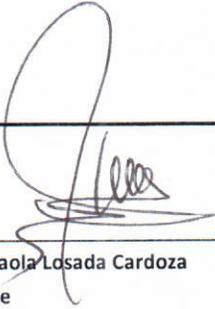


FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F7
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL Periodos Contables Terminados del 30/6/2018 a 30/6/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
				VARIACION 2018	%
				- 2017	
Fecha Final	NOTAS	30/06/2018	30/06/2017		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.479.492	7.333.596	4.145.896	56,53
Caja		4.580	4.558	22	0,48
Deposito en instituciones financieras		11.335.614	6.987.097	4.348.516	62,24
Efectivo de uso restringido		139.298	341.940	(202.642)	100,00
Cuentas por cobrar	(4)	6.621.979	5.928.143	693.836	11,70
Prestacion del servicio de salud		6.611.623	5.917.656	693.966	11,73
Otras cuentas por cobrar		10.356	10.486	(130)	-1,24
Inventarios	(5)	807.607	753.314	54.293	7,21
Materiales y suministros		807.607	753.314	54.293	7,21
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	543.300	536.093	7.207	1,34
Bienes y servicios pag. por anticipado		474.828	532.353	(57.525)	-10,81
Avances y anticipos entregados		68.472	3.740	64.732	1.730,70
Total activos corrientes		19.452.378	14.551.146	4.901.232	33,68
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	2.996.126	4.118.492	(1.122.366)	-27,25
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	6.618.385	6.095.743	522.642	8,57
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(3.622.259)	(1.977.251)	(1.645.008)	83,20
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.378.188	29.851.176	(2.472.988)	-8,28
terrenos		9.689.866	11.128.753	(1.438.887)	-12,93
construcciones en curso		310.462	216.116	94.345	43,65
Bienes muebles en bodega		833.289	-	833.289	100
edificaciones		14.482.536	15.240.809	(758.273)	-4,98
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	12.010	(5.404)	-45,00
equipo médico científico		2.113.788	2.126.435	(12.647)	-0,59
muebles enseres y equipo de oficina		869.983	1.388.523	(518.540)	-37,34
equipo de comunicación y computación		1.150.671	1.231.717	(81.047)	-6,58
equipo de transporte tracción y elevación		1.272.974	995.797	277.177	27,83
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		43.916	29.689	14.226	47,92
bienes de arte y cultura		-	2.006	(2.006)	-100,00
depreciación acumulada (cr)		(3.552.871)	(2.683.401)	(869.470)	32,40
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00

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	30.374.314	33.969.668	(3.595.353)	-10,58	
TOTAL ACTIVO	49.826.692	48.520.814	1.305.878	2,69	
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.927.102	1.599.663	327.439	20,47
adquisición bienes y servicios nacionales		1.561.494	1.105.624	455.871	41,23
Subvenciones por pagar		165.036	293.837	(128.801)	0,00
recursos a favor de terceros		88.556	71.835	16.721	23,28
descuentos de nomina		21.993	19.642	2.351	11,97
retención en la fuente e impuesto de timbre		47.502	49.052	(1.550)	-3,16
otras ctas por pagar		42.520	59.673	(17.153)	-28,75
Beneficios a los empleados	(9)	694.280	682.275	12.004	1,76
Beneficio a empleados a corto plazo		694.280	682.275	12.004	1,76
Provisiones	(10)	1.714.844	2.326.988	(612.144)	-26,31
litigios y demandas		1.714.844	2.326.988	(612.144)	-26,31
Otros Pasivos		5.461	667.909	(662.448)	-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		-	662.313	(662.313)	-100,00
Total pasivos corrientes		4.341.686	5.276.835	(935.148)	-17,72
Total Pasivo		4.341.686	5.276.835	(935.148)	-17,72
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	767.216	767.216	-	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.107	20.743.282	1.525.825	7,36
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	(11)	19.924.714	21.732.481	(1.807.767)	-8,32
Resultados del ejercicio	(11)	2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
TOTAL PATRIMONIO		45.485.006	43.243.979	2.241.027	5,18
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		49.826.692	48.520.814	1.305.878	2,69
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		1.128.763	(1.915.049)	3.043.812	-158,94
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SEI		1.128.763	(1.915.049)	3.043.812	-158,94
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(1.128.763)	1.915.049	3.043.812	-158,94
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CF)		(1.128.763)	1.915.049	3.043.812	-158,94
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		6.492.082	0	(6.492.082)	0,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS D		6.492.082	0	(6.492.082)	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(6.492.082)	0	(6.492.082)	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (D)		(6.492.082)	0	(6.492.082)	0,00
VIGILADO SUPERSALUD					



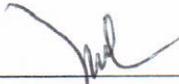
Erika Paola Losada Cardoza
Gerente



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



Patricia Quintero Fierro
Subgerente



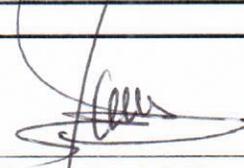
Rodrigo Antonio Urrea Beltran
Revisor Fiscal T.P. 33814 -T

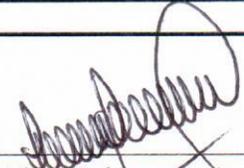
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F6
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA				VERSIÓN	1
Servimos con Excelencia Humana				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
				NIT. 813.005.265-7	
				ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL	
				Periodos Contables Terminados del 30/6/2018 a 30/6/2017	
				(Cifras en Miles de Pesos)	
				neiva	
				VARIACION 2018 - 2017	
				%	
Fecha Final	NOTAS	30/06/2018	30/06/2017		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.479.492	7.333.596	4.145.896	56,53
Cuentas por cobrar	(4)	6.621.979	5.928.143	693.836	11,70
Inventarios	(5)	807.607	753.314	54.293	7,21
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	543.300	536.093	7.207	1,34
Total activos corrientes		19.452.378	14.551.146	4.901.232	33,68
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	2.996.126	4.118.492	(1.122.366)	-27,25
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.378.188	29.851.176	(2.472.988)	-8,28
Otros activos no corrientes	(0)	(0)	(0)	-	0,00
Total activos no corrientes		30.374.314	33.969.668	(3.595.353)	-10,58
TOTAL ACTIVO		49.826.692	48.520.814	1.305.878	2,69
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.927.102	1.599.663	327.439	20,47
Beneficios a los empleados	(9)	694.280	682.275	12.004	1,76
Provisiones	(10)	1.714.844	2.326.988	(612.144)	-26,31
Otros Pasivos		5.461	667.909	(662.448)	-99,18
Total pasivos corrientes		4.341.686	5.276.835	(935.148)	-17,72
Total Pasivo		4.341.686	5.276.835	(935.148)	-17,72
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(9)	767.216	767.216	-	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(9)	22.269.107	20.743.282	1.525.825	7,36
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo		19.924.714	21.732.481	(1.807.767)	-8,32
Resultados del ejercicio	(9)	2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
TOTAL PATRIMONIO		45.485.006	43.243.979	2.241.027	5,18
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		49.826.692	48.520.814	1.305.878	2,69
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		1.128.763	(1.915.049)	3.043.812	-158,94
FACTURACIÓN GLOSADA EN VEN		1.128.763	(1.915.049)	3.043.812	-158,94
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(1.128.763)	1.915.049	3.043.812	-158,94
DEUDORAS DE CONTROL POR C		(1.128.763)	1.915.049	3.043.812	-158,94

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.492.082	0	(6.492.082)	0,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERI	6.492.082	0	(6.492.082)	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(6.492.082)	0	(6.492.082)	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGE	(6.492.082)	0	(6.492.082)	0,00

VIGILADO SUPERSALUD


 Erika Paola Losada Cardoza
 Gerente

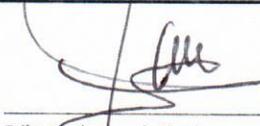
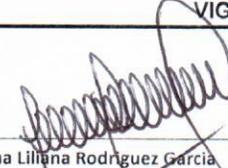
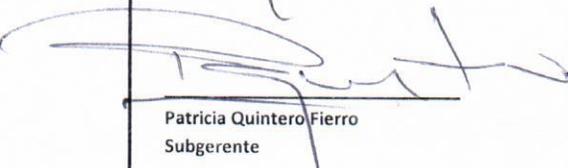
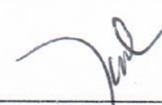

 Martha Liliana Rodriguez Garcia
 Contador Publico T.P. 200361 -T

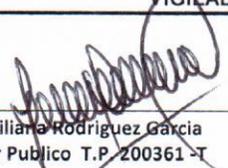
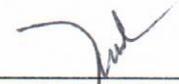

 Patricia Quintero Fierro
 Subgerente


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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
 NEIVA- HUILA

FORMATO			CÓDIGO	GF-S4-F5	
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 			VERSIÓN	1	
			VIGENCIA	17/02/2018	
			PAGINA 1 DE 2		
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Periodos Contables Terminados del 30/6/2018 a 30/6/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final	NOTAS	30/06/2018	30/06/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	18.871.511	17.906.980	964.531	5,39
Urgencias - consulta y procedimientos		4.125.847	4.099.958	25.888	0,63
Urgencias – observación		873.930	826.357	47.573	5,76
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		1.691.105	1.642.165	48.940	2,98
Servicios ambulatorios - salud oral		3.368.679	2.992.649	376.029	12,57
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		1.250.356	1.100.941	149.415	13,57
Hospitalización - estancia general		357.027	599.012	-241.986	-40,40
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		29.420	22.651	6.769	29,88
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		3.250.969	2.846.399	404.570	14,21
Apoyo diagnostico – imagenología		649.797	640.136	9.660	1,51
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		2.412.588	2.602.150	-189.561	-7,28
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		238.282	257.959	-19.677	-7,63
Servicios conexos a la salud - otros servicios		620.864	275.494	345.370	125,36
Otros servicios		2.648	2.196	452	20,59
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		-	(1.089)	1.089	-100,00
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	13.056.165	11.855.799	1.200.367	10,12
Costo urgencias consulta y procedimientos		3.245.688	3.060.259	185.430	6,06
Costo consulta externa		1.852.523	1.824.909	27.614	1,51
Costo servicio ambula salud oral		1.331.315	1.333.217	-1.902	-0,14
Costo serv amb actividades de pyp		1.531.214	1.240.203	291.011	23,46
Costo serv de hospitalización		403.012	392.844	10.169	2,59
Costo quirófano sala de partos		58.468	56.835	1.632	2,87
Apoyo diagnostico laboratorio		1.164.243	991.312	172.932	17,44
Apoyo diagnóstico de imagenología		183.300	271.509	-88.209	-32,49
Apoyo terapéutico farmacia		1.877.137	1.521.610	355.527	23,37
Costo ambulancias		471.233	409.965	61.268	14,94
Costo otros servicios		938.033	753.137	184.896	24,55
Utilidad Bruta		5.815.346	6.051.181	-235.836	-3,90
Gastos de Administracion y Operación	(13)	3.616.503	3.407.168	209.335	6,14
Sueldos y salarios		481.889	435.128	46.761	10,75
Contribuciones imputadas		5.007	33.998	-28.991	-85,27
Contribuciones efectivas		189.716	131.856	57.860	43,88
Aportes sobre la nómina		31.151	31.578	-426	-1,35
Prestaciones sociales		271.875	195.385	76.490	39,15
Gastos de personal diversos		1.876.813	1.873.015	3.797	0,20
Gastos generales		760.053	706.209	53.844	7,62
Impuestos contribuciones y tasas		-	-	0	0,00
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00
Otros Gastos Operacionales	(14)	303.703	2.951.958	-2.648.255	(236,81)
Deterioro de cuentas por cobrar		-	556.569	-556.569	-100,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo		299.364	475.418	-176.054	-37,03
Provisión para litigios		4.339	1.919.971	-1.915.632	-99,77
Utilidad Operacional		1.895.140	(307.944)	2.203.085	-715,42

Ingresos Financieros	(15)	173.687	90.136	83.551	92,69
Gastos Financieros		12.353	0	12.353	0,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15)	467.495	218.809	248.686	113,65
Transferencias y subvenciones		112.578	23.027	89.551	388,89
Ingresos diversos		494.277	534.282	-40.005	-7,49
Otros gastos		139.361	338.501	-199.140	-58,83
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
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		2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
VIGILADO SUPERSALUD					
 Erika Paola Losada 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					

FORMATO			CÓDIGO	GF-S4-F4	
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA			VERSIÓN	1	
Servimos con Excelencia Humana			VIGENCIA	17/02/2018	
			PAGINA 1 DE 2		
		NIT. 813.005.265-7 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados del 30/6/2018 a 30/6/2017 (Cifras en Miles de Pesos)			
Fecha Final	OTA	30/06/2018	30/06/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	18.871.511	17.906.980	964.531	5,39
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	13.056.165	11.855.799	1.200.367	10,12
Utilidad Bruta		5.815.346	6.051.181	-235.836	-3,90
Gastos de Administracion y Operación	(13)	3.616.503	3.407.168	209.335	6,14
Otros Gastos Operacionales	(14)	303.703	2.951.958	-2.648.255	-89,71
Utilidad Operacional		1.895.140	(307.944)	2.203.085	-715,42
Ingresos Financieros	(15)	173.687	90.136	83.551	92,69
Gastos Financieros	(15)	12.353	-	12.353	0,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15)	467.495	218.809	248.686	113,65
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
Gastos por Impuestos a las Ganancias		-	-	0	0,00
Resultado del Periodo		2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0,00	0,00	0,00	0,00
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral del Periodo		2.523.968	1.000	2.522.968	252.296,85
VIGILADO SUPERSALUD					
 Erika Paola Losada Cardoza Gerente		 Martha Liliara Rodriguez Garcia Contador Publico T.P. 200361 -T			
 Patricia Quintero Fierro Subgerente		 Rodrigo Antonio Urrea Beltran Revisor Fiscal T.P. 33814 -T			
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA NEIVA- HUILA					

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

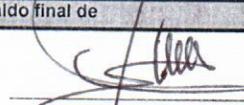
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

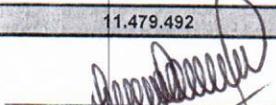
Periodos Contables Terminados del 30/6/2018 a 30/6/2017

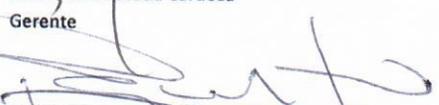
(Cifras en Miles de Pesos)

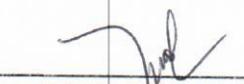


Fecha Final	30/06/2018	30/06/2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	17.546.032	18.320.232
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	173.687	90.136
Recibido por rendimientos del efectivo de uso restringido	3.226	0
Recibido por aportes patronales	293.837	0
Recibido por otros ingresos	26.322	4.414
Reintegros de anticipos	1.808	240
Pagado a proveedores	(5.727.413)	(5.283.225)
Pagado por seguros	(325.257)	(323.034)
Pagados por beneficios a los empleados	(1.762.135)	(1.124.590)
Pagado por aportes a la seguridad social y parafiscales	(610.526)	(451.801)
Pagado por servicios públicos	(454.972)	(447.771)
Pagado por honorarios	(6.472.243)	(6.048.217)
Pagado en litigios y demandas civiles	(1.352)	(250.478)
Pagado por impuesto a la retencion fuente e ica	(252.772)	(205.669)
Pagado por anticipos y avances	(119.263)	(14.386)
Pago por reembolso caja menor	0,00	(3.500)
Pago por gastos bancarios	(14.074)	(2.958)
Pago libranzas contratista y planta	(728.123)	(658.851)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.576.780	3.600.541
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pagos de préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo del periodo	1.576.780	3.600.541
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	9.902.712	3.733.055
Saldo final de	11.479.492	7.333.596


Erika Paola Losada Cardoza
Gerente


Martha Lilia Rodríguez García
Contador Público 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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 30 DE JUNIO 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

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.

ESTRUCTURA ORGANICA



De acuerdo con esta estructura, para los Estados Financieros a 30 de junio de 2018 la entidad reporto cada una de las actividades desarrolladas en los siguientes departamentos:

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

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

Órganos de control

- Personería.
- Contraloría Municipal
- Contraloría Departamental 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 30 de junio 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

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 30 de junio 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 la E.S.E Carmen Emilia Ospina se considera que las cuentas por cobrar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de hasta 180 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción indicando al final del ejercicio y será el deterioro para cada factura.

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

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

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

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

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

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

2.6. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

Las vidas útiles estimadas para los activos serán como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL AÑOS	V/R RESIDUAL
EDIFICACIONES	80	0
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	0
REDES, LINEAS Y CABLES	5	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	8	2%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5	2%

MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8	2%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	5	2%
EQUIPO DE TRANSPORTE ASISTENCIAL	5	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO	8	10%

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

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

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.

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
- 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:

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

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

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

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

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

Se reconocerán provisiones cuando la empresa esté ejecutando contratos onerosos.

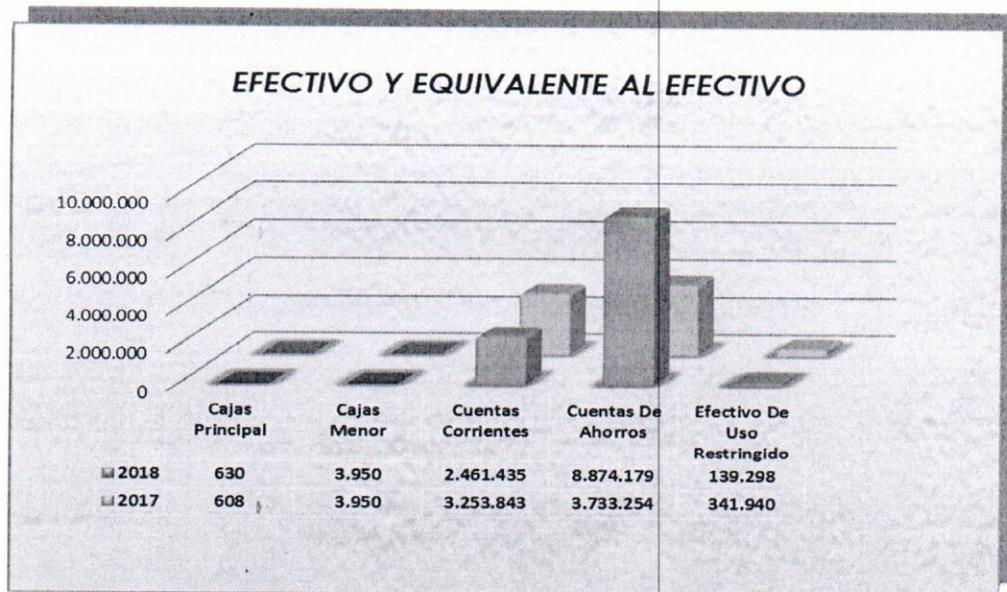
La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es la siguiente:

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Cajas Principal	630	608
Cajas Menor	3.950	3.950
Cuentas Corrientes	2.461.435	3.253.843
Cuentas De Ahorros	8.874.179	3.733.254
Efectivo De Uso Restringido	139.298	341.940
TOTAL	11.479.492	7.333.596



El saldo de la caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de junio de 2018, los cuales no fueron consignados debido al cierre mensual por parte de las entidades financieras.

La caja menor es responsabilidad del Técnico Operativo (Tesorero), y existe una sola caja menor con responsabilidad de la Subdirección Administrativa y Financiera con póliza de manejo N 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.

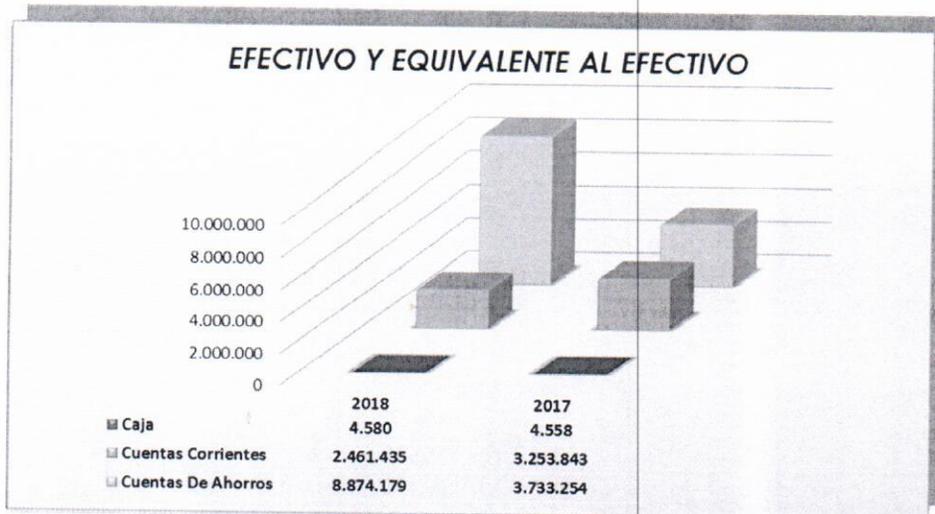
Mediante la **Resolución 410 del 30 de noviembre del 2016** se creó el fondo fijo de las cajas de facturación en las sedes las Granjas, Eduardo Santos, las Palmas, IPC, Siete de Agosto, y Canaima la cuales tienen un monto de \$35.000 C/U; y mediante **la Resolución 53 del 13 de febrero de 2017** el fondo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

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 30 de junio de 2018 asciende a ciento treinta nueve millones doscientos noventa y ocho mil (\$139.298), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recursos de convenios del PIC Municipal por valor de \$ 259 mil pesos, PIC Departamental por \$21.903, convenio ETV por \$51.951, recursos para adquisición ambulancias \$21.722 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 por \$43.463.

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



Los bancos que constituyen el 99.96% del efectivo se encuentra distribuido en 3 cuentas corrientes banco BBVA, Occidente y Bancolombia y 5 cuentas de ahorro Bancolombia, Banco Davivienda, Agrario, Colpatría y BBVA, siendo estas últimas donde se encuentra la proporción más grande de recursos, como se evidencia en las gráficas relacionadas anteriormente.

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 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	203.755	156.382
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.372.867	1.128.259
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.290.456	1.258.393
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	3.377.471	3.083.291
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	493	488
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	2.451	582
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	5.908	7.005
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	49.649	30.064
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	12.509	9.716
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	38.774	40.128
Recursos de acciones de salud pública - (radicada)	0	28.055
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	16.471	33.727
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	153.407	65.900

Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	2.220	2.232
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	10.382	11.581
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	7.897	7.171
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	65.857	54.326
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.055	358
TOTAL	6.611.623	5.917.656

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$13.230.007, de los cuales se encuentran por radicar \$1.539.710, radicada \$5.071.913 y difícil cobro \$6.618.385 y que adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de \$3.622.259, dejando un saldo neto de la cartera por \$9.607.748.

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 30 de junio de 2018 es la siguiente:

REGIMEN	30/06/2018
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.036.157
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	5.396.875
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	64.798
TOTAL SOAT	11.871
TOTAL FOSYGA	100.344
TOTAL ARL	3.424
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	101
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	4.696
TOTAL OTRAS ENTIDADES	120
TOTAL	6.618.385

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

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

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	260.608	187.799	390.616	533.843	1.036.157	2.409.024	203.755	57.302	387.287
Total subsidiado	1.474.896	398.746	787.619	716.211	5.396.875	8.774.346	1.290.456	1.041.841	3.196.067
total soat-ecat	18.185	14.877	29.018	42.551	112.215	216.846	20.406	15.364	25.107
Total pobl. pobre secr. municipales	19.909	12.518	83.350	37.630	64.798	218.204	16.471	11.152	11.677
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	2.203	1.938	3.689	2.552	3.424	13.805	2.220	1.713	689
Empresas de Medicina Prepagada	2.119	0	210	123	101	2.552	493	0	18
Entidades de Regimen Especial	3.906	5.780	16.677	22.132	4.696	53.192	5.856	984	1.371
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	787	0	441	1.032	120	2.380	0	407	43
TOTAL CARTERA	1.782.612	621.658	1.311.620	1.356.074	6.618.385	11.690.350	1.539.658	1.128.763	3.622.259

Nota 5 – Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Inventario De Medicamentos	46.379	32.503
Material Médico Quirúrgico	352.885	266.640
Material Reactivo Y De Laboratorio	69.746	66.796
Material Odontológico	101.555	82.737
Material Imagenología	4.865	6.252
Otros Materiales Y Suministros	232.177	298.386
TOTAL	807.607	753.314

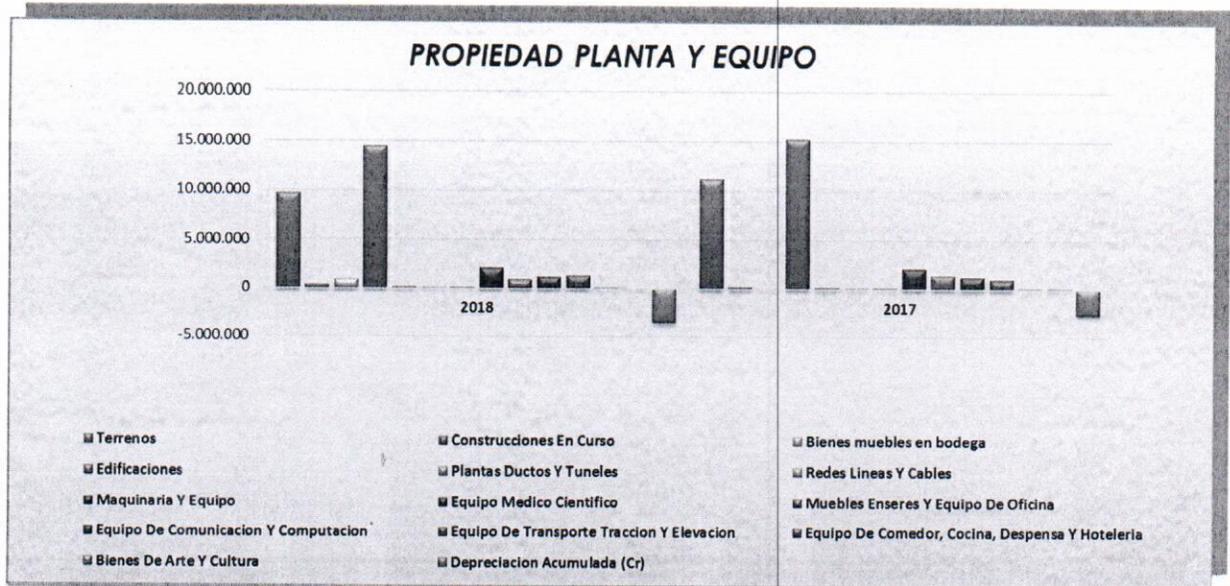


El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017	Variación
Terrenos	9.689.866	11.128.753	-13%
Construcciones En Curso	310.462	216.116	44%
Bienes muebles en bodega	833.289	0	0%
Edificaciones	14.482.536	15.240.809	-5%
Plantas Ductos Y Tuneles	154.170	159.920	-4%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	12.010	-45%
Equipo Médico Científico	2.113.788	2.126.435	-1%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	869.983	1.388.523	-37%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.150.671	1.231.717	-7%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.272.974	995.797	28%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	43.916	29.689	48%
Bienes De Arte Y Cultura	0	2.006	-100%
Depreciación Acumulada (Cr)	-3.552.871	-2.683.401	32%
TOTAL	27.378.188	29.851.176	-8,3%



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.

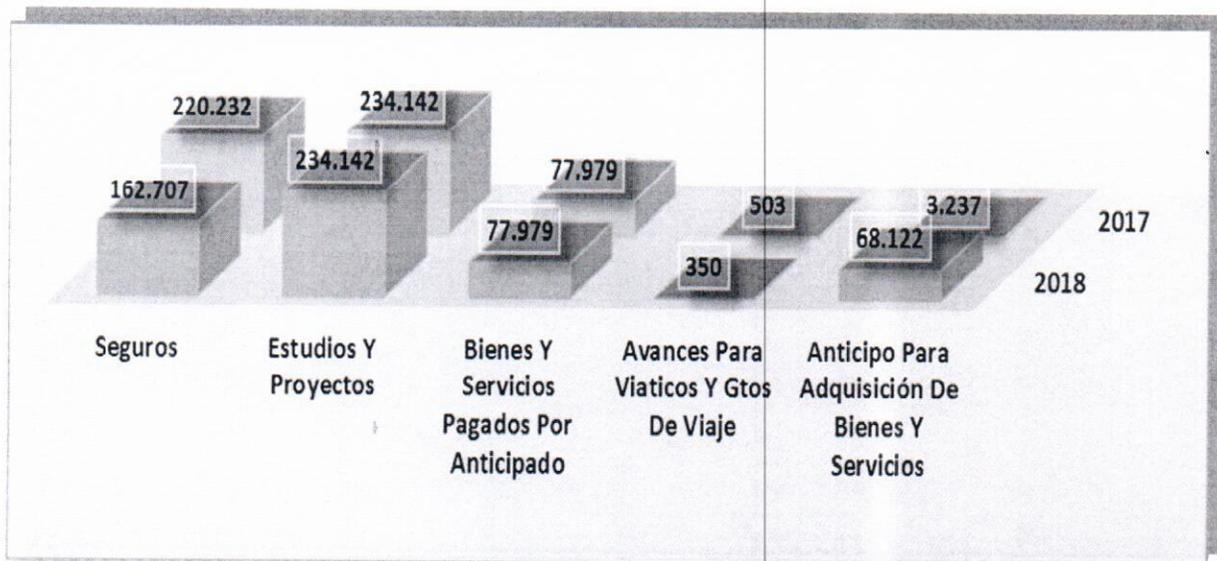
Nota 7 – Otros activos.

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 30 de junio de 2018 un saldo de \$ 543.300, equivalente al 1.09% 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 30 de junio del 2017 refleja un aumento de \$ 7.207, equivalente al 1.34%, originado especialmente en el rubro de anticipos entregados.

En cuanto a los avances para viáticos y gastos de viaje a la fecha solo quedo pendiente por legalizar un viatico por valor \$350 mil entregado los últimos días de junio del 2018.



A corte de 30 de junio de 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$ 68.122, de los cuales corresponde a dos anticipos:

- ✓ El primer anticipo corresponde al 30% del contrato N° 702 de 2018 cuyo objeto es la construcción de estructura metálicas y obras arquitectónicas para la habilitación de edificaciones urbanas en las sedes de santa Isabel, Canaima, ipc y siete de agosto del proveedor CONSTRUYE C.B S.A.S por valor de \$43.926 quedando pendiente por cruzar \$15.622.
- ✓ El segundo anticipo corresponde al 30% del valor del contrato N° 462 de 2018 para 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 del proveedor INDIGO TECHNOLOGIES S.A.S por valor de \$52.500.

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Seguros	162.707	220.232
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	77.979	77.979
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	350	503
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	68.122	3.237
TOTAL	543.300	536.093

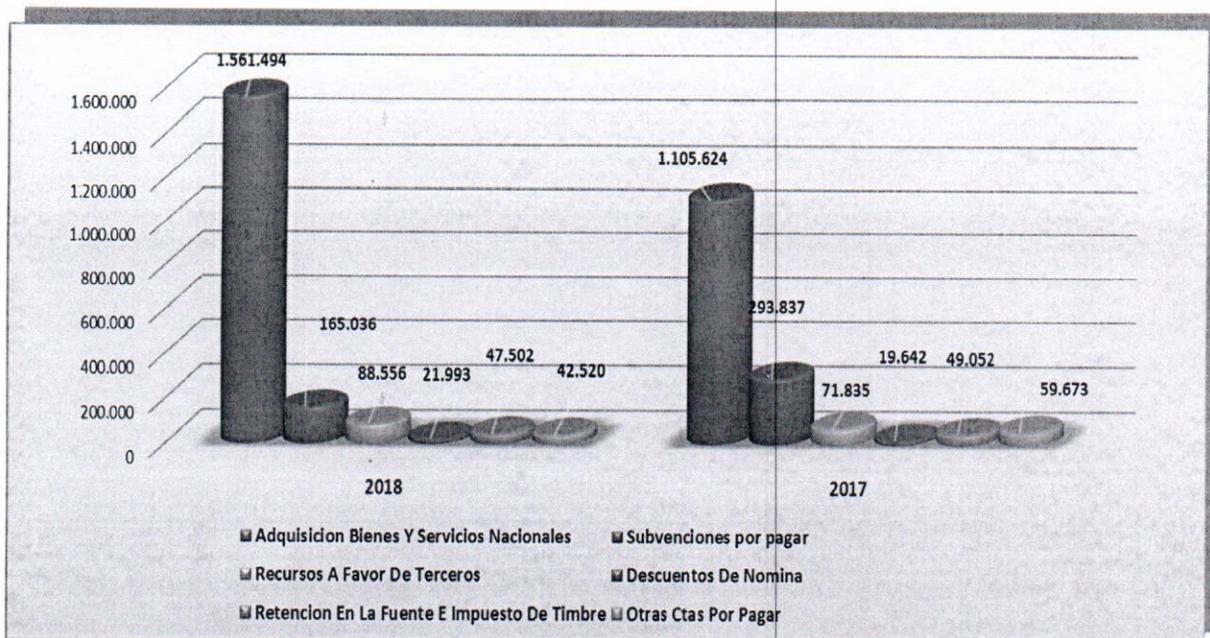
Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2018 y 30 de junio del año 2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30 de junio de 2018	30 de junio de 2017
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.561.494	1.105.624
Ctas Por Pagar Bienes	996.995	580.050
Ctas Por Pagar Servicios	442.662	379.248
Cuentas Provisionadas	103.889	128.308
Mercancía En Remisión	17.949	18.017
Subvenciones por pagar	165.036	293.837
subvención por recursos transferidos a las empresas publicas	165.036	293.837
Recursos A Favor De Terceros	88.556	71.835
Libranzas Contratistas	64.526	56.790
Otros Recaudos a Favor De Terceros	24.030	15.045
Descuentos De Nomina	21.993	19.642
Aportes A Fondos De Pensiones	10.169	8.767
Aportes Seguridad Social Salud	9.202	7.910
Cxp Sindicatos	0	250
Cxp Cooperativas	0	1.060
Cxp Libranzas	869	0
Embargos Judiciales	1.114	493
Cuenta De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (Afc)	0	1.000
Otros Descuentos De Nomina	640	163
Retencion En La Fuente E Impuesto De Timbre	47.502	49.052
Honorarios	637	3.165
Servicios	4.734	3.403
Retefuente Arrendamiento	493	0
Compras	13.864	15.863
Rf A Empleados Art 384 Et	12.065	12.778
Contratos De Obra	3.006	0
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	12.702	13.843

Otras Ctas Por Pagar	42.520	59.673
Obligaciones Pagadas Por Terceros	0	46
Embargos Judiciales	13.423	4.025
Aportes SENA Y ICBF	23.525	49.333
Servicios Públicos Por Pagar	71	768
Otras Ctas Por Pagar	5.501	5.501
TOTAL	1.927.102	1.599.663



b) Proveedores con plazos vencidos

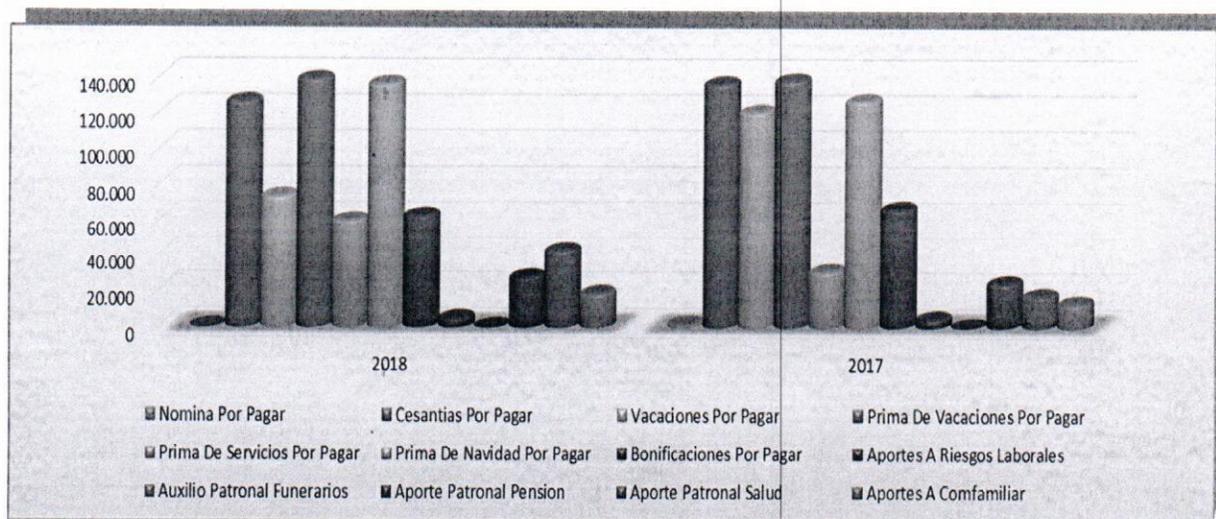
Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 30 de junio de 2018 y 30 de junio 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 30 de junio de 2018 y 30 de junio del año 2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Nomina Por Pagar	0	1.848
Cesantías Por Pagar	126.551	136.382
Vacaciones Por Pagar	74.024	120.402
Prima De Vacaciones Por Pagar	139.180	138.142
Prima De Servicios Por Pagar	60.407	30.895
Prima De Navidad Por Pagar	136.422	126.844
Bonificaciones Por Pagar	63.171	66.767
Aportes A Riesgos Laborales	5.393	5.085
Aporte Patronal Pensión	27.766	24.581
Aporte Patronal Salud	42.549	17.740
Aportes A Comfamiliar	18.817	13.590
TOTAL	694.280	682.275



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

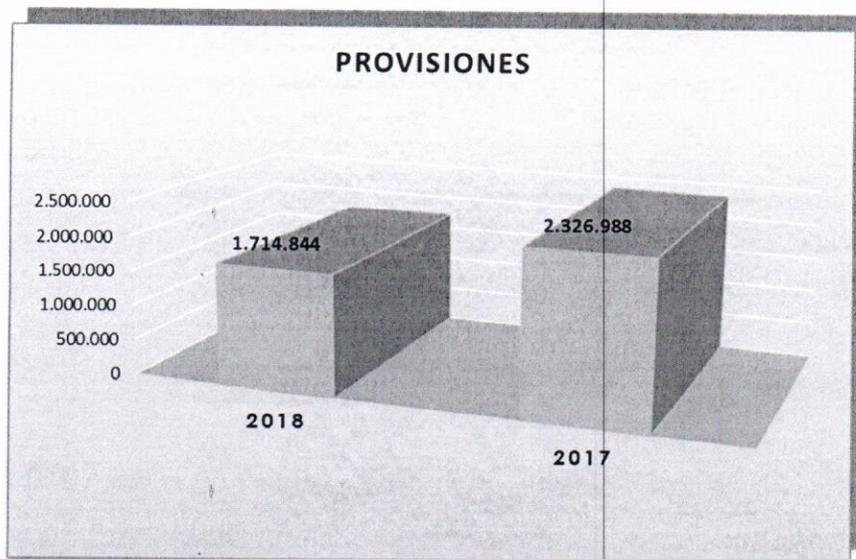
La provisión reconocida al 30 de junio de 2018 y 30 de junio del año 2017 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2018 y 30 de junio 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.

A 30 de junio del 2018 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

Demandante	Valor provisionado
CARLOS EDUARDO GUTIERREZ BAUTISTA	122.457
FERNANDO SANCHEZ	27.695
JOAQUIN EMILIO DE JESUS ROCHA MESA	249.672
YAMID ARANGO	511.537
MARILU RAMIREZ	6.888
CLARA ISABEL ROA ARIAS	95.090
NELCY ORTIZ BETANCOURT	205.048
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	37.975
YOLANDA NINCO MARROQUIN	245.604
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MOCALEANO PERDOMO NEIVA	43.013
MARTHA LUCIA LOZANO	169.865

Cifras en Millones de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Litigios y Demandas Admirativas	1.714.844	2.326.988
TOTAL	1.714.844	2.326.988



Nota 11 – Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2018 y 30 de junio del año 2017 se muestra a continuación:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Capital Fiscal	767.216	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	22.269.107	20.743.282
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	19.924.714	21.732.481
Resultados del ejercicio	2.523.968	1.000
TOTAL	45.485.006	43.243.979

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

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

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

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

El valor de las obligaciones condonadas.

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 \$19.924.714.

Los **resultados del ejercicio** con corte a 30 de junio de 2018 contemplan un resultado integral de por valor de Dos Mil quinientos veintitrés millones novecientos sesenta y ocho mil pesos **\$2.523.968**.

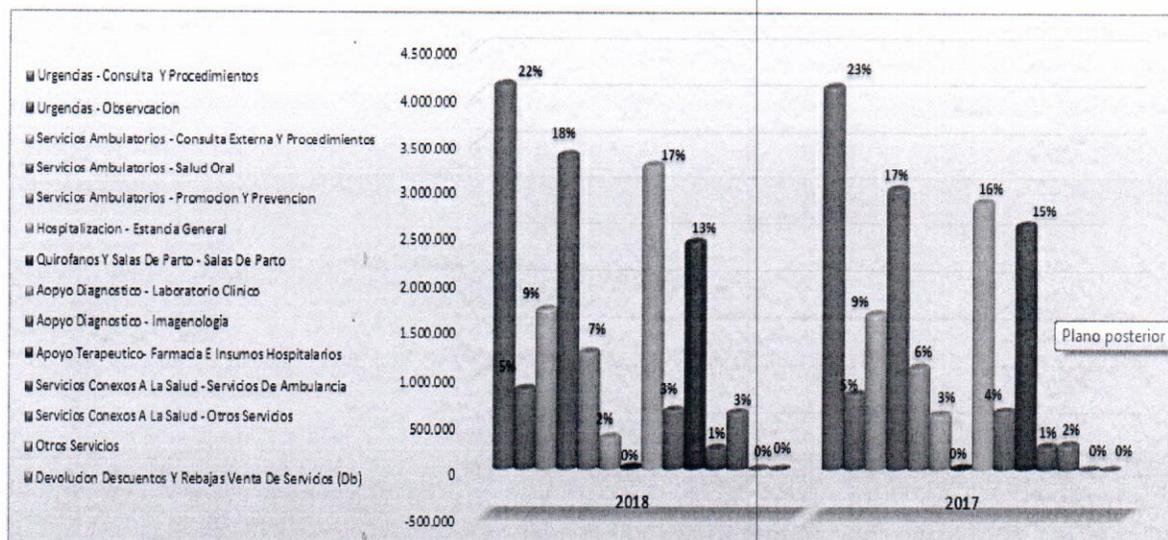
Esto al esfuerzo que ha realizado la administración de la entidad en la consecución de nuevas negociaciones para la prestación del servicio de salud, la gestión en la recuperación de cartera, a la revisión y actualización del costo de las actividades que realiza la entidad buscando un posicionamiento 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 30 de junio de 2018 y 30 de junio del año 2017 es la siguiente:

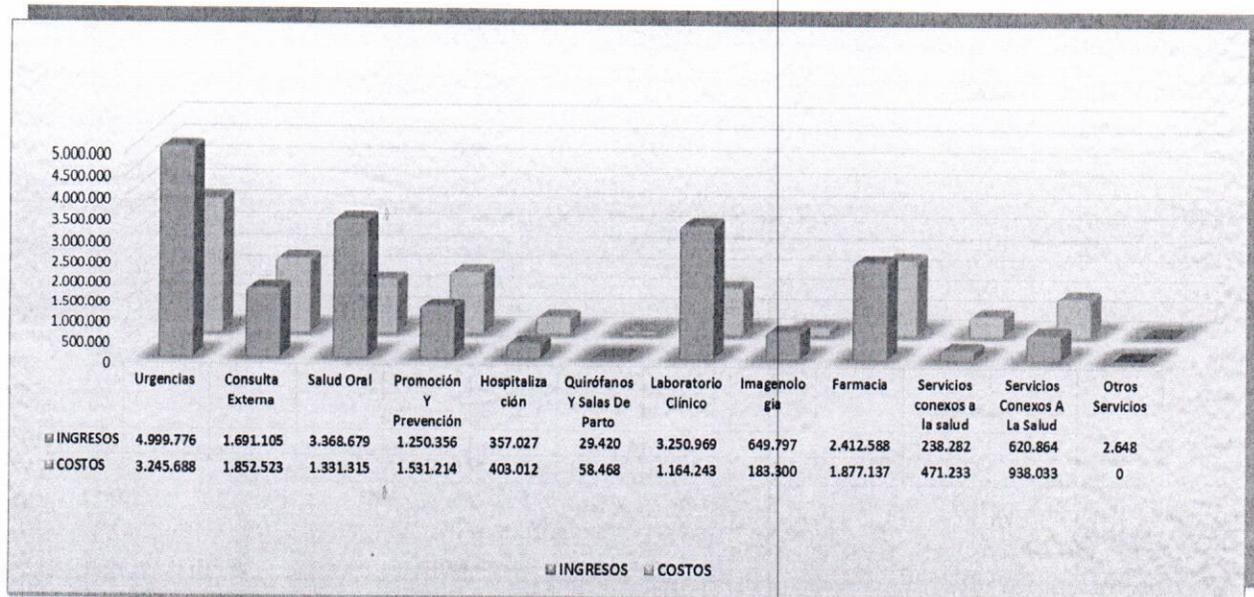
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	4.125.847	4.099.958
Urgencias - Observación	873.930	826.357
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	1.691.105	1.642.165
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	3.368.679	2.992.649
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	1.250.356	1.100.941
Hospitalización - Estancia General	357.027	599.012
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	29.420	22.651
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	3.250.969	2.846.399
Apoyo Diagnostico - Imagenología	649.797	640.136
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	2.412.588	2.602.150
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	238.282	257.959
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	620.864	275.494
Otros Servicios	2.648	2.196

Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	-1.089
TOTAL	18.871.511	17.906.980



Ingresos vrs costos por prestación de servicios

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2013	30/06/2018
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	4.999.776	3.245.688
Consulta Externa	1.691.105	1.852.523
Salud Oral	3.368.679	1.331.315
Promoción Y Prevención	1.250.356	1.531.214
Hospitalización	357.027	403.012
Quirófanos Y Salas De Parto	29.420	58.468
Laboratorio Clínico	3.250.969	1.164.243
Imagenología	649.797	183.300
Farmacia	2.412.588	1.877.137
Servicios conexos a la salud	238.282	471.233
Servicios Conexos A La Salud	620.864	938.033
Otros Servicios	2.648	0
TOTAL	18.871.511	13.056.165



Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de \$964.531 equivalentes a un 5.39%, principalmente por las siguientes variaciones:

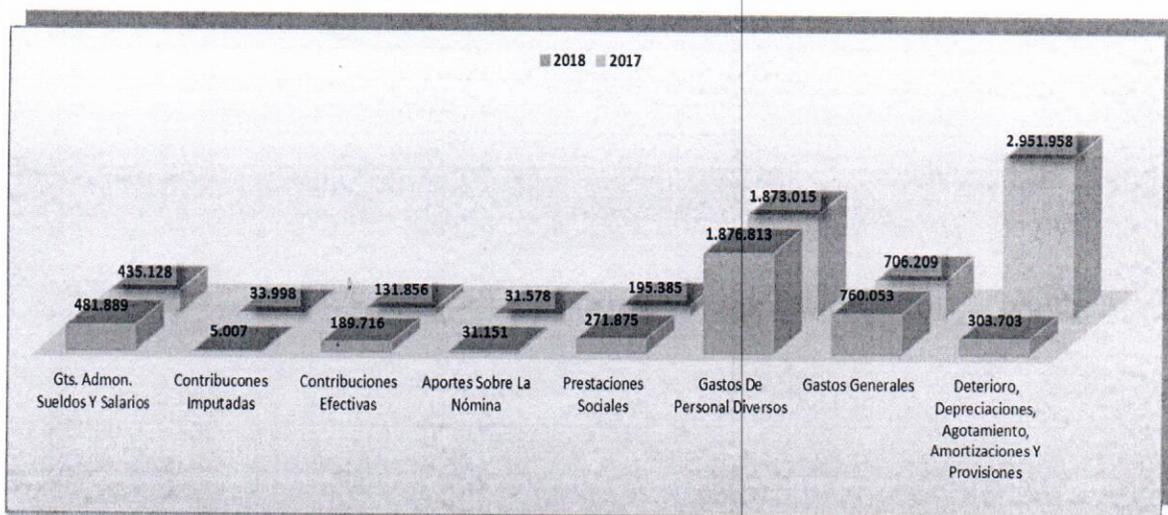
- ✓ Los servicios de salud oral, presenta un aumento de \$376.029 correspondientes al 12.57% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de \$149.415 correspondiente al 13.57%.
- ✓ Servicios de Laboratorio clínico, presenta un aumento de \$404.570, correspondientes al 14.21%
- ✓ U.F. Servicios conexos a la salud - otros servicios, presenta un aumento de \$345.370 millones correspondiente al 125.36%.

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 30 de junio de 2017 y 30 de junio del año 2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	481.889	435.128
Contribuciones Imputadas	5.007	33.998
Contribuciones Efectivas	189.716	131.856

Aportes Sobre La Nómina	31.151	31.578
Prestaciones Sociales	271.875	195.385
Gastos De Personal Diversos	1.876.813	1.873.015
Gastos Generales	760.053	706.209
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	303.703	2.951.958
TOTAL	3.920.205	6.359.126



Los gastos administrativos presentan una disminución de \$2.438.920, primordialmente por:

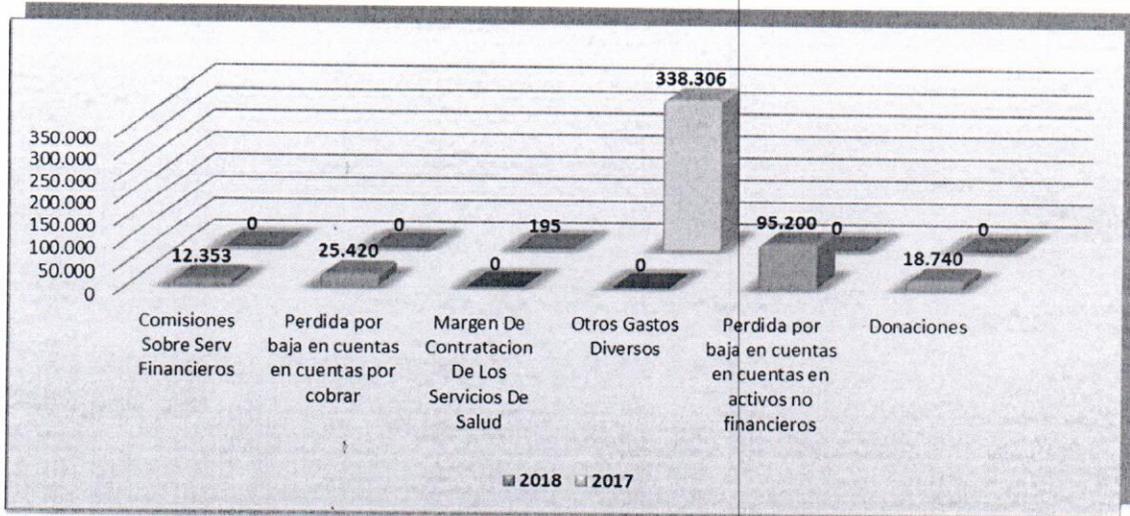
- ✓ Los gastos generales aumentaron en \$209.335, generado por el pago de la retroactividad del personal de planta.
- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales disminuyeron en \$ 2.648.255, generado porque en la vigencia anterior se realizaron los respectivos registros de la 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 30/06/2018 y 30/06/2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Comisiones Sobre Serv Financieros	12.353	0
Perdida por baja en cuentas por cobrar	25.420	0

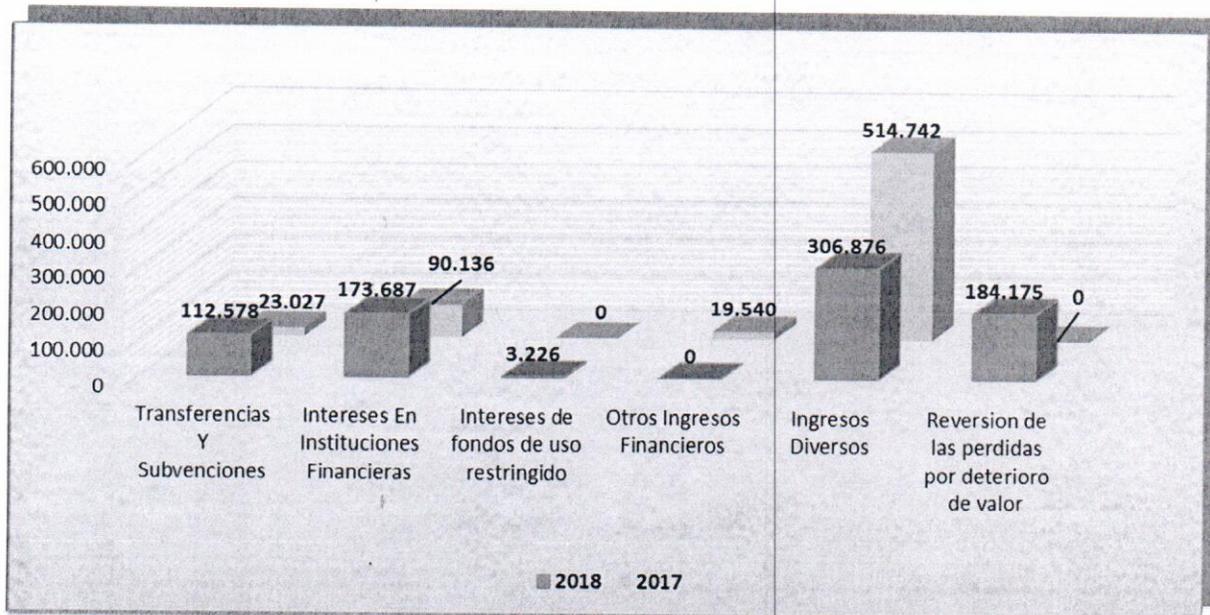
Margen De Contratación De Los Servicios De Salud	0	195
Otros Gastos Diversos	0	338.306
Perdida por baja en cuentas en activos no financieros	95.200	0
Donaciones	18.740	0
TOTAL	151.714	338.501



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 30/06/2018 y 30/06/2017 es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Transferencias Y Subvenciones	112.578	23.027
Intereses En Instituciones Financieras	173.687	90.136
Intereses de fondos de uso restringido	3.226	0
Otros Ingresos Financieros	0	19.540
Ingresos Diversos	306.876	514.742
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	184.175	0
TOTAL	780.542	647.445



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.

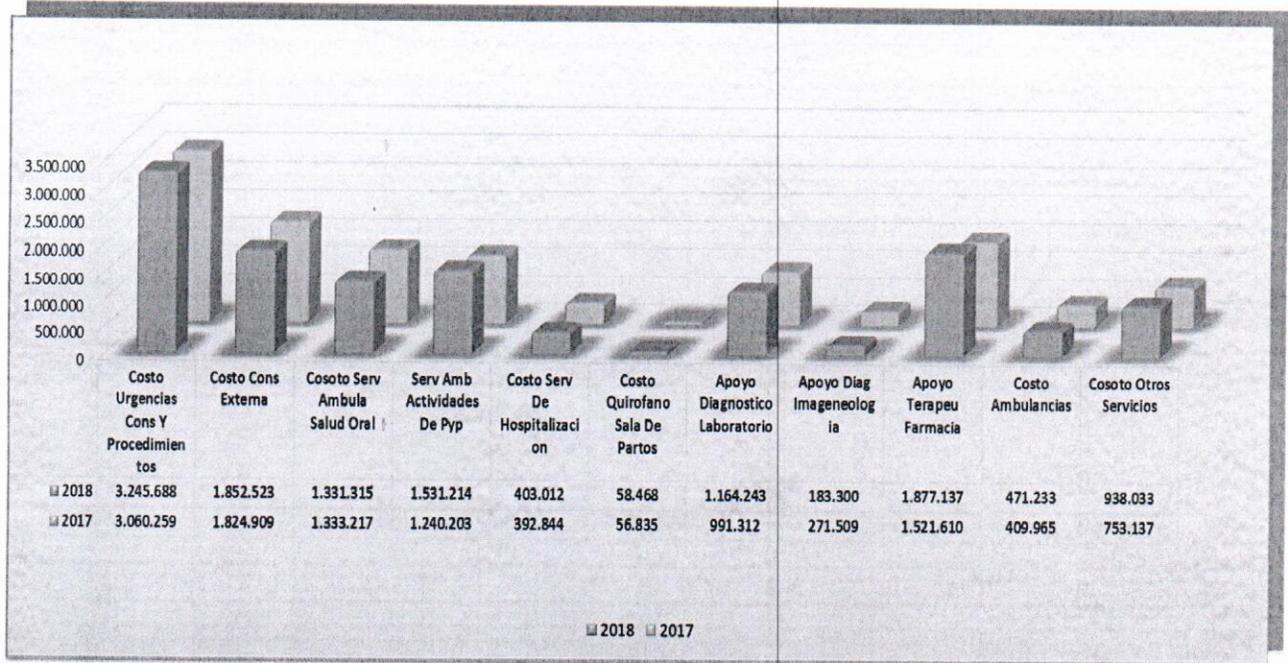
Nota 16 – Costos por servicio de salud

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 30 de junio de 2018 y 30 de junio del año 2017 es la siguiente tabla:

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2018	30/06/2017
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	3.245.688	3.060.259
Costo Cons Externa	1.852.523	1.824.909
Costo Serv Ambula Salud Oral	1.331.315	1.333.217
Serv Amb Actividades De Pyp	1.531.214	1.240.203
Costo Serv De Hospitalización	403.012	392.844
Costo Quirófano Sala De Partos	58.468	56.835
Apoyo Diagnostico Laboratorio	1.164.243	991.312
Apoyo Diag Imagenologia	183.300	271.509
Apoyo Terapéutico Farmacia	1.877.137	1.521.610

Costo Ambulancias	471.233	409.965
Costo Otros Servicios	938.033	753.137
TOTAL	13.056.165	11.855.799



Los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un incremento de Mil doscientos millones trescientos sesenta y siete mil pesos (\$1.200.367), que representa un incremento del 10.12%, siendo las siguientes Unidades Funcionales las que presentaron mayor variación:

La unidad funcional de servicios de actividades de promoción y prevención incremento en \$291.011 correspondiente al 23.46%, unidad funcional Apoyo Diagnostico Laboratorio incremento en \$172.932 correspondiente al 17.44%, la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico de farmacia aumento en \$ 355.527 con el 23.37% y Servicios Conexos a la Salud aumentó \$ 184.896 s con 24.55%.

Cuentas de orden deudoras

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 2.635.913, 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 \$1.128.763.

Cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ 6.492.082 en la que se encuentran el valor para posibles litigios y demandas administrativas que cursan en contra de la entidad de acuerdo al reporte realizado por la Oficina Jurídica, quienes además son los encargados de clasificar las demandas con el porcentaje Esperado de Condena.

Análisis Financieros

Indicadores Financieros Balance

INDICADORES	2018	2017
LIQUIDEZ		
Activo corriente/Pasivo corriente	4,48	2,76
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	11,48	9,20
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	8,71	10,88

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de junio 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 \$4.48, 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 un aumento mejorando la consistencia financiera, esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$11.48, 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 8.71%.

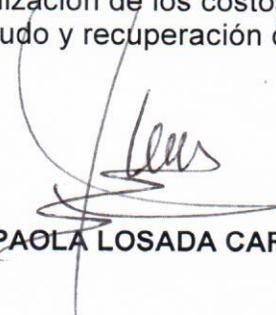
Indicadores Financieros de estado de resultados

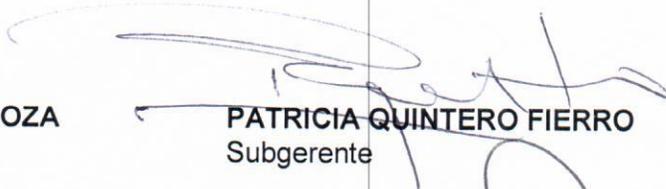
INDICADORES	2018	2017
RENTABILIDAD BRUTA	30,82	33,79
RENTABILIDAD OPERACIONAL	10,04	-1,72
RENTABILIDAD NETA	13,37	0,01

Rentabilidad:

Estos indicadores nos muestran que durante el 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, 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 \$ 2.523.968; 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 Público
 T.P. 200361 - T