

## FORMATO

**E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA**

Servimos con Excelencia Humana



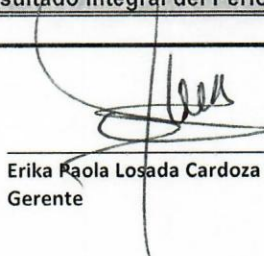
NIT. 813.005.265-7

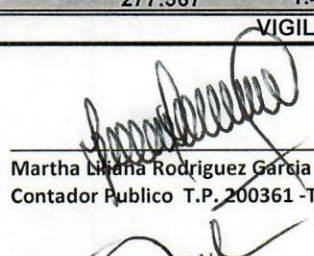
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
 Periodos Contables Terminados del 31/3/2018 a 31/3/2017  
 (Cifras en Miles de Pesos)


|               |            |
|---------------|------------|
| CÓDIGO        | GF-S4-F4   |
| VERSIÓN       | 1          |
| VIGENCIA      | 17/02/2018 |
| PAGINA 1 DE 2 |            |

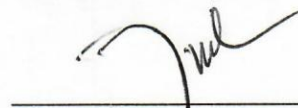
| Fecha Final                                                                                                         | NOTAS | 31/03/2018         | 31/03/2017       | Variación 2018-2017 | %               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| Ingresos por Prestacion de Servicios                                                                                | (12)  | 9.065.575 ✓        | 9.184.130        | -118.555            | -1,29           |
| Costo por Prestacion de Servicios                                                                                   | (16)  | 6.112.964 ✓        | 5.808.317        | -304.647            | 5,25            |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                                                                               |       | <b>2.952.611 ✓</b> | <b>3.375.813</b> | <b>-423.202</b>     | <b>-12,54</b>   |
| Gastos de Administracion y Operación                                                                                | (13)  | 1.608.245 ✓        | 1.673.861        | 65.616              | -3,92           |
| Gastos de Ventas                                                                                                    |       | 0                  | 0                | 0                   | 0,00            |
| Otros Gastos Operacionales                                                                                          | (14)  | 151.307 ✓          | 1.596.057        | 1.444.751           | -90,52          |
| <b>Utilidad Operacional</b>                                                                                         |       | <b>1.193.059 ✓</b> | <b>105.895</b>   | <b>1.087.164</b>    | <b>1.026,65</b> |
| Ingresos Financieros                                                                                                | (15)  | 78.504 ✓           | 35.518           | 42.986              | 121,03%         |
| Gastos Financieros                                                                                                  | (15)  | 9.169 ✓            | -                | -9.169              | 100%            |
| Otros Ingresos y Gastos No Operacionales                                                                            | (15)  | 495.365 ✓          | 136.155          | 359.211             | 263,83%         |
| <b>Resultado del Periodo Antes de Impuestos</b>                                                                     |       | <b>1.757.759 ✓</b> | <b>277.567</b>   | <b>1.480.192</b>    | <b>533,27</b>   |
| Gastos por Impuestos a las Ganancias                                                                                |       | -                  | -                | 0,00                | 0,00            |
| <b>Resultado del Periodo</b>                                                                                        |       | <b>1.757.759 ✓</b> | <b>277.567</b>   | <b>1.480.192</b>    | <b>533,27</b>   |
| 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            |
| <b>Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.</b>                      |       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
| <b>Resultado Integral del Periodo</b>                                                                               |       | <b>1.757.759 ✓</b> | <b>277.567</b>   | <b>1.480.192</b>    | <b>533,27</b>   |

VIGILADO SUPERSALUD

  
 Erika Paola Losada Cardoza  
 Gerente

  
 Martha Lina Rodríguez García  
 Contador Publico T.P. 200361 -T

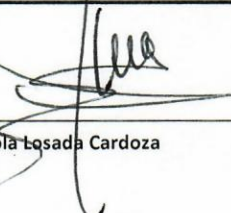
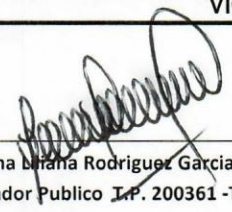
  
 Patricia Quintero Fierro  
 Subgerente

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

 CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA  
 NEIVA- HUILA

4p



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |             |         |           |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|---------|-----------|--------|
| Ingresos Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (15) | 78.504      | 35.518  | 42.986    | 121,03 |
| Gastos Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | 9.169       | 0       | 9.169     | 0,00   |
| Otros Ingresos y Gastos No Operacionales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | (15) | 495.365 ✓   | 136.155 | 359.211   | 263,83 |
| Transferencias y subvenciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | 56.495      | 22.415  | 34.080    | 152,04 |
| Ingresos diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | 455.515     | 272.217 | 183.297   | 67,33  |
| Otros gastos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      | 16.645      | 158.478 | -141.833  | -89,50 |
| Resultado del Periodo Antes de Impuestos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | 1.757.759 ✓ | 277.567 | 1.480.192 | 533,27 |
| Gastos por Impuestos a las Ganancias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      | 0           | 0       | 0         | 0,00   |
| Resultado del Periodo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      | 1.757.759 ✓ | 277.567 | 1.480.192 | 533,27 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | 1.757.759 ✓ | 277.567 | 1.480.192 | 533,27 |
| VIGILADO SUPERSALUD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |             |         |           |        |
| <div> <div>  <br/>Erika Paola Losada Cardoza<br/>Gerente </div> <div>  <br/>Patricia Quintero Fierro<br/>Subgerente </div> <div>  <br/>Martha Liliana Rodriguez Garcia<br/>Contador Publico T.P. 200361 -T </div> <div>  <br/>Rodrigo Antonio Urra Beltran<br/>Revisor Fiscal T.P. 33814 -T </div> </div> |      |             |         |           |        |
| CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA<br>NEIVA- HUILA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |             |         |           |        |

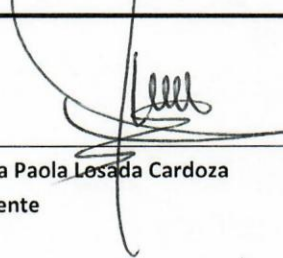
4p

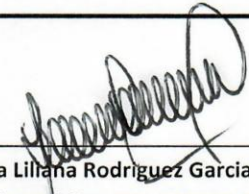
| FORMATO                                                                           |       |                                                                                                                                                                 |            | CÓDIGO                                                                              | GF-S4-F6   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b><br>Servimos con Excelencia Humana              |       |                                                                                                                                                                 |            | VERSIÓN                                                                             | 1          |
|                                                                                   |       |                                                                                                                                                                 |            | VIGENCIA                                                                            | 17/02/2018 |
|                                                                                   |       |                                                                                                                                                                 |            | PAGINA 1 DE 2                                                                       |            |
|  |       | <b>NIT. 813.005.265-7</b><br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL<br>Periodos Contables Terminados del 31/3/2018 a 31/3/2017<br>(Cifras en Miles de Pesos) |            |  |            |
|                                                                                   |       |                                                                                                                                                                 |            | VARIACION 2018 - 2017                                                               | %          |
| Fecha Final                                                                       | NOTA: | 31/03/2018                                                                                                                                                      | 31/03/2017 |                                                                                     |            |
| <b>ACTIVO</b>                                                                     |       |                                                                                                                                                                 |            |                                                                                     |            |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                           |       |                                                                                                                                                                 |            |                                                                                     |            |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo                                                | (3)   | 11.422.384                                                                                                                                                      | 6.472.419  | 4.949.964                                                                           | 76,48      |
| Cuentas por cobrar                                                                | (4)   | 6.756.456                                                                                                                                                       | 5.669.051  | 1.087.405                                                                           | 19,18      |
| Inventarios                                                                       | (5)   | 751.253                                                                                                                                                         | 866.873    | (115.620)                                                                           | -13,34     |
| Bienes y servicios pag. por anticipado                                            | (7)   | 631.128                                                                                                                                                         | 576.491    | 54.638                                                                              | 9,48       |
| Total activos corrientes                                                          |       | 19.561.221                                                                                                                                                      | 13.584.834 | 5.976.387                                                                           | 43,99      |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                        |       |                                                                                                                                                                 |            |                                                                                     |            |
| Cuentas por cobrar                                                                | (4)   | 2.452.651                                                                                                                                                       | 3.878.039  | (1.425.388)                                                                         | -36,76     |
| Propiedades, planta y equipo                                                      | (6)   | 27.267.896                                                                                                                                                      | 30.342.997 | (3.075.101)                                                                         | -10,13     |
| Propiedades de inversión                                                          |       | 0                                                                                                                                                               | 0          | 0                                                                                   | 0,00       |
| Otros activos no corrientes                                                       |       | (0)                                                                                                                                                             | (0)        | -                                                                                   | 0,00       |
| Total activos no corrientes                                                       |       | 29.720.547                                                                                                                                                      | 34.221.037 | (4.500.489)                                                                         | -13,15     |
| TOTAL ACTIVO                                                                      |       | 49.281.768                                                                                                                                                      | 47.805.870 | 1.475.898                                                                           | 3,09       |
| <b>PASIVOS</b>                                                                    |       |                                                                                                                                                                 |            |                                                                                     |            |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                                         |       |                                                                                                                                                                 |            |                                                                                     |            |
| Cuentas por pagar                                                                 | (8)   | 2.194.943                                                                                                                                                       | 1.403.553  | 791.390                                                                             | 56,38      |
| Beneficios a los empleados                                                        | (9)   | 618.737                                                                                                                                                         | 605.419    | 13.318                                                                              | 2,20       |
| Provisiones                                                                       | (10)  | 1.743.831                                                                                                                                                       | 1.608.281  | 135.550                                                                             | 8,43       |
| Otros Pasivos                                                                     |       | 5.461                                                                                                                                                           | 667.962    | (662.501)                                                                           | -99,18     |
| Total pasivos corrientes                                                          |       | 4.562.972                                                                                                                                                       | 4.285.215  | 277.757                                                                             | 6,48       |
| Total Pasivo                                                                      |       | 4.562.972                                                                                                                                                       | 4.285.215  | 277.757                                                                             | 6,48       |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                 |       |                                                                                                                                                                 |            |                                                                                     |            |
| Capital fiscal                                                                    | (9)   | 767.216                                                                                                                                                         | 767.216    | -                                                                                   | 0,00       |
| Resultados de ejercicios anteriores                                               | (9)   | 22.269.107                                                                                                                                                      | 20.743.391 | 1.525.716                                                                           | 7,36       |
| Impacto por la Transicion al Nuevo Marco Normativ                                 |       | 19.924.714                                                                                                                                                      | 21.732.481 | (1.807.767)                                                                         | -8,32      |
| Resultados del ejercicio                                                          | (9)   | 1.757.759                                                                                                                                                       | 277.567    | 1.480.192                                                                           | 533,27     |
| TOTAL PATRIMONIO                                                                  |       | 44.718.796                                                                                                                                                      | 43.520.656 | 1.198.141                                                                           | 2,75       |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                                                |       | 49.281.768                                                                                                                                                      | 47.805.870 | 1.475.898                                                                           | 3,09       |

*Jul 40*

|                                |             |             |             |         |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS      | 0           | 0           | 0           | 0,00    |
| DEUDORAS DE CONTROL            | 872.132     | (1.773.198) | 2.645.330   | -149,18 |
| FACTURACIÓN GLOSADA EN VE      | 872.132     | (1.773.198) | 2.645.330   | -149,18 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)       | (872.132)   | 1.773.198   | 2.645.330   | -149,18 |
| DEUDORAS DE CONTROL POR C      | (872.132)   | 1.773.198   | 2.645.330   | -149,18 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS    | 0           | 0           | 0           | 0,00    |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 6.463.779   | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTER    | 6.463.779   | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB)     | (6.463.779) | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| RESPONSABILIDADES CONTING      | (6.463.779) | 0           | (6.463.779) | 0,00    |

VIGILADO SUPERSALUD

  
Erika Paola Lesada Cardoza  
Gerente

  
Martha Lilliana 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

4

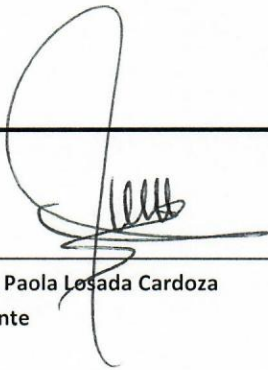
| FORMATO                                                                                                                                                                                                                                         |       |             |             |             | CÓDIGO                                                                              | GF-S4-F7   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b><br>Servimos con Excelencia Humana                                                                                                                                                                            |       |             |             |             | VERSIÓN                                                                             | 1          |
|                                                                                                                                                                                                                                                 |       |             |             |             | VIGENCIA                                                                            | 17/02/2018 |
|                                                                                                                                                                                                                                                 |       |             |             |             | PAGINA 1 DE 2                                                                       |            |
|  <b>NIT. 813.005.265-7</b><br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL<br>Periodos Contables Terminados del 31/3/2018 a 31/3/2017<br>(Cifras en Miles de Pesos) |       |             |             |             |  |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                 |       |             |             |             | VARIACION 2018                                                                      | %          |
|                                                                                                                                                                                                                                                 |       |             |             |             | - 2017                                                                              |            |
| Fecha Final                                                                                                                                                                                                                                     | NOTA: | 31/03/2018  | 31/03/2017  |             |                                                                                     |            |
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                   |       |             |             |             |                                                                                     |            |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                         |       |             |             |             |                                                                                     |            |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo                                                                                                                                                                                                              | (3)   | 11.422.384  | 6.472.419   | 4.949.964   | 76,48                                                                               |            |
| Caja                                                                                                                                                                                                                                            |       | 4.917       | 4.452       | 464         | 10,43                                                                               |            |
| Deposito en instituciones financieras                                                                                                                                                                                                           |       | 10.855.058  | 6.467.967   | 4.387.091   | 67,83                                                                               |            |
| Efectivo de uso restringido                                                                                                                                                                                                                     |       | 562.408     | -           | 562.408     | 100,00                                                                              |            |
| Cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                              | (4)   | 6.756.456   | 5.669.051   | 1.087.405   | 19,18                                                                               |            |
| Prestacion del servicio de salud                                                                                                                                                                                                                |       | 6.745.737   | 5.665.644   | 1.080.094   | 19,06                                                                               |            |
| Otras cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                        |       | 10.718      | 3.407       | 7.311       | 214,60                                                                              |            |
| Inventarios                                                                                                                                                                                                                                     | (5)   | 751.253     | 866.873     | (115.620)   | -13,34                                                                              |            |
| Materiales y suministros                                                                                                                                                                                                                        |       | 751.253     | 866.873     | (115.620)   | -13,34                                                                              |            |
| Bienes y servicios pag. por anticipado                                                                                                                                                                                                          | (7)   | 631.128     | 576.491     | 54.638      | 9,48                                                                                |            |
| Bienes y servicios pag. por anticipado                                                                                                                                                                                                          |       | 555.943     | 532.353     | 23.590      | 4,43                                                                                |            |
| Avances y anticipos entregados                                                                                                                                                                                                                  |       | 75.185      | 44.138      | 31.048      | 70,34                                                                               |            |
| Total activos corrientes                                                                                                                                                                                                                        |       | 19.561.221  | 13.584.834  | 5.976.387   | 43,99                                                                               |            |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                      |       |             |             |             |                                                                                     |            |
| Cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                              | (4)   | 2.452.651   | 3.878.039   | (1.425.388) | -36,76                                                                              |            |
| Cuentas por cobrar de Dificil recaudo                                                                                                                                                                                                           | (4)   | 6.181.917   | 5.691.887   | 490.030     | 8,61                                                                                |            |
| deterioro acumulado de cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                       | (4)   | (3.729.266) | (1.813.848) | (1.915.418) | 105,60                                                                              |            |
| Propiedades, planta y equipo                                                                                                                                                                                                                    | (6)   | 27.267.896  | 30.342.997  | (3.075.101) | -10,13                                                                              |            |
| terrenos                                                                                                                                                                                                                                        |       | 9.689.866   | 11.128.753  | (1.438.887) | -12,93                                                                              |            |
| construcciones en curso                                                                                                                                                                                                                         |       | 278.202     | 216.116     | 62.086      | 28,73                                                                               |            |
| Bienes muebles en bodega                                                                                                                                                                                                                        |       | 1.045.819   | -           | 1.045.819   | 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       | 1.201       | 5.405       | 450,19                                                                              |            |
| equipo médico científico                                                                                                                                                                                                                        |       | 2.071.601   | 2.136.872   | (65.272)    | -3,05                                                                               |            |
| muebles enseres y equipo de oficina                                                                                                                                                                                                             |       | 854.485     | 1.387.373   | (532.888)   | -38,41                                                                              |            |
| equipo de comunicación y computación                                                                                                                                                                                                            |       | 1.150.671   | 1.228.028   | (77.358)    | -6,30                                                                               |            |
| equipo de transporte tracción y elevación                                                                                                                                                                                                       |       | 942.624     | 995.797     | (53.173)    | -5,34                                                                               |            |
| equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería                                                                                                                                                                                                 |       | 43.006      | 29.689      | 13.316      | 44,85                                                                               |            |
| bienes de arte y cultura                                                                                                                                                                                                                        |       | -           | 2.006       | (2.006)     | -100,00                                                                             |            |
| depreciación acumulada (cr)                                                                                                                                                                                                                     |       | (3.386.451) | (2.186.369) | (1.200.082) | 54,89                                                                               |            |
| Propiedades de inversión                                                                                                                                                                                                                        |       | 0           | 0           | 0           | 0,00                                                                                |            |

*Handwritten signature and initials*

|                                                         |      |             |             |             |         |
|---------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|---------|
| Otros activos no corrientes                             |      | (0)         | (0)         | -           | 0,00    |
| activos intangibles                                     |      | 785.417     | 785.417     | -           | 0,00    |
| amortización acumulada de activos intangibles (cr)      |      | (785.417)   | (785.417)   | -           | 0,00    |
| Total activos no corrientes                             |      | 29.720.547  | 34.221.037  | (4.500.489) | -13,15  |
| TOTAL ACTIVO                                            |      | 49.281.768  | 47.805.870  | 1.475.898   | 3,09    |
| PASIVOS                                                 |      |             |             |             |         |
| PASIVOS CORRIENTES                                      |      |             |             |             |         |
| Cuentas por pagar                                       | (8)  | 2.194.943   | 1.403.553   | 791.390     | 56,38   |
| adquisición bienes y servicios nacionales               |      | 1.836.937   | 1.239.677   | 597.260     | 48,18   |
| Subvenciones por pagar                                  |      | 165.036     | -           | 165.036     | 0,00    |
| recursos a favor de terceros                            |      | 122.685     | 81.439      | 41.246      | 50,65   |
| descuentos de nomina                                    |      | 19.985      | 27.428      | (7.442)     | -27,13  |
| retención en la fuente e impuesto de timbre             |      | 27.035      | 28.855      | (1.820)     | -6,31   |
| otras ctas por pagar                                    |      | 23.265      | 26.154      | (2.889)     | -11,05  |
| Beneficios a los empleados                              | (9)  | 618.737     | 605.419     | 13.318      | 2,20    |
| Beneficio a empleados a corto plazo                     |      | 618.737     | 605.419     | 13.318      | 2,20    |
| Total pasivos corrientes                                |      | 2.813.680   | 2.008.972   | 804.708     | 40,06   |
| PASIVOS NO CORRIENTES                                   |      |             |             |             |         |
| Provisiones                                             | (10) | 1.743.831   | 1.608.281   | 135.550     | 8,43    |
| litigios y demandas                                     |      | 1.743.831   | 1.608.281   | 135.550     | 8,43    |
| Otros Pasivos                                           |      | 5.461       | 667.962     | (662.501)   | -99,18  |
| avances y anticipos recibidos                           |      | 5.379       | 5.376       | 3           | 0,05    |
| recursos recibidos en administración                    |      | 82          | 220         | (138)       | -62,63  |
| depósitos recibidos en garantía                         |      | -           | 662.366     | (662.366)   | -100,00 |
| Total pasivos no corrientes                             |      | 1.749.292   | 2.276.243   | (526.951)   | -23,15  |
| Total Pasivo                                            |      | 4.562.972   | 4.285.215   | 277.757     | 6,48    |
| PATRIMONIO                                              |      |             |             |             |         |
| Capital fiscal                                          | (11) | 767.216     | 767.216     | -           | 0,00    |
| Resultados de ejercicios anteriores                     | (11) | 22.269.107  | 20.743.391  | 1.525.716   | 7,36    |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulaciór | (11) | 19.924.714  | 21.732.481  | (1.807.767) | -8,32   |
| Donaciones                                              |      | -           | -           | -           | 0       |
| Resultados del ejercicio                                | (11) | 1.757.759   | 277.567     | 1.480.192   | 533,27  |
| TOTAL PATRIMONIO                                        |      | 44.718.796  | 43.520.656  | 1.198.141   | 2,75    |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO                             |      | 49.281.768  | 47.805.870  | 1.475.898   | 3,09    |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                               |      |             |             |             |         |
|                                                         |      | 0           | 0           | 0           | 0,00    |
| DEUDORAS DE CONTROL                                     |      | 872.132     | (1.773.198) | 2.645.330   | -149,18 |
| FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE S                       |      | 872.132     | (1.773.198) | 2.645.330   | -149,18 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                |      | (872.132)   | 1.773.198   | 2.645.330   | -149,18 |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (                        |      | (872.132)   | 1.773.198   | 2.645.330   | -149,18 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                             |      |             |             |             |         |
|                                                         |      | 0           | 0           | 0           | 0,00    |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES                          |      | 6.463.779   | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS                      |      | 6.463.779   | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                              |      | (6.463.779) | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (D            |      | (6.463.779) | 0           | (6.463.779) | 0,00    |
| VIGILADO SUPERSALUD                                     |      |             |             |             |         |

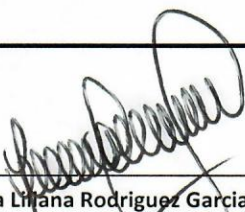
VIGILADO SUPERSALUD

*[Handwritten signature]*  
40



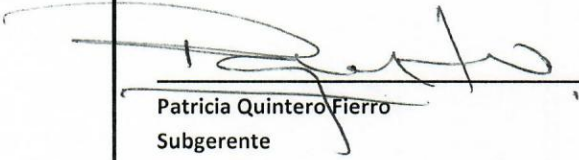
---

Erika Paola Losada Cardoza  
Gerente



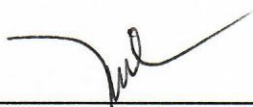
---

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

60



## **E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA**

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

| REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS |                                     |
|----------------------------------------|-------------------------------------|
| A 31 DE MARZO DE 2018                  |                                     |
| (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.

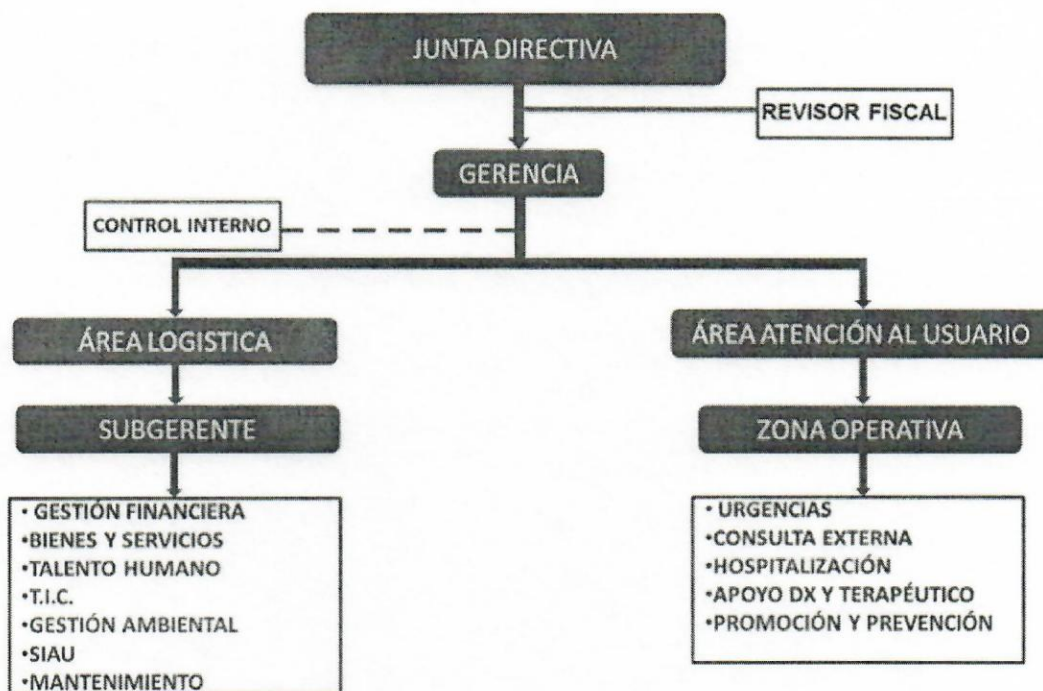
### **La visión**

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 marzo de 2018 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

| 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          | Coordiandor del programa - auxiliares                                              |
| Iami                                     | Coordinadora Iami-Psicologos-Fisioterapeuta                                        |
| Programas especiales                     | Coordiandor del programa - auxiliares                                              |
| Riesgo cardiovascular                    | Coordinador del programa - auxiliares de enfermeria-                               |
| Contratos interadministrativos           | Coordinador del programa- auxiliares                                               |
| VIGILANCIA EPIDEMOLOGICA                 |                                                                                    |
| Monitoreo clinico epidemiologico         | Corodinadora 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-auxilair administartiva                                      |
| Cartera                                  | Gestor de cartera-Apoyo juridico-profesional universitario-auxiliar administrativo |
| Costos                                   | Responsable de costos-auxiliar administrativo                                      |
| Contabilidad                             | Gestora contable-Apoyos profesionales                                              |
| Facturacion                              | Coordiandora de facturacion-auxiliares de facturacion                              |
| Tesoreria                                | Tesorero-auxiliar                                                                  |

*Handwritten signature/initials*



CONTABILIDAD



# E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

| GESTION DE TALENTO HUMANO                      |                                                                                                |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Administracion del personal                    | Coordinador de TH-Apoyo juridico-apoyo profesional contable-auxiliares administrativos         |
| Desarrollo Institucional                       |                                                                                                |
| Programas de extension                         |                                                                                                |
| Control interno disciplinario                  |                                                                                                |
| GESTION DE BIENES Y SERVICIOS                  |                                                                                                |
| Contratacion                                   | Coordinador de contratacion - auxiliares administrativos-analsitas 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 informacion                         | Gestora tics - ingenieros de sistemas                                                          |
| Gestion de datos estadisticos                  |                                                                                                |
| Gestion documental                             |                                                                                                |
| GESTION DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE  |                                                                                                |
| Salud ocupacional                              | Apoyo profesional                                                                              |
| Gestion ambiental                              | Ingeniero ambiental                                                                            |
| Gestion central de esterilizacion              | Auxiliar area de la salud-auxiliar de enfermeria                                               |

## 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 marzo de 2018 - 2017.

### 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/initials.



**E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA**

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

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 marzo de 2018 - 2017.

## **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:



*Handwritten signature and the number 40.*



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

*Tul  
gp*





## 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<br>AÑOS | V/R<br>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%             |



*Handwritten signature/initials.*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

|                                            |
|--------------------------------------------|
| <b>EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO</b> |
|--------------------------------------------|

|   |
|---|
| 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.



*Handwritten signature and initials*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

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

*Handwritten signature*





**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.

*Handwritten signature/initials*



CONTABILIDAD



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

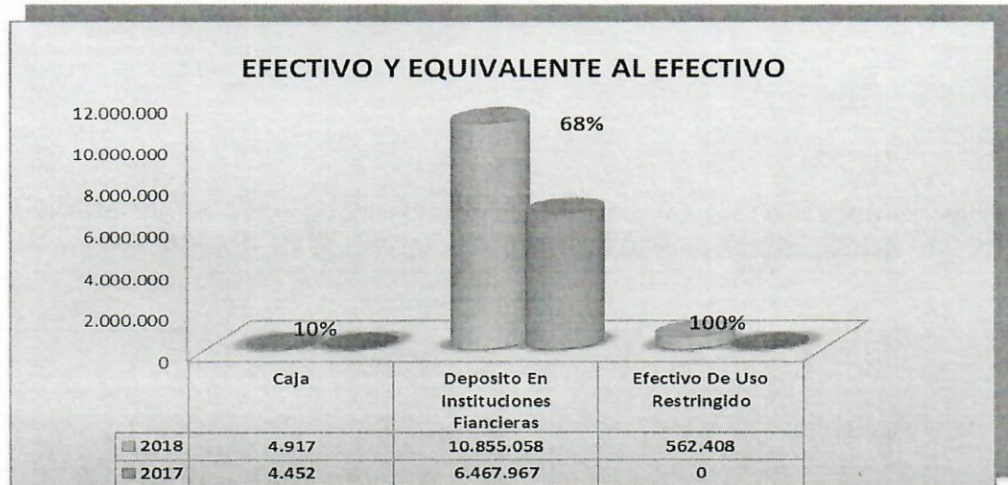
Servimos con Excelencia Humana

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 marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos              | 31/03/2018        | 31/03/2017       |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Caja                                  | 4.917             | 4.452            |
| Deposito En Instituciones Financieras | 10.855.058        | 6.467.967        |
| Efectivo De Uso Restringido           | 562.408           | 0                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>11.422.384</b> | <b>6.472.419</b> |



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 3001460-0, la cual se encuentra regulada por el decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, creada mediante **resolución 007 del 05 de enero de 2.018**, la cual tiene un monto de \$3.500.000, con el cual se podrá adquirir bienes y servicios cuyo valor no exceda la suma de quinientos mil pesos mcte (\$500.000). Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor.

*Handwritten signature and initials.*





## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

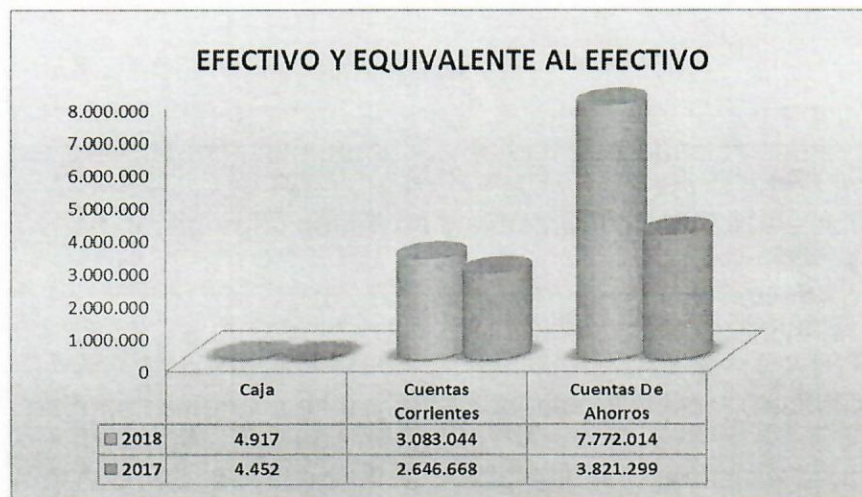
NIT. 813.005.265-7

### Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

Los depósitos en instituciones financieras con destinación específica o uso restringido 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 marzo de 2018 asciende a Quinientos sesenta dos millones cuatrocientos ocho mil pesos (562.408), 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 financieras excluyendo el efectivo restringido están compuestos de la siguiente manera:



Los bancos que constituyen el 99.93% 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.



CONTABILIDAD

*Handwritten signature/initials.*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

### 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 marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos                                   | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Plan Obligatorio de Salud POS                              | 1.487.400        | 958.212          |
| Plan Subsidiado de Salud POSS                              | 4.773.821        | 4.217.515        |
| Empresas de Medicina Prepagada                             | 1.766            | 534              |
| Servicios de Salud Régimen Especial                        | 50.774           | 66.727           |
| Atención Accidentes de Tránsito SOAT                       | 45.222           | 60.994           |
| Atención con Cargo a recursos de acciones de salud publica | 155.028          | 0                |
| Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta                 | 141.288          | 262.626          |
| Riesgos Laborales ARL                                      | 7.744            | 12.564           |
| Reclamaciones FOSYGA ECAT                                  | 82.322           | 57.880           |
| Otras Cuentas por Cobrar de Servicios de Salud             | 373              | 28.592           |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>6.745.737</b> | <b>5.665.644</b> |

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 marzo de 2018 es la siguiente:

| REGIMEN                                   | 31/03/2018           |
|-------------------------------------------|----------------------|
| TOTAL CONTRIBUTIVO                        | 761.187.291          |
| TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO                  | 5.263.009.559        |
| TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS | 53.687.717           |
| TOTAL SOAT                                | 8.865.585            |
| TOTAL FOSYGA                              | 91.756.892           |
| TOTAL ARL                                 | 2.892.643            |
| TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA       | 100.500              |
| TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL       | 42.877               |
| TOTAL OTRAS ENTIDADES                     | 374.027              |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>6.181.917.091</b> |

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



CONTABILIDAD

*Jul 4p*



# E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

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:

| Régimen                                        | 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                             | 212.874.322          | 171.411.246        | 335.318.101        | 595.461.295          | 761.187.291          | 2.076.252.255          | 172.335.016                                         | 54.143.826                            | 366.401.595                                 |
| Total subsidiado                               | 2.166.631.761        | 212.270.662        | 261.615.404        | 845.306.593          | 5.263.009.559        | 8.748.833.979          | 1.287.996.799                                       | 784.412.174                           | 3.327.609.693                               |
| total soat-ecat                                | 14.225.718           | 13.581.338         | 28.253.196         | 49.973.088           | 100.622.477          | 206.655.817            | 21.510.507                                          | 18.518.168                            | 24.352.926                                  |
| Total pobl. pobre secr. municipales            | 67.452.248           | 4.816.954          | 19.706.195         | 34.685.349           | 53.687.717           | 180.348.463            | 14.626.957                                          | 11.011.642                            | 9.480.427                                   |
| ARL - Administradoras de Riesgos Laborales     | 1.440.975            | 195.160            | 937.565            | 2.207.135            | 2.892.643            | 7.673.478              | 2.962.831                                           | 2.629.235                             | 513.509                                     |
| Empresas de Medicina Prepagada                 | 329.947              | 51.609             | 100.700            | 22.479               | 100.500              | 605.235                | 1.260.962                                           | 51.609                                | 14.631                                      |
| Entidades de Regimen Especial                  | 6.775.802            | 3.986.468          | 11.662.804         | 20.368.850           | 42.877               | 42.836.801             | 6.827.591                                           | 998.298                               | 841.549                                     |
| Otros deudores por venta de Servicios de Salud | 53.379               | 967.046            | 155.434.260        | 99.168               | 374.027              | 156.927.880            |                                                     | 366.684                               | 51.558                                      |
| <b>TOTAL CARTERA</b>                           | <b>2.469.784.152</b> | <b>407.280.483</b> | <b>813.028.225</b> | <b>1.548.123.957</b> | <b>6.181.917.091</b> | <b>11.420.133.908</b>  | <b>1.507.520.663</b>                                | <b>872.131.636</b>                    | <b>3.729.265.888</b>                        |

## Nota 5 –Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos           | 31/03/2018     | 31/03/2017     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Inventario De Medicamentos         | 45.620         | 42.507         |
| Material Médico Quirúrgico         | 309.203        | 256.086        |
| Material Reactivo Y De Laboratorio | 38.044         | 71.781         |
| Material Odontológico              | 112.181        | 75.557         |
| Material Imagenología              | 2.682          | 5.918          |
| Otros Materiales Y Suministros     | 243.523        | 415.024        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>751.253</b> | <b>866.873</b> |



CONTABILIDAD

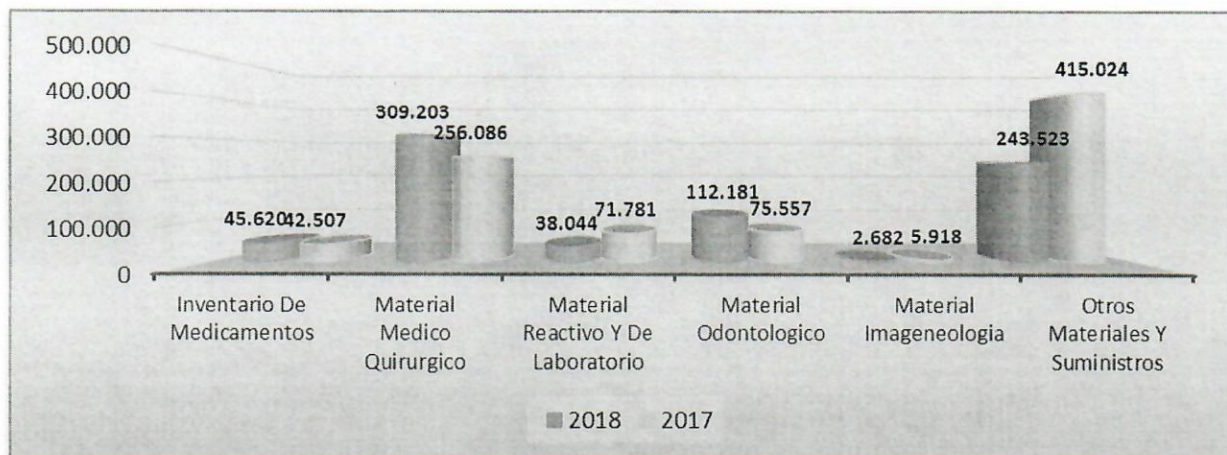
*Handwritten signature/initials*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7



El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

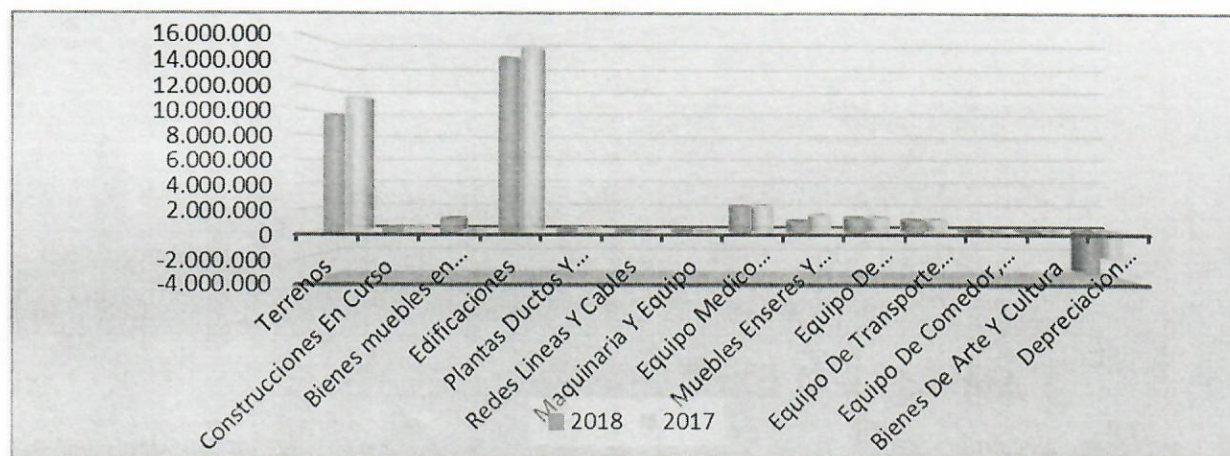
### Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos                        | 31/03/2018        | 31/03/2017        |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos                                        | 9.689.866         | 11.128.753        |
| Construcciones En Curso                         | 278.202           | 216.116           |
| Bienes muebles en bodega                        | 1.045.819         | 0                 |
| 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             | 1.201             |
| Equipo Médico Científico                        | 2.071.601         | 2.136.872         |
| Muebles Enseres Y Equipo De Oficina             | 854.485           | 1.387.373         |
| Equipo De Comunicación Y Computación            | 1.150.671         | 1.228.028         |
| Equipo De Transporte Tracción Y Elevación       | 942.624           | 995.797           |
| Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría | 43.006            | 29.689            |
| Bienes De Arte Y Cultura                        | 0                 | 2.006             |
| Depreciación Acumulada (Cr)                     | -3.386.451        | -2.186.369        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>27.267.896</b> | <b>30.342.997</b> |



*Handwritten signature/initials.*



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 – Otros activos.**

Corresponden a aquellos **bienes y servicios pagados por anticipado y avances y anticipos entregados**. Los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el período en que se causan los costos o gastos; los seguros durante la vigencia de la póliza y los correspondientes al software en un término estimado.

Se presenta a 31 de marzo de 2018 un saldo de \$ 631.128 millones, equivalente al 1.28% del total de los activos, Conforman este grupo los registros efectuados en las cuentas: Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Pólizas de seguros), estudios y proyectos (proyecto CAIMI) y avances y anticipos entregados (viáticos, gastos de viaje y anticipos adquisición de bienes y servicios)

Comparado al corte 31 de marzo del 2017 refleja un aumento de \$ 55.141 millones, equivalente al 10%, originado especialmente en la adquisición de las pólizas para la vigencia del 2018 la cual tienen mayor cobertura con respecto al vigencia anterior.

en cuanto a los avances para viáticos y gastos de viaje a la fecha no se presenta ningún saldo es decir todos los viáticos y gastos de viajes se encuentra en su totalidad legalizados.

A corte de 31 de marzo de 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$ 75.185 millones de pesos, de los



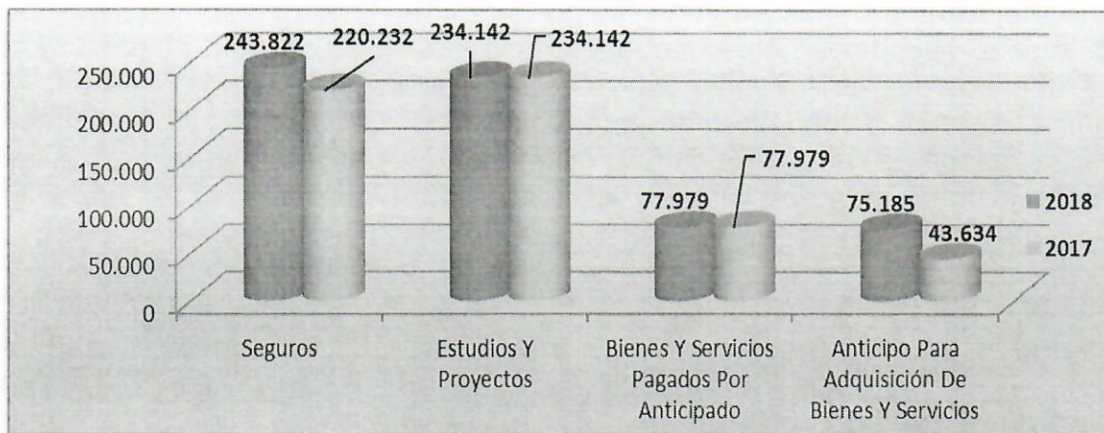
## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

cuales corresponde a dos contratos, el primer contrato tiene como objeto el diseño eléctrico y puesta en funcionamiento del transformador con acometida general, tablero de distribución, entrega y legalización ante el operador de red y segundo contrato corresponde a la renovación tecnológica que permita contar con un sistema de información integrado asistencial, operativo y financiero en el sector salud, que garantice el éxito en el área médico-asistencial y financiero, administrativo, diseñada y enfocada en la rentabilidad de los procesos.

| Cifras en Miles de Pesos                        | 31/03/2018     | 31/03/2017     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Seguros                                         | 243.822        | 220.232        |
| Estudios Y Proyectos                            | 234.142        | 234.142        |
| Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado       | 77.979         | 77.979         |
| Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios | 75.185         | 43.634         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>631.128</b> | <b>575.987</b> |



### 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 marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos                    | 31/03/2018       | 28/02/2017       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales   | 1.836.937        | 1.570.782        |
| Subvenciones por pagar                      | 165.036          | 0                |
| Recursos A Favor De Terceros                | 122.685          | 88.998           |
| Descuentos De Nomina                        | 19.985           | 9.880            |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 27.035           | 27.646           |
| Otras Ctas Por Pagar                        | 23.265           | -1.430           |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>2.194.943</b> | <b>1.695.875</b> |



CONTABILIDAD

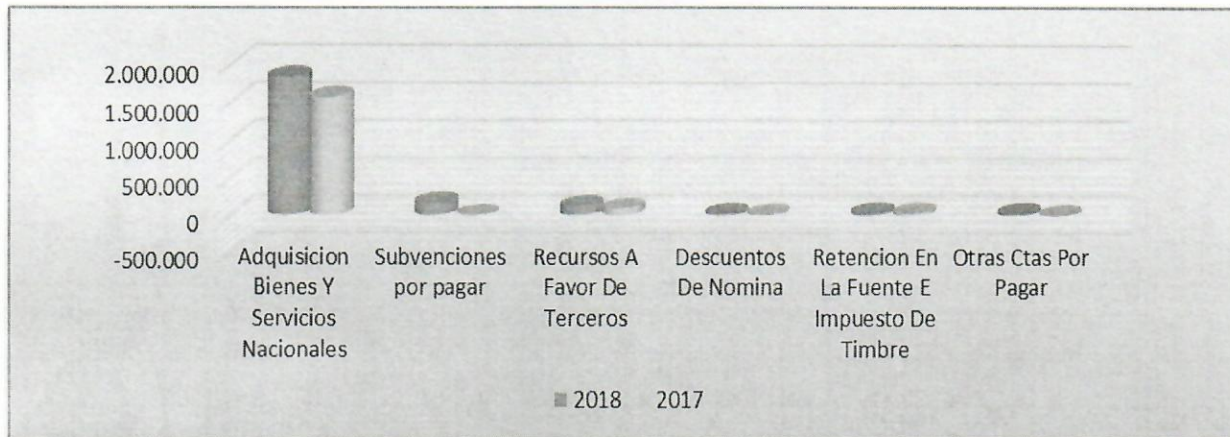
*Handwritten signature/initials*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7



### 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 marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017.

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 marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos      | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Nomina Por Pagar              | 0          | 1.570      |
| Cesantías Por Pagar           | 53.003     | 65.996     |
| Vacaciones Por Pagar          | 63.615     | 102.644    |
| Prima De Vacaciones Por Pagar | 122.449    | 115.396    |
| Prima De Servicios Por Pagar  | 210.873    | 159.472    |
| Prima De Navidad Por Pagar    | 53.854     | 52.448     |
| Bonificaciones Por Pagar      | 52.767     | 49.196     |
| Aportes A Riesgos Laborales   | 5.063      | 4.543      |
| Auxilio Patronal Funerarios   | 4.200      | 0          |
| Aporte Patronal Pensión       | 25.967     | 24.520     |



*Jul 4*

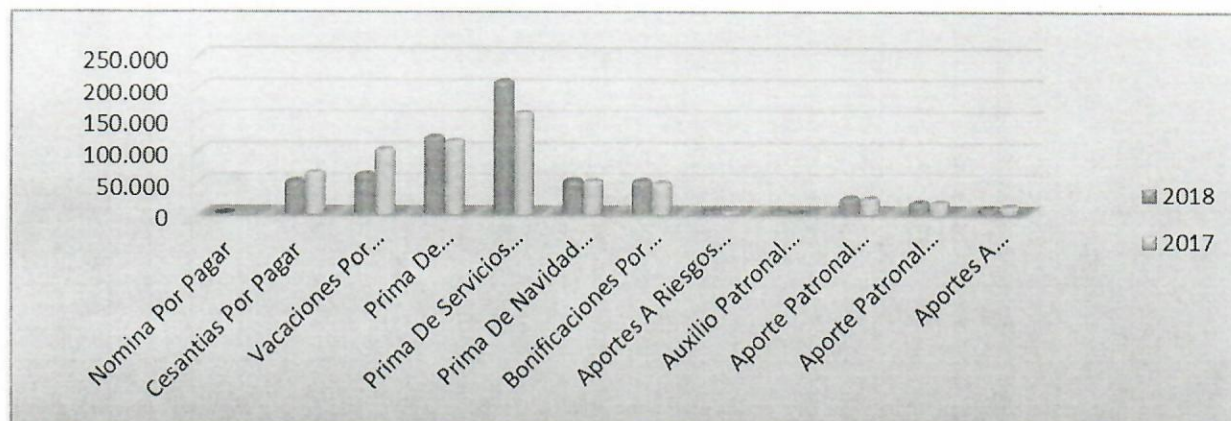


## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Aporte Patronal Salud | 18.289         | 17.768         |
| Aportes A Comfamiliar | 8.657          | 11.866         |
| <b>TOTAL</b>          | <b>618.737</b> | <b>605.419</b> |



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 marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 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 marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 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.

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



CONTABILIDAD

*Handwritten signature/initials*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

| Cifras en Millones de Pesos     | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Litigios y Demandas Admirativas | 1.743.831        | 1.608.281        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.743.831</b> | <b>1.608.281</b> |



### Nota 11 – Patrimonio

#### a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 se muestra a continuación:

| Cifras en Miles de Pesos                                | 31/03/2018        | 31/03/2017        |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Fiscal                                          | 767.216           | 767.216           |
| Resultados De Ejercicios Anteriores                     | 22.269.107        | 20.743.391        |
| Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación | 19.924.714        | 21.732.481        |
| Resultados del ejercicio                                | 1.757.759         | 277.567           |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>44.718.796</b> | <b>43.520.656</b> |

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.



CONTABILIDAD

*Handwritten signature/initials*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

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 marzo 31 de 2018 contemplan un resultado integral de por valor de Mil setecientos cincuenta siete millones setecientos cincuenta y nueve mil pesos **\$1.757 759**.

Esto al esfuerzo que ha realizado la administración de la entidad en la consecución de nuevas negociaciones para la prestación del servicio de salud, la gestión en la recuperación de 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.

### **Nota 12– Ingresos por prestación de servicios**

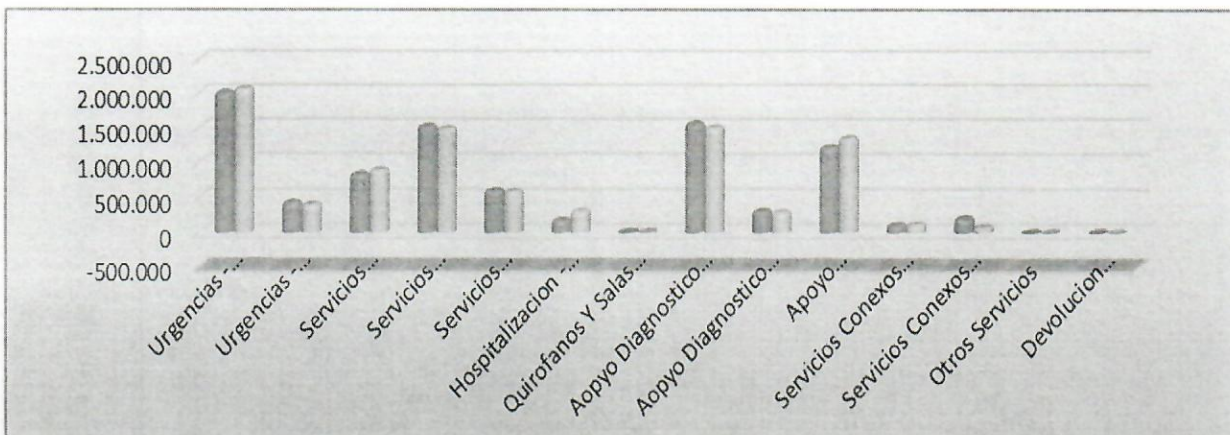
La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos                                | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Urgencias - Consulta Y Procedimientos                   | 2.013.771        | 2.071.771        |
| Urgencias - Observación                                 | 437.928          | 412.174          |
| Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Proced.     | 844.689          | 901.530          |
| Servicios Ambulatorios - Salud Oral                     | 1.525.862        | 1.494.195        |
| Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención         | 606.023          | 597.478          |
| Hospitalización - Estancia General                      | 187.661          | 318.954          |
| Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto            | 14.349           | 9.892            |
| Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico                 | 1.561.593        | 1.506.629        |
| Apoyo Diagnostico - Imagenología                        | 321.031          | 302.976          |
| Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios     | 1.219.622        | 1.352.053        |
| Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia  | 117.185          | 126.287          |
| Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios          | 214.269          | 89.854           |
| Otros Servicios                                         | 1.590            | 1.426            |
| Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db) | 0                | -1.088           |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>9.065.575</b> | <b>9.184.130</b> |



CONTABILIDAD

*Handwritten signature*



## Ingresos vrs costos por prestación de servicios

| Cifras en Miles de Pesos                                   | 31/03/2018       | 31/03/2018       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | INGRESOS         | COSTOS           |
| Urgencias - Consulta Y Procedimientos                      | 2.451.700        | 1.522.397        |
| Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos | 844.689          | 818.493          |
| Servicios Ambulatorios - Salud Oral                        | 1.525.862        | 611.884          |
| Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención            | 606.023          | 705.171          |
| Hospitalización - Estancia General                         | 187.661          | 192.270          |
| Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto               | 14.349           | 26.950           |
| Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico                    | 1.561.593        | 535.833          |
| Apoyo Diagnostico - Imagenología                           | 321.031          | 97.353           |
| Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios        | 1.219.622        | 924.887          |
| Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia     | 117.185          | 201.799          |
| Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios             | 214.269          | 475.925          |
| Otros Servicios                                            | 1.590            | 0                |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>9.065.575</b> | <b>6.112.964</b> |

Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan una disminución de \$118.555 millones equivalentes a un 1.29%, principalmente por las siguientes variaciones:

- ✓ Los servicios de urgencias, presenta una disminución de \$57.999 millones correspondientes al 2.80% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

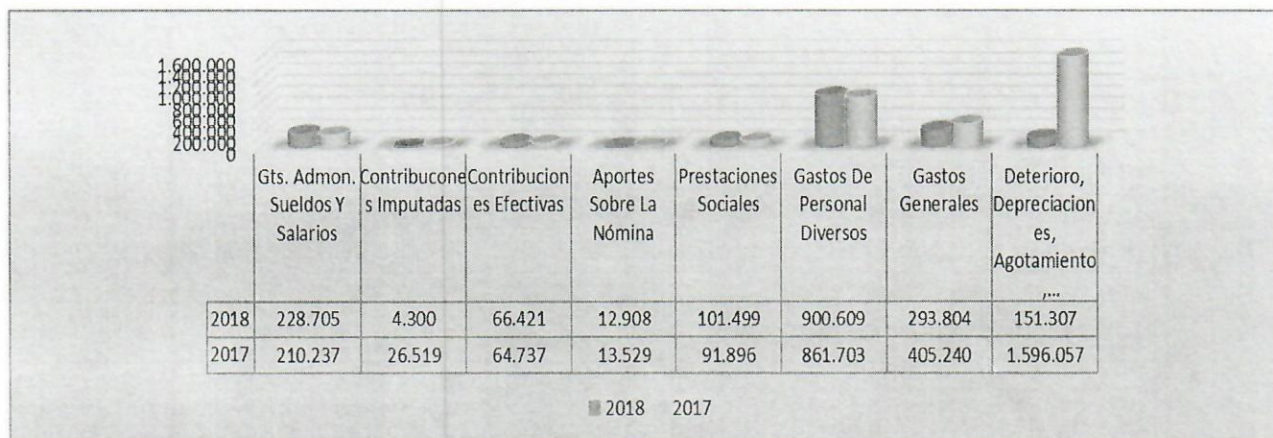
NIT. 813.005.265-7

- ✓ Servicios de Consulta Externa, presenta una disminución de \$56.840 millones correspondiente al 6.30%.
- ✓ Servicios de Hospitalización, presenta una disminución de \$131.293 millones, correspondientes al 41.16%
- ✓ U.F. Apoyo Terapéutico el cual involucra los medicamentos y material médico quirúrgico vendido, presenta una disminución de \$132.432 millones correspondiente al 9.79%.

### 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 marzo de 2017 y 31 de marzo del año 2017 es la siguiente:

| Cífras en Miles de Pesos                                             | 31/03/2018       | 31/03/2017       |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Gts. Admón. Sueldos Y Salarios                                       | 228.705          | 210.237          |
| Contribuciones Imputadas                                             | 4.300            | 26.519           |
| Contribuciones Efectivas                                             | 66.421           | 64.737           |
| Aportes Sobre La Nómina                                              | 12.908           | 13.529           |
| Prestaciones Sociales                                                | 101.499          | 91.896           |
| Gastos De Personal Diversos                                          | 900.609          | 861.703          |
| Gastos Generales                                                     | 293.804          | 405.240          |
| Impuestos contribuciones y tasas                                     | 0                | 0                |
| Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones | 151.307          | 1.596.057        |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>1.759.552</b> | <b>3.269.919</b> |



*Handwritten signature/initials.*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

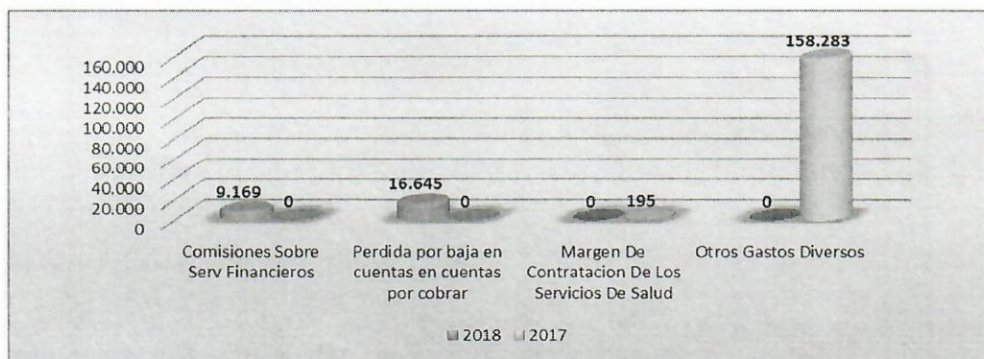
Los gastos administrativos presentan una disminución de \$1.510.367 millones, primordialmente por:

- ✓ Los gastos generales disminuyeron en \$111.436 millones, generado por la austeridad en el gasto.
- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales disminuyeron en \$ 1.444.751 millones, generado porque en la vigencia anterior se realizaron los respectivos registros de la provisión de los litigios y el deterioro de cartera.

### 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 31/03/2018 y 31/03/2017 es la siguiente:

| Cifras en Miles de Pesos                          | 31/03/2018    | 31/03/2017     |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Comisiones Sobre Serv Financieros                 | 9.169         | 0              |
| Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar | 16.645        | 0              |
| Margen De Contratación De Los Servicios De Salud  | 0             | 195            |
| Otros Gastos Diversos                             | 0             | 158.283        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>25.814</b> | <b>158.478</b> |



### 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 31/03/2018 y 31/03/2017 es la siguiente:



*Handwritten signature/initials*

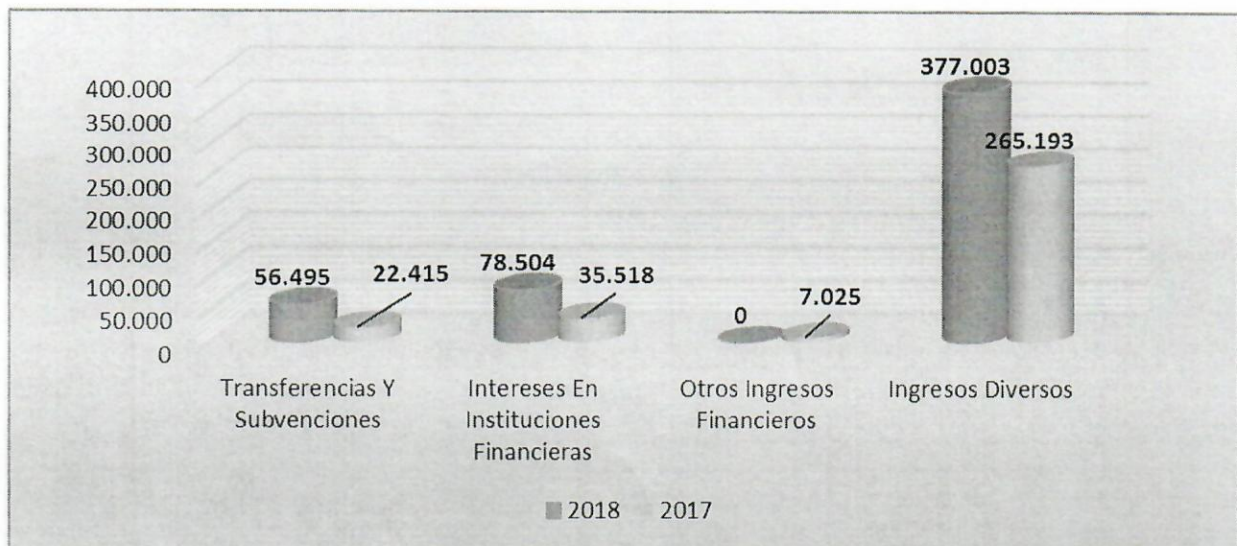


## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

| Cifras en Miles de Pesos               | 31/03/2018     | 31/03/2017     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Transferencias Y Subvenciones          | 56.495         | 22.415         |
| Intereses En Instituciones Financieras | 78.504         | 35.518         |
| Otros Ingresos Financieros             | 0              | 7.025          |
| Ingresos Diversos                      | 377.003        | 265.193        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>512.002</b> | <b>330.150</b> |



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

### 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 marzo de 2018 y 31 de marzo del año 2017 es la siguiente tabla:

| Cifras en Miles de Pesos              | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Costo Urgencias Cons Y Procedimientos | 1.522.397  | 1.516.855  |
| Costo Cons Externa                    | 818.493    | 904.060    |



CONTABILIDAD

*Handwritten signature and initials.*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Costo Serv Ambula Salud Oral   | 611.884          | 620.557          |
| Serv Amb Actividades De PyP    | 705.171          | 644.769          |
| Costo Serv De Hospitalización  | 192.270          | 212.375          |
| Costo Quirófano Sala De Partos | 26.950           | 26.245           |
| Apoyo Diagnostico Laboratorio  | 535.833          | 458.872          |
| Apoyo Diag Imagenologia        | 97.353           | 166.516          |
| Apoyo Terapeu Farmacia         | 924.887          | 667.521          |
| Costo Ambulancias              | 201.799          | 184.257          |
| Costo Otros Servicios          | 475.925          | 406.290          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>6.112.964</b> | <b>5.808.317</b> |

Los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un incremento de \$ 304.647 millones, que representa un incremento del 5.25%, siendo las siguientes Unidades Funcionales las que presentaron mayor variación:

La unidad funcional de servicios de actividades de PyP incremento en \$60.402 Millones correspondiente al 9.37%, unidad funcional Apoyo Diagnostico Laboratorio incremento en \$76.961 Millones correspondiente al 16.77%, unidad funcional Apoyo Diagnostico Imagenologia disminuyo en \$ 69.162 Millones correspondiente al 41.54%, la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico de farmacia aumento en \$ 257.366 Millones con el 38.56% y Servicios Conexos a la Salud aumentó \$ 69.636 Millones con (17.14%).

### **Cuentas deudoras**

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 2.284.248 millones de pesos, en la que se tiene registrado los activos retirados, la cartera retirada y la facturación glosada en ventas de servicio de salud siendo esta por valor de \$ 872.132 millones.

### **Cuentas acreedoras**

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ 6.463.779 millones de pesos en la que se encuentran el valor para posibles litigios y demandas administrativas que cursan en contra de la entidad de acuerdo al reporte realizado por la Oficina Jurídica, quienes además son los encargados de clasificar las demandas con el porcentaje Esperado de Condena.

*Handwritten signature and initials.*





## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

### Análisis Financieros

#### Indicadores Financieros Balance

| INDICADORES                       | 2018  | 2017  |
|-----------------------------------|-------|-------|
| <b>LIQUIDEZ</b>                   |       |       |
| Activo corriente/Pasivo corriente | 4,29  | 3,17  |
| <b>SOLIDEZ</b>                    |       |       |
| Activo total/Pasivo total         | 10,80 | 11,16 |
| <b>ENDEUDAMIENTO</b>              |       |       |
| Nivel de endeudamiento total      | 9,26  | 8,96  |

#### Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 31 de marzo del 2018 con respecto al periodo anterior muestra un mejoramiento en el indicador superando el nivel de uno; finalmente significa que actualmente y en el mediano plazo, la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$4.29, por cada \$1 que adeuda.

#### Solidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, del total de sus activos, para cubrir el total de sus obligaciones a corto y largo plazo. El comportamiento de este indicador ha presentado una pequeña disminución que no afecta la consistencia financiera, esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$10.80, por cada \$1 que adeuda.

#### Endeudamiento:

Este indicador muestra cuanto de la entidad esta apalancado por tercero. La ESE cuenta con un adecuado flujo de recursos, dado principalmente por el comportamiento del incrementado del Efectivo y Equivalente al Efectivo, los cuales hacen incrementar el porcentaje de los activos que se encuentran respaldando los pasivos de dichos terceros. Por tanto, la entidad debe seguir con el mejoramiento de la rotación de la cartera y que sus deudores tengan cada vez un mejor comportamiento en el flujo de los recursos. esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por cada \$100 que la ESE ha invertido en activos, los acreedores han financiado 9.26%.



*Handwritten signature/initials*



## E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

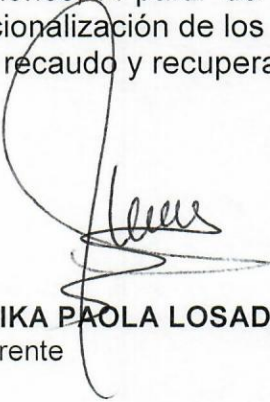
### Indicadores Financieros de estado de resultados

| INDICADORES              | 2018  | 2017  |
|--------------------------|-------|-------|
| RENTABILIDAD BRUTA       | 32,57 | 36,76 |
| RENTABILIDAD OPERACIONAL | 13,16 | 1,15  |
| RENTABILIDAD NETA        | 19,39 | 3,02  |

#### Rentabilidad:

Estos indicadores nos muestran que durante el 2018 la ESE CARMEN EMILIA, presenta un aumento en el comportamiento de sus costos y una disminución de los ingresos por prestación de servicio y los gastos operacionales con respecto a la vigencia anterior.

A pesar de la situación anterior la entidad obtuvo una ganancia por valor de \$ 1.757.759 millones; A partir de la aplicación de nuevas medidas, que buscan la disminución o racionalización de los costos y gastos y la disminución de los pasivos mediante medidas de recaudo y recuperación de cartera.

  
**ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA**  
Gerente

  
**PATRICIA QUINTERO FIERRO**  
Subgerente

  
**RODRIGO ANTONIO URREA BELTRAN**  
Revisor Fiscal  
T.P. 33814 - T

  
**MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA**  
Contador Publico  
T.P. 200361 - T

up.



CONTABILIDAD