420.682)	(2.385.752)	167,93
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.281.169	30.958.756	(3.677.588)	-11,88
terrenos		9.689.866	11.128.753	(1.438.887)	-12,93
construcciones en curso		216.116	216.116	-	0,00
Bienes muebles en bodega		883.555	-	883.555	100
edificaciones		14.414.497	15.240.809	(826.312)	-5,42
plantas ductos y túneles		154.170	159.920	(5.750)	-3,60
redes líneas y cables		2.800	2.800	-	0,00
maquinaria y equipo		6.606	395.392	(388.786)	-98,33
equipo médico científico		2.068.638	1.848.070	220.568	11,94
muebles enseres y equipo de oficina		803.258	1.341.579	(538.321)	-40,13
equipo de comunicación y computación		1.139.685	1.170.578	(30.893)	-2,64
equipo de transporte tracción y elevación		989.624	995.797	(6.173)	-0,62
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		44.516	26.905	17.610	65,45
bienes de arte y cultura		-	2.006	(2.006)	-100,00
depreciación acumulada (cr)		(3.132.163)	(1.569.970)	(1.562.193)	99,50
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00

2017

Otros activos no corrientes	(0)	(1.878)	1.878	-100,00	
activos intangibles	785.417	785.417	-	0,00	
amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(785.417)	(787.295)	1.878	-0,24	
Total activos no corrientes	29.089.237	35.159.509	(6.070.272)	-17,26	
TOTAL ACTIVO	46.926.789	47.146.556	(219.768)	-0,47	
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.419.729	1.558.337	(138.608)	-8,89
adquisición bienes y servicios nacionales		1.217.832	1.427.034	(209.202)	-14,66
Subvenciones por pagar		47.501	-	47.501	0,00
recursos a favor de terceros		17.662	69.667	(52.004)	-74,65
descuentos de nómina		21.220	9.958	11.262	113,09
retención en la fuente e impuesto de timbre		79.372	57.620	21.752	37,75
otras ctas por pagar		36.142	(5.942)	42.083	-708,29
Beneficios a los empleados	(9)	730.466	378.936	351.530	92,77
Beneficio a empleados a corto plazo		730.466	378.936	351.530	92,77
Total pasivos corrientes		2.150.196	1.937.274	212.922	10,99
PASIVOS NO CORRIENTES					
Provisiones	(10)	1.810.095	657.495	1.152.600	175,30
litigios y demandas		1.810.095	657.495	1.152.600	175,30
Otros Pasivos		5.461	667.965	(662.504)	-99,18
avances y anticipos recibidos		5.379	5.376	3	0,05
recursos recibidos en administración		82	82	-	0,00
depósitos recibidos en garantía		-	662.507	(662.507)	-100,00
Total pasivos no corrientes		1.815.556	1.325.460	490.096	36,98
Total Pasivo		3.965.751	3.262.733	703.018	21,55
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	767.216	767.216	-	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	21.364.847	21.803.584	(438.737)	-2,01
Impactos por la transición al nuevo marco de regul:	(11)	19.924.714	21.732.481	(1.807.767)	-8,32
Donaciones		-	60.322	(60.322)	-100,00
Resultados del ejercicio	(11)	904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47
TOTAL PATRIMONIO		42.961.037	43.883.823	-922.786	-2,10
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		46.926.789	47.146.556	-219.768	-0,47
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		131.642	-1.659.382	1.791.023	-107,93
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SE		131.642	-1.659.382	1.791.023	-107,93
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-131.642	1.659.382	1.791.023	-107,93
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CI)		-131.642	1.659.382	1.791.023	-107,93
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		0	0	0	0,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS E		0	0	0	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		0	0	0	0,00

pl

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POI 0 0 0 0,00

VIGILADO SUPERSALUD



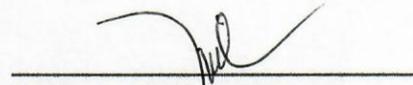
Erika Paola Losada Cardoza
Gerente



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



Patricia Quintero Fierro
Subgerente



Rodrigo Antonio Urrea Beltran
Revisor Fiscal T.P. 33814 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



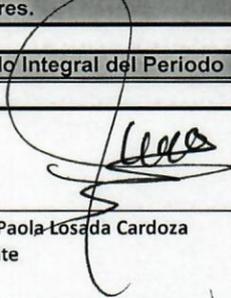
NIT. 813.005.265-7

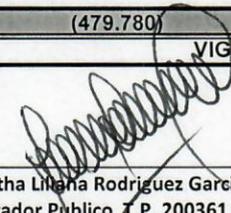
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados del 31/12/2017 a 31/12/2016
 (Cifras en Miles de Pesos)

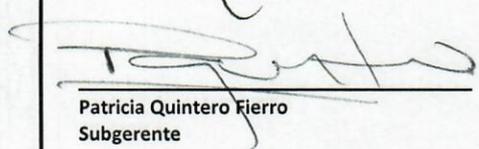


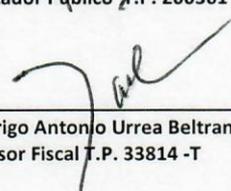
Fecha Final	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016	Variación 2017-2016	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	36.327.535	34.779.130	1.548.405	4,45
Costo por Prestacion de Servicios		25.858.758	28.337.438	2.478.680	-8,75
Utilidad Bruta		10.468.777	6.441.692	4.027.085	62,52
Gastos de Administracion y Operación	(13)	7.311.915	7.592.381	280.466	-3,69
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00
Otros Gastos Operacionales	(14)	5.225.757	1.333.714	-3.892.043	291,82
Utilidad Operacional		(2.068.895)	(2.484.402)	415.508	-16,72
Ingresos Financieros	(18)	242.459	63.437	179.022	282,20
Gastos Financieros	(18)	-	-	0	0,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(18)	2.730.695	1.941.185	789.511	40,67
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47
Gastos por Impuestos a las Ganancias		-	-	0,00	0,00
Resultado del Periodo		904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0,00	0,00	0,00	0,00
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral del Periodo		904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47

VIGILADO SUPERSALUD


 Erika Paola Losada Cardoza
 Gerente


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


 Patricia Quintero Fierro
 Subgerente


 Rodrigo Antonio Urrea Beltran
 Revisor Fiscal T.P. 33814 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
 NEIVA- HUILA

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



NIT. 813.005.265-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Periodos Contables Terminados del 31/12/2017 a 31/12/2016

(Cifras en Miles de Pesos)



Fecha Final	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016	Variación 2017-2016	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	36.327.535	34.779.130	1.548.405	4,45
Urgencias - consulta y procedimientos		7.345.642	7.675.630	-329.987	-4,30
Urgencias - observación		1.631.556	1.225.715	405.841	33,11
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		3.366.446	3.268.699	97.747	2,99
Servicios ambulatorios - salud oral		6.216.285	6.162.634	53.651	0,87
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		2.249.873	2.046.835	203.038	9,92
Hospitalización - estancia general		991.071	1.849.676	-858.604	-46,42
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		44.608	40.377	4.231	10,48
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		5.668.555	5.260.069	408.486	7,77
Apoyo diagnostico - imagenología		1.189.266	1.144.398	44.868	3,92
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		5.072.562	5.232.725	-160.163	-3,06
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		493.497	400.863	92.634	23,11
Servicios conexos a la salud - otros servicios		1.908.361	1.369.260	539.101	39,37
Otros servicios		150.900	3.473	147.427	4.245,32
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		(1.089)	(901.223)	900.134	-99,88
Costo por Prestacion de Servicios	(18)	25.858.758	28.337.438	-2.478.680	-8,75
Costo urgencias consulta y procedimientos		6.638.452	7.110.965	-472.513	-6,64
Costo consulta externa		3.347.872	4.056.310	-708.438	-17,47
Costo servicio ambula salud oral		2.743.608	2.906.620	-163.012	-5,61
Costo serv amb actividades de pyp		2.867.335	3.141.147	-273.812	-8,72
Costo Actv. De PYP extramural		-	6.672	-6.672	-100,00
Costo serv de hospitalización		805.376	737.684	67.692	9,18
Costo quirófano sala de partos		120.913	95.974	24.939	25,98
Apoyo diagnostico laboratorio		2.194.631	2.151.575	43.056	2,00
Apoyo diagnóstico de imagenología		477.582	457.666	19.916	4,35
Apoyo terapéutico farmacia		3.597.184	4.320.325	-723.141	-16,74
Costo ambulancias		812.598	877.392	-64.795	-7,38
Costo otros servicios		2.253.207	2.475.107	-221.899	-8,97
Utilidad Bruta		10.468.777	6.441.692	4.027.085	62,52
Gastos de Administracion y Operación	(13)	7.311.915	7.592.381	-280.466	-3,69
Sueldos y salarios		927.235	851.881	75.354	8,85
Contribuciones imputadas		34.393	8.092	26.301	325,02
Contribuciones efectivas		274.706	228.781	45.925	20,07
Aportes sobre la nómina		64.135	50.888	13.248	26,03
Prestaciones sociales		415.761	487.536	-71.775	-14,72
Gastos de personal diversos		3.866.867	4.122.813	-255.946	-6,21
Gastos generales		1.723.646	1.789.049	-65.403	-3,66
Impuestos contribuciones y tasas		5.172	53.341	-48.169	-90,30
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00
Otros Gastos Operacionales	(14)	5.225.757	1.333.714	3.892.043	2.306,62
Deterioro de cuentas por cobrar		2.385.752	113.433	2.272.319	2.003,23
Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.091.308	724.594	366.714	50,61
Provisión para litigios		1.748.697	495.688	1.253.009	252,78
Utilidad Operacional		(2.068.895)	(2.484.402)	415.508	-16,72

Ingresos Financieros	(15)	242.459	63.437	179.022	282,20
Gastos Financieros		0	0	0	0,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15)	2.730.695	1.941.185	789.511	40,67
Transferencias y subvenciones		160.724	23.335	137.389	588,77
Ingresos diversos		2.571.018	2.356.879	214.138	9,09
Otros gastos		1.047	439.030	-437.983	-99,76
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		904.260	(479.780)	1.384.040	(288,47)

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

		0	0	0	0
--	--	---	---	---	---

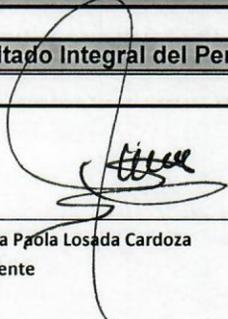
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.

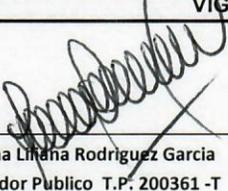
		0	0	0	0
--	--	---	---	---	---

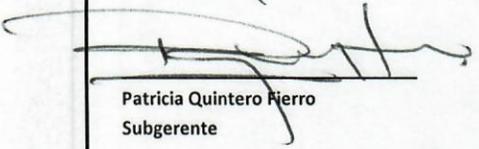
Resultado Integral del Periodo

		904.260	(479.780)	1.384.040	-288,47
--	--	----------------	------------------	------------------	----------------

VIGILADO SUPERSALUD


 Erika Paola Losada Cardoza
 Gerente


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


 Patricia Quintero Hierro
 Subgerente


 Rodrigo Antonio Urrea Beltran
 Revisor Fiscal T.P. 33814 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos Contables Terminados del 31/12/2017 a 31/12/2016

(Cifras en Miles de Pesos)



Miles

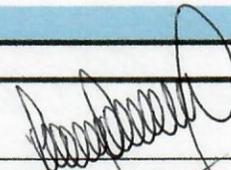
Fecha Inicial	1-12-2017	1-12-2016	
Fecha Final	31-12-2017	31-12-2016	
Saldo del Patrimonio a 31 diciembre 2016			43.883.823
Variaciones patrimoniales durante el periodo			-862.464
Saldo del Patrimonio a 31 diciembre 2017			42.961.037

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

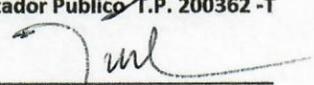
	(Año Actual) 2.017	(Año Anterior) 2.016	
INCREMENTOS:			0
Capital fiscal	0	0	
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	
Resultados del ejercicio	0	0	
DISMINUCIONES:			-862.464
Capital fiscal	767.216	767.216	
Resultados de ejercicios anteriores	21.364.847	21.803.584	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	19.924.714	21.732.481	
Donaciones	0	60.322	
Resultados del ejercicio	904.260	-479.780	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			0
TOTAL VARIACIONES			-862.464

VIGILADO SUPERSALUD


 Erika Paola Losada Cardoza
 Gerente


 Martha Liliana Rodriguez Garcia
 Contador Publico T.P. 200362 -T


 Patricia Quintero Fierro
 Subgerente


 Rodrigo Antonio Urrea Beltran
 Revisor Fiscal T.P. 33814 -T



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

21

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
(Expresado en miles de pesos)	
ENTIDAD:	E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA
NIT:	813.005.265-7
REPRESENTANTE LEGAL:	ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA
DIRECCION:	CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
DEPARTAMENTO:	HUILA
MUNICIPIO:	NEIVA



CONTABILIDAD



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

Nota 1 – Información de la empresa

La Empresa Social del Estado Carmen Emilia Ospina es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Neiva (Huila) y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 22 con Calle 26 sur. Fue creada según decreto 0472 del 30 de diciembre de 1999 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaria de salud Municipal del Neiva, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico señalado en el Art. 195 de la Ley 100 de 1993, Decreto 1876 de 1994, Decreto 139 de 1996 y demás normas concordantes o complementarias. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

La misión

Somos una institución prestadora de servicios integrales de salud, con enfoque diferencial centrada en las personas, familia y comunidad del municipio de Neiva, mediante sedes integradas, comprometida con la calidad, humanización e innovación, responsabilidad social y protección del medio ambiente contribuyendo al mejoramiento de las condiciones de salud de los usuarios.

La visión

En el año 2020 seremos reconocidos en la región surcolombiana como prestador primario de salud competitivo, sostenible social y económicamente, promoviendo desarrollo empresarial hospitalario, en armonía con el medio ambiente; consolidando un modelo de atención integral en salud, haciendo énfasis en programas de promoción, gestión del riesgo y humanización del servicio.



CONTABILIDAD



ESTRUCTURA ORGANICA



De acuerdo con esta estructura, para los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2017 la entidad reporto cada una de las actividades desarrolladas en los siguientes departamentos:





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

24

GESTION GERENCIAL Y ESTRATEGICA	
Planeacion	Gestor de planeacion-Profesional de apoyo
Mercadeo	Nada
Comunicaciones	Comunicadora social y periodista-Apoyo area de comunicaciones
Defensa Judicial	Coordinador juridico-Apoyos juridicos
GARANTIA DE LA CALIDAD	
Gestion de la informacion	Coordinadora de calidad - 5 apoyos profesionales-auxiliar administrativa
Gestion de habilitacion	
Pamec	
Seguridad del paciente	
Gestion de acreditacion	
Evaluacion y seguimiento	
Aprendizaje Institucional	
CONTROL INTERNO	
Gestion del control interno	Coordinadora-tres apoyos profesionales
APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO	
Imagenologia	Ginecologos-tecnicos
Laboratorio clinico	Coordinadora de laboratorio- auxiliares de laboratorio-bacteriologo
Laboratorio de citologias	Citotecnologas-auxilia
Soporte terapeutico	Regentes - auxiliares
SERVICIOS HOSPITALARIOS	
Hospitalizacion baja complejidad	Medicos-auxiliares
Obstetricia baja complejidad	Medicos-auxiliares
SERVICIO DE URGENCIAS	
Gestion del servicio de urgencias	Medicos-auxiliares de enfermeria
SERVICIOS AMBULATORIOS	
Medicina general	Medicos-auxiliares de enfermeria
Odontologia	Odontologos-auxiliares de odontologia
ESTRATEGIA DE INTERVENCION COMUNITARIA	
Deteccion temprana y especifica	Coordinador del programa - auxiliares
Iami	Coordinadora Iami-Psicologos-Fisioterapeuta
Programas especiales	Coordinador del programa - auxiliares
Riesgo cardiovascular	Coordinador del programa - auxiliares de enfermeria-
Contratos interadministrativos	Coordinador del programa- auxiliares
VIGILANCIA EPIDEMOLOGICA	
Monitoreo clinico epidemiologico	Coordinadora de vigilancia-enfermeras-auxiliares
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	
Referencia y contrareferencia	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
Tab	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
SIAU	
Linea de frente	Coordinadora siau - Auxiliares
Monitoreo del servicio	
Participacion ciudadana	
GESTION FINANCIERA	
Presupuesto	Gestor de presupuesto-auxiliar administrativa
Cartera	Gestor de cartera-Apoyo juridico-profesional universitario-auxiliar administrativo
Costos	Responsable de costos-auxiliar administrativo
Contabilidad	Gestora contable-Apoyos profesionales
Facturacion	Coordinadora de facturacion-auxiliares de facturacion
Tesoreria	Tesorero-auxiliar



CONTABILIDAD

Handwritten signature



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

25

GESTION DE TALENTO HUMANO	
Administración del personal	Coordinador de TH-Apoyo jurídico-apoyo profesional contable-auxiliares administrativos
Desarrollo Institucional	
Programas de extensión	
Control interno disciplinario	
GESTION DE BIENES Y SERVICIOS	
Contratación	Coordinador de contratación - auxiliares administrativos-análisis y sustanciador de contratos
almacen	Almacenista- Auxiliares administrativos-apoyo profesional
Infraestructura y equipo	Coordinador de mantenimiento - arquitecto-auxiliares
servicios administrativos	Subgerente-conductores-auxiliar
TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACION	
Sistema de información	Gestora tics - ingenieros de sistemas
Gestión de datos estadísticos	
Gestión documental	
GESTION DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE	
Salud ocupacional	Apoyo profesional
Gestión ambiental	Ingeniero ambiental
Gestión central de esterilización	Auxiliar área de la salud-auxiliar de enfermería

Órganos de control

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

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera comparativos al 31 de Diciembre de 2017 - 2016.

2.1. Criterio de materialidad.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento



CONTABILIDAD

Handwritten signature or mark.



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

26

financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros.

Corresponde a los estados de situación financiera comparativos con corte al 31 de Diciembre de 2017 - 2016.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja general, caja menor, los depósitos en instituciones financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Cuentas por cobrar

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

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

Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- sin facturar o con facturación pendiente de radicar

Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- con facturación radicada (detallar la clasificación según Resolución 139 cuenta 1319.)

Otras cuentas por cobrar que surjan del giro normal de la Empresa.

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

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

Cuentas por cobrar clasificadas al Costo Amortizado: corresponden a los derechos para los que Hospital Carmen Emilia Ospina ESE pacta plazos de pago superiores a los normales del negocio o sector, es decir superiores a 180 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán de la siguiente manera:



CONTABILIDAD

Handwritten signature or initials.



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

27

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

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

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

2.5. Inventarios

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

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

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

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio. La entidad realizará la adquisición de inventarios con un plazo para pago que no exceda los periodos normales de crédito.

Costos de prestación de servicios

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

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

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



CONTABILIDAD

pal



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

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

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

2.6. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

Las vidas útiles estimadas para los activos serán como sigue:

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





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO
--

8

10%

Se reconocerán como propiedad planta y equipo las adquisiciones mayores a (2) SMMLV.

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

2.10. Deterioro del valor de los activos

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

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

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

2.11. Cuentas por pagar

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

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

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



CONTABILIDAD



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

30

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

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

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

2.12. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores oficiales y empleados públicos a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

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

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo

Hacen parte de estos beneficios los siguientes entre otros:

- Sueldos
- Aportes a Seguridad Social
- Dotación
- Viáticos
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- Subsidio de transporte
- Auxilio de alimentación
- Prima técnica médicos
- Incapacidades





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

- Vacaciones
- Indemnización de vacaciones
- Incremento de vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación especial de recreación
- Bonificación de servicios prestados
- Cesantías
- Gastos aprobados por el Comité de Bienestar Social los cuales vayan dirigidos a los funcionarios de Planta para actividades de Educación, recreación cultura y Deporte y Estímulos.

2.13. Provisiones

La ESE Carmen Emilia Ospina reconocerá una provisión solo cuando:

- Tenga la obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado,
- Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación,
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

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

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

En caso de que la ESE Carmen Emilia Ospina espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

derecho por cobrar por este reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción.

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

Se reconocerán provisiones cuando la empresa esté ejecutando contratos onerosos.

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

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



CONTABILIDAD

Handwritten signature



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Caja	1.387	5.550
Deposito En Instituciones Financieras	9.016.714	3.732.020
Efectivo De Uso Restringido	884.611	0
TOTAL	9.902.712	3.737.570



La caja principal es responsabilidad del Técnico Operativo (Tesorero), y existe una sola caja menor con responsabilidad de la Subdirección Administrativa y Financiera con póliza de manejo N 1000017 de Seguro previhospital multiriesgo, la cual se encuentra regulada por el decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, creada mediante resolución 005 del 06 de enero de 2.017, la cual tiene un monto de \$3.500.000, el valor de cada recibo no podrá exceder el 14% del monto total de la caja menor por valor de \$500.000. Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor sin importar la parte consumida de cada mes.





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

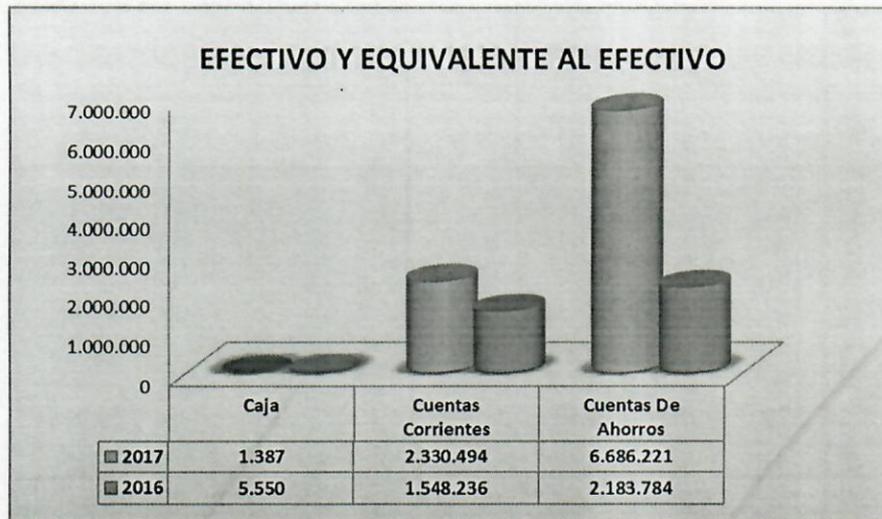
NIT. 813.005.265-7

Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

Los depósitos en instituciones financieras con destinación específica o uso restringido ascendieron a \$884.611 que corresponden a recursos creados por la Constitución Política Nacional o por normas especiales, cuyo fin es establecido directamente desde el acto de la creación de tal forma que tienen la doble condición de ser una Ley preexistente para el ingreso y para el gasto. Estos recursos son incorporados en el Presupuesto Anual de la E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA, tienen como característica especial el de no hacer parte de la Unidad de Caja y se desagregan dentro de las más significativas, las siguientes:

Con corte a 31 de Diciembre de 2017 asciende a Ochocientos ochenta y cuatro millones seiscientos once mil pesos (884.611), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recursos de convenios y el giro que realiza el ministerio de la protección social para el pago de aportes patronales con los diferentes Fondos de Pensión, Cesantías y EPS.

Los depósitos en instituciones financieros excluyendo el efectivo restringido están compuestos de la siguiente manera:



Los bancos que constituyen el 91.05% del efectivo se encuentra distribuido en 3 cuentas corrientes banco BBVA, Occidente y Bancolombia y 5 cuentas de ahorro Bancolombia, Banco Davivienda, Agrario, Colpatria Occidente y BBVA, siendo estas últimas donde se encuentra la proporción más grande de recursos, como se evidencia en las gráficas relacionadas anteriormente.





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

35

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar.

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Plan Obligatorio de Salud POS	1.567.610	831.675
Plan Subsidiado de Salud POSS	4.352.008	5.525.271
Empresas de Medicina Prepagada	1.519	1.122
Servicios de Salud IPS Privada	0	1.194
Servicios de Salud Compañía Aseguradora	0	975
Servicios de Salud Régimen Especial	46.565	66.628
atención Accidentes de Tránsito SOAT	41.767	44.477
atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	71.211	255.415
Riesgos Laborales ARL	5.432	13.382
Reclamaciones FOSYGA ECAT	74.257	49.370
Otras Cuentas por Cobrar de Servicios de Salud	225.574	228.681
TOTAL	6.385.942	7.018.189

b) Desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 es la siguiente:

REGIMEN	31/12/2017
TOTAL CONTRIBUTIVO	490.427.147
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4.884.407.269
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	113.252.244
TOTAL SOAT	8.795.953
TOTAL FOSYGA	87.649.113
TOTAL ARL	2.722.915
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	100.500
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	2.222.666
TOTAL OTRAS ENTIDADES	24.924.690
TOTAL	5.614.502.497



CONTABILIDAD



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

36

c) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios.

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

Regimen	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	Glosa Inicial (Objeciones Pendientes)	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
Total contributivo	168.090.313	90.591.045	323.773.220	799.128.493	490.427.147	1.872.010.218	186.026.978	43.830.207	345.834.139
Total subsidiado	1.393.636.891	416.596.577	433.916.695	883.277.322	4.884.407.269	8.011.834.754	1.224.580.087	66.213.266	3.359.881.633
total soat-ecat	14.724.011	16.573.854	26.521.397	38.259.953	96.445.066	192.524.281	19.944.746	12.273.350	23.007.870
Total pobl. pobre secr. municipales	10.334.252	4.977.271	21.036.169	27.694.037	113.252.244	177.293.973	7.169.105	8.756.796	43.482.430
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	864.498	1.432.008	1.557.791	819.072	2.722.915	7.396.284	758.462	0	465.550
Empresas de Medicina Prepagada	509.275	0	70.879	0	100.500	680.654	938.471	0	95.068
Entidades de Regimen Especial	4.500.317	3.484.262	11.222.008	21.578.624	2.222.666	43.007.877	4.747.621	492.036	1.238.686
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	226.047.530	355.342	99.168	103.827	24.924.690	251.530.557	0	76.100	32.428.400
TOTAL CARTERA	1.818.707.087	534.010.359	818.197.327	1.770.861.328	5.614.502.497	10.556.278.598	1.444.165.470	131.641.755	3.806.433.776

Nota 5 – Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Inventario De Medicamentos	46.637	37.575
Material Médico Quirúrgico	348.004	266.971
Material Reactivo Y De Laboratorio	147.109	58.509
Material Odontológico	137.315	46.840
Material Imagenología	4.864	7.118
Otros Materiales Y Suministros	494.222	450.777
TOTAL	1.178.151	867.791



CONTABILIDAD

[Handwritten signature]

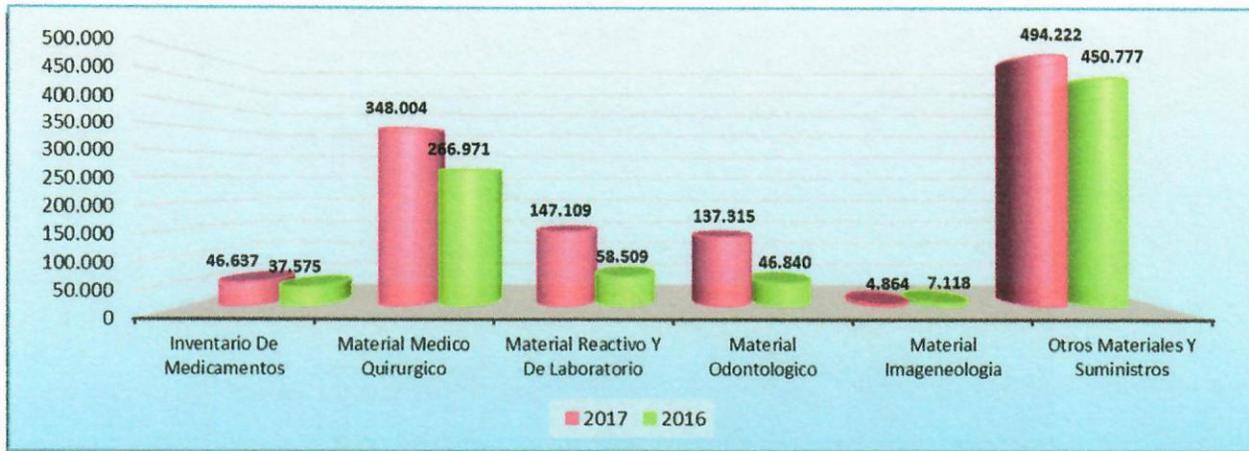


E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

37



El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Terrenos	9.689.866	11.128.753
Construcciones En Curso	216.116	216.116
Edificaciones	14.414.497	15.240.809
Plantas Ductos Y Túneles	154.170	159.920
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800
Maquinaria Y Equipo	6.606	395.392
Equipo Médico Científico	2.068.638	1.848.070
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	803.258	1.341.579
Equipo De Comunicación Y Computación	1.139.685	1.170.578
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	989.624	995.797
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	44.516	26.905
Bienes De Arte Y Cultura	0	2.006
Depreciación Acumulada (Cr)	-3.132.163	-1.569.970
TOTAL	26.397.614	30.958.756



CONTABILIDAD

[Handwritten signature]



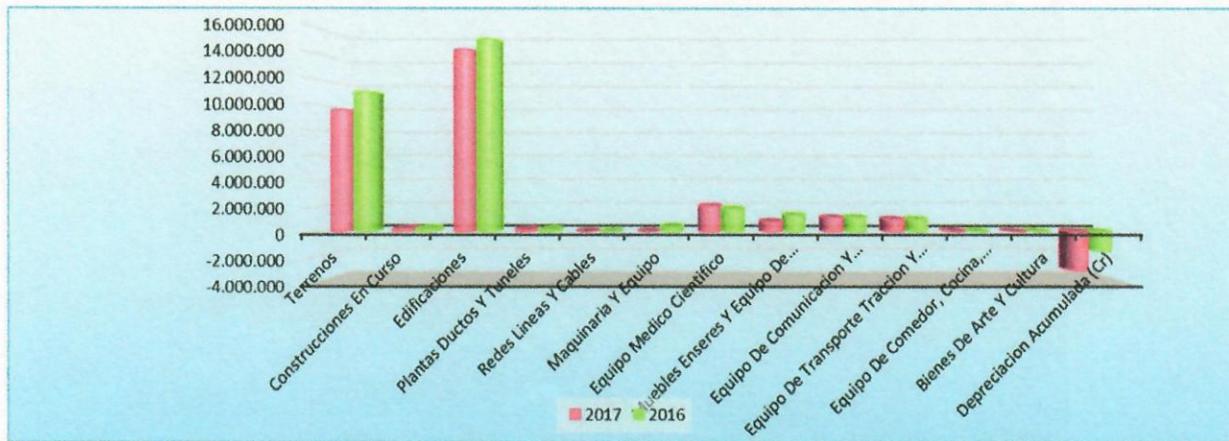
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

30

Al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016 la empresa:



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

No presentó pérdidas por deterioro.

Nota 7 – Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 es la siguiente:

cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Seguros	0	6.069
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	77.979	77.979
TOTAL	312.121	318.190



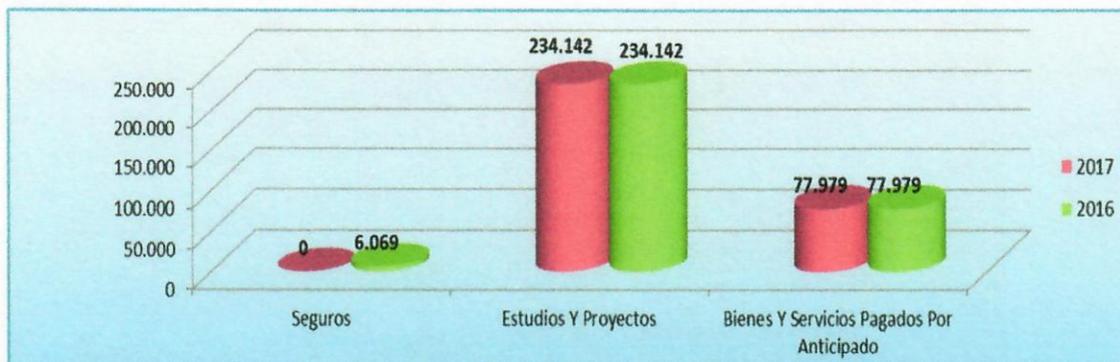
Handwritten signature



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7



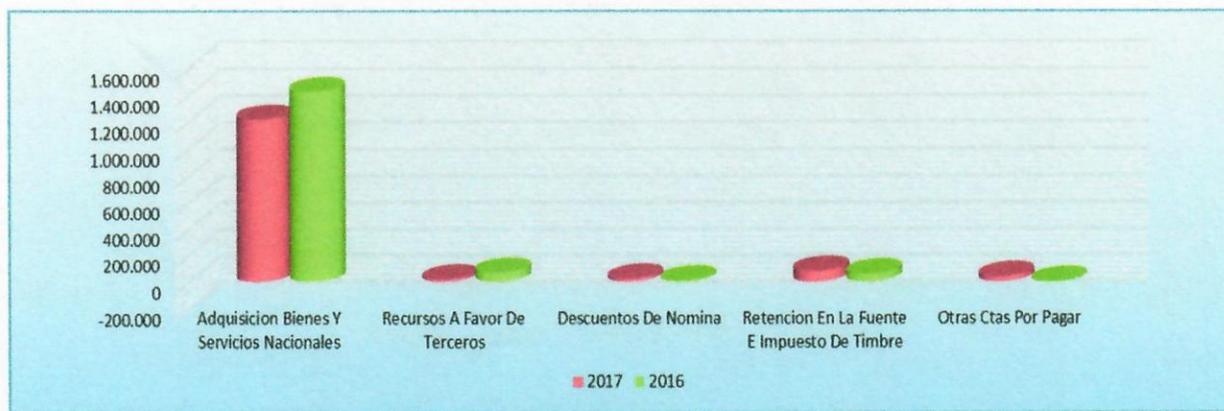
Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios.

Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 es la siguiente:

cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.217.832	1.427.034
Recursos A Favor De Terceros	17.662	69.667
Descuentos De Nomina	21.220	9.958
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	79.372	57.620
Otras Ctas Por Pagar	36.142	-5.942
TOTAL	1.372.228	1.558.337





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

40

b) Proveedores con plazos vencidos

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016.

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

Nota 09 – Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 es la siguiente:

cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Nomina Por Pagar	0	1.570
Cesantías Por Pagar	271.795	21.302
Vacaciones Por Pagar	44.497	89.011
Prima De Vacaciones Por Pagar	105.210	109.999
Prima De Servicios Por Pagar	155.395	101.898
Bonificaciones Por Pagar	51.306	43.469
Aportes A Riesgos Laborales	4.355	0
Aporte Patronal Pensión	26.857	49
Aporte Patronal Salud	19.101	436
Aportes A Comfamiliar	19.612	11.201
TOTAL	698.127	378.936



CONTABILIDAD

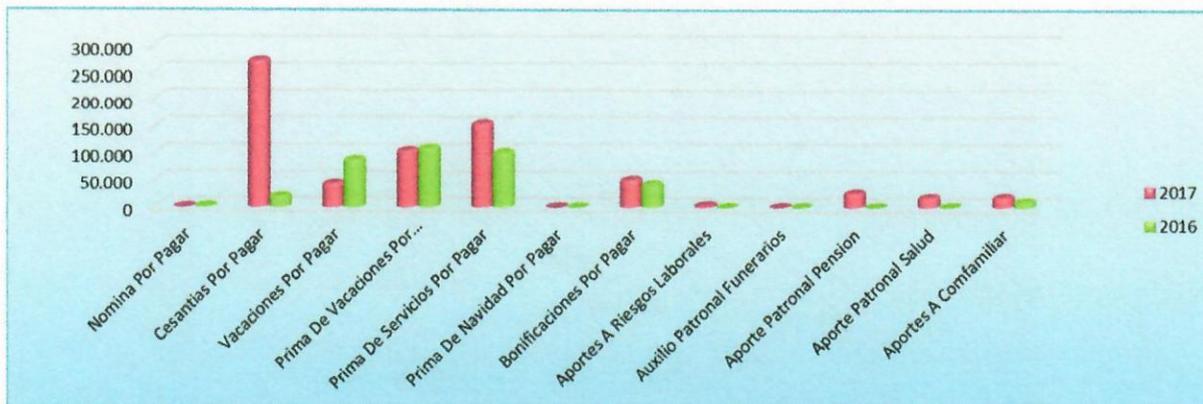


E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

44



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

Nota 10 – Provisiones

La provisión reconocida al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 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 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

cifras en Millones de Pesos	31/12/2017	31/12/2016	Variación
Litigios y Demandas Admirativas	1.810.095	657.495	175%
TOTAL	1.810.095	657.495	



CONTABILIDAD

[Handwritten signature]



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

42

Nota 11 – Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 se muestra a continuación:

cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Capital Fiscal	767.216	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	21.364.847	21.945.317
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	19.924.714	21.732.481
Resultados del ejercicio	904.260	-479.780
TOTAL	42.961.037	43.965.233

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

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

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

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

El valor de las obligaciones condonadas.

La cuenta de **Impactos por la transición al nuevo marco de regulación** representa el valor neto del impacto en el patrimonio por la transición al nuevo marco normativo en la empresa por efectos de incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones, ajustes del valor de los activos y pasivos, teniendo en cuenta la instrucción emanada de la Contaduría General de la nación. El valor del impacto a la fecha es de \$21.732.48.

Los **resultados del ejercicio** con corte a Diciembre 31 de 2017 contemplan un resultado integral de por valor de Novecientos cuatro millones doscientos sesenta mil \$904.260

A pesar de los esfuerzos que ha realizado la entidad en la consecución de nuevas negociaciones para la prestación del servicio de salud, la gestión en la recuperación de



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

cartera , a la revisión y actualización del costo de las actividades que realiza la entidad buscando un posicionamiento del portafolio de servicios de la entidad tanto a nivel regional como nacional.

La situación anterior sumada al incremento de la provisión de litigios y demandas administrativas, como sus pagos, el deterioro del 100% de la cartera de Caprecom y SaludCoop afectó notoriamente el resultado de la Empresa.

Nota 12- Ingresos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 es la siguiente:

Cífras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	7.345.642	7.675.630
Urgencias – observación	1.631.556	1.225.715
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	3.366.446	3.268.699
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	6.216.285	6.162.634
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	2.249.873	2.046.835
Hospitalización - Estancia General	991.071	1.849.676
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	44.608	40.377
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	5.668.555	5.260.069
Apoyo Diagnostico - Imagenología	1.189.266	1.144.398
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	5.072.562	5.232.725
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia	493.497	400.863
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1.908.361	1.369.260
Otros Servicios	150.900	3.473
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios	-1.089	-901.223
TOTAL	36.327.535	34.779.130

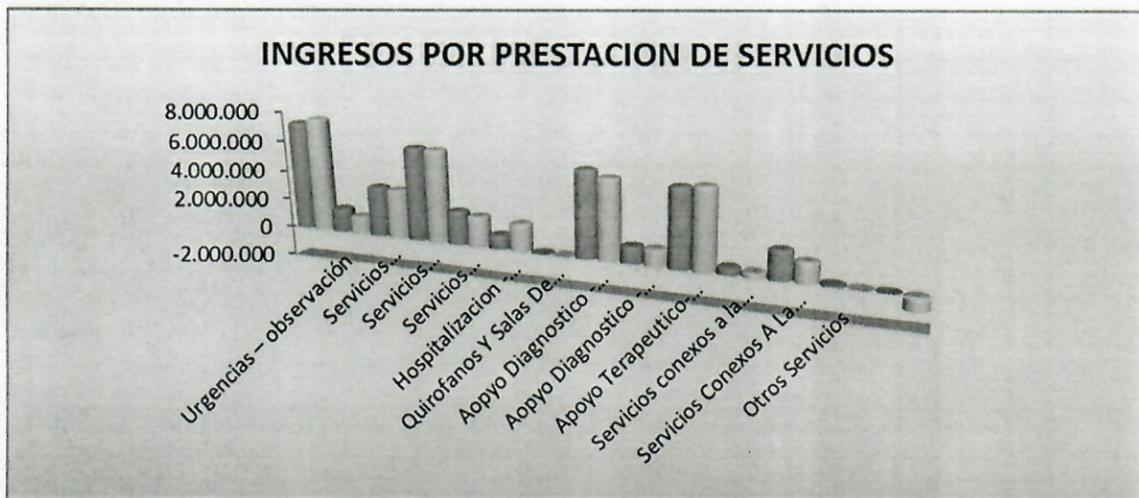




E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7



Ingresos vrs costos por prestación de servicios

Cífras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2017
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	8.977.198	6.638.452
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	3.366.446	3.347.872
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	6.216.285	2.743.608
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	2.249.873	2.867.335
Hospitalización - Estancia General	991.071	805.376
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	44.608	120.913
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	5.668.555	2.194.631
Apoyo Diagnostico - Imagenología	1.189.266	477.582
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	5.072.562	3.597.184
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia	493.497	812.598
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1.908.361	2.253.207
Otros Servicios	150.900	0
TOTAL	36.328.624	25.858.758





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

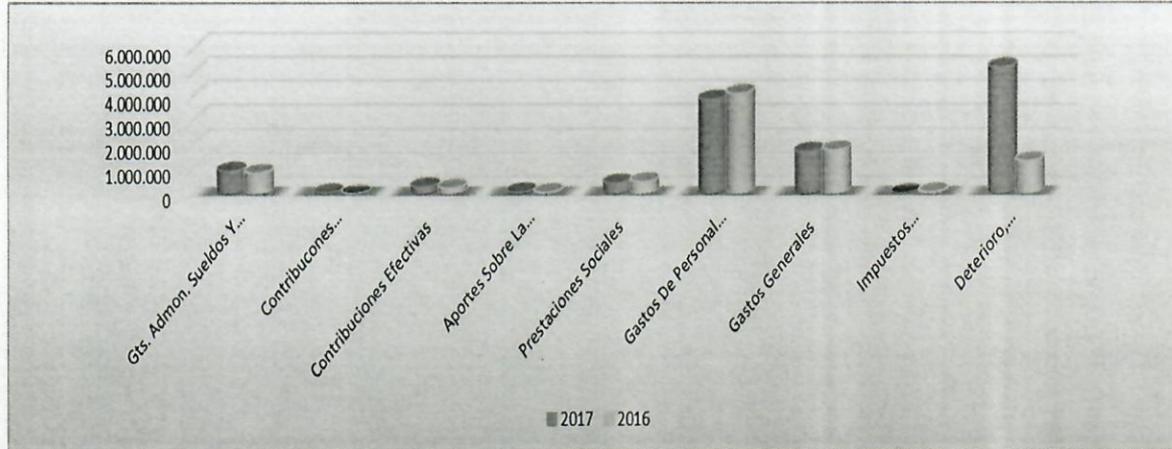
Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

Nota 13 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	927.235	851.881
Contribuciones Imputadas	34.393	8.092
Contribuciones Efectivas	274.706	228.781
Aportes Sobre La Nómina	64.135	50.888
Prestaciones Sociales	415.761	487.536
Gastos De Personal Diversos	3.866.867	4.122.813
Gastos Generales	1.723.646	1.789.049
Impuestos contribuciones y tasas	5.172	53.341
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	5.225.757	1.333.714
TOTAL	12.537.672	8.926.095



Dentro de los rubros más representativos dentro del gasto de la empresa es el deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales se detallan en a la siguiente tabla:

cifras en Millones de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	2.385.752	113.433
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	1.091.308	724.594
Provisión Para Litigios	1.748.697	495.688
TOTAL	5.225.757	1.333.714

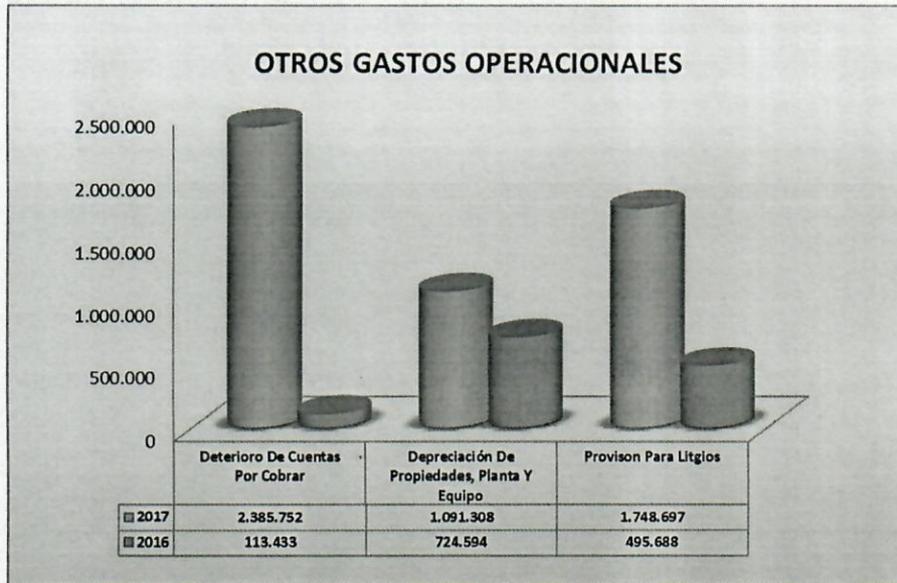




E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

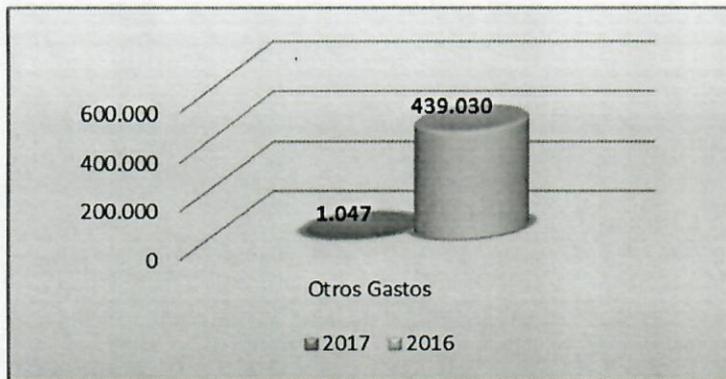
NIT. 813.005.265-7



Nota 14 – Otros gastos no operacionales

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Otros Gastos	1.047	439.030
TOTAL	1.047	439.030





E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

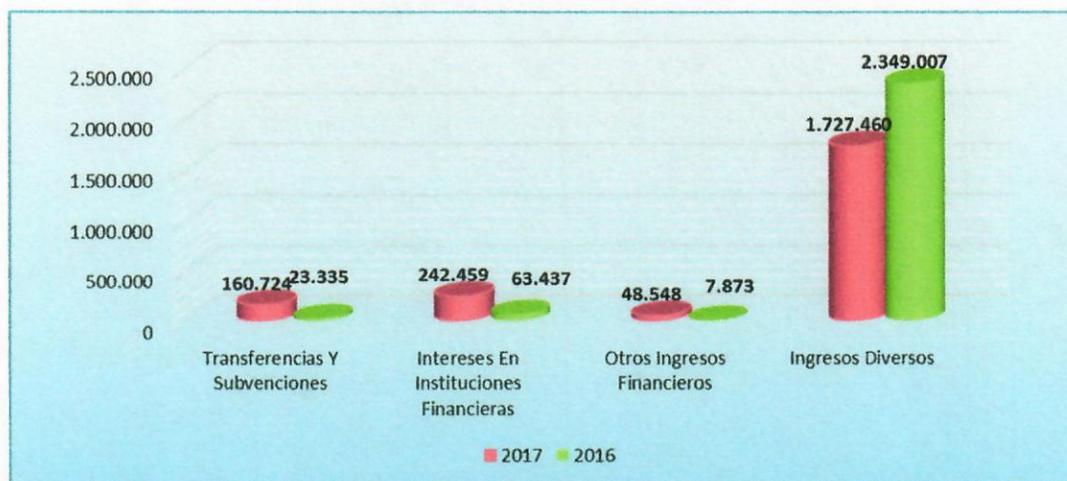
NIT. 813.005.265-7

47

Nota 15 – Otros ingresos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Transferencias Y Subvenciones	160.724	23.335
Intereses En Instituciones Financieras	242.459	63.437
Otros Ingresos Financieros	48.548	7.873
Ingresos Diversos	1.727.460	2.349.007
TOTAL	2.179.192	2.443.652



Los otros ingresos reflejan los rendimientos obtenidos en las entidades bancarias, el saldo de los aportes patronales pagados efectivamente cada mes, intereses de mora cobrados, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, aprovechamientos, recuperaciones, margen en la contratación servicios de salud.

Nota 16 – Costos por servicio de salud

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

Se encuentran presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del año 2016 es la siguiente tabla:



CONTABILIDAD



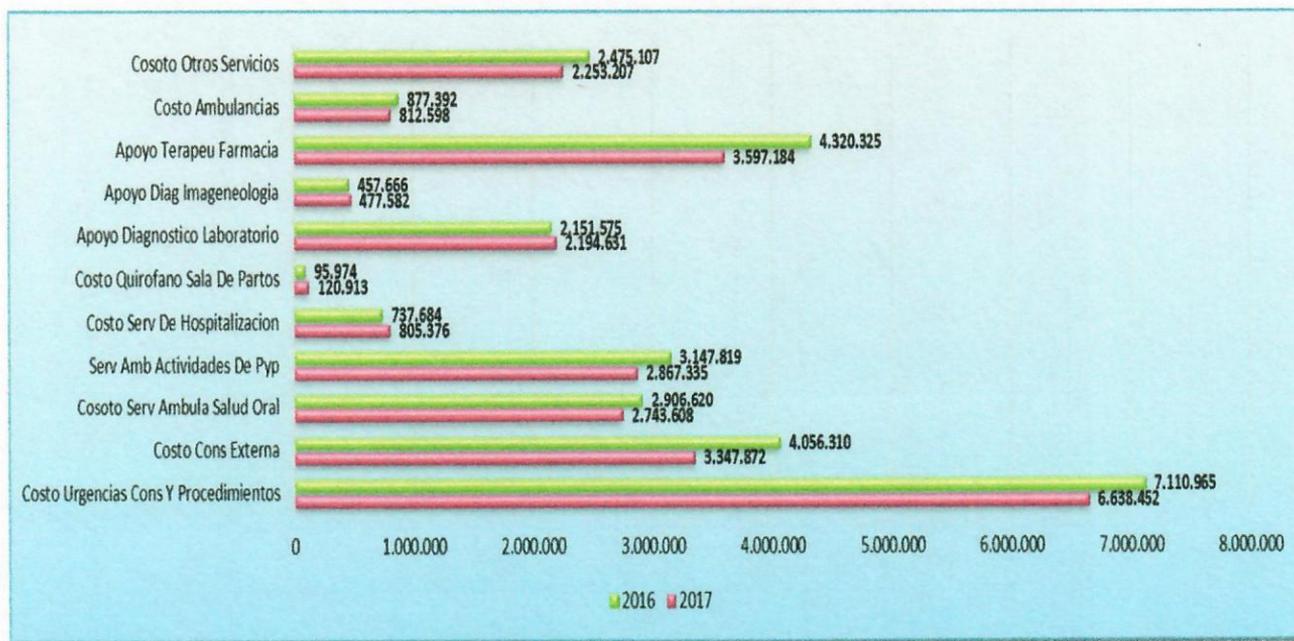
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

48

Cifras en Miles de Pesos	31/12/2017	31/12/2016
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	6.638.452	7.110.965
Costo Cons Externa	3.347.872	4.056.310
Costo Serv Ambula Salud Oral	2.743.608	2.906.620
Serv Amb Actividades De Pyp	2.867.335	3.147.819
Costo Serv De Hospitalización	805.376	737.684
Costo Quirófano Sala De Partos	120.913	95.974
Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.194.631	2.151.575
Apoyo Diag Imagenologia	477.582	457.666
Apoyo Terapeu Farmacia	3.597.184	4.320.325
Costo Ambulancias	812.598	877.392
Costo Otros Servicios	2.253.207	2.475.107
TOTAL	25.858.758	28.337.438



CONTABILIDAD

[Handwritten signature]



E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

49

Continúan revelaciones a los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2017.

ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA

Gerente

PATRICIA QUINTERO FIERRO

Subgerente

RODRIGO ANTONIO URREA BELTRAN

Revisor Fiscal
T.P. 33814 - T

MARTHA LIANA RODRIGUEZ GARCIA

Contador Público
T.P. 200361 - T



CONTABILIDAD