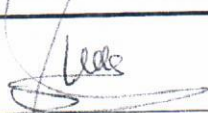
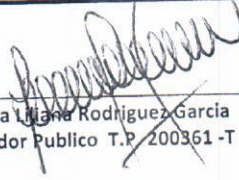
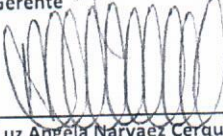
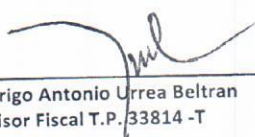


FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F4
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 				VERSION	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados del 30/9/2018 a 30/9/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
NEIVA					
Fecha Final	NOTAS	30/09/2018	30/09/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	28.680.894	27.484.977	1.195.917	4,35
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	19.846.125	18.637.622	1.208.503	6,48
Utilidad Bruta		8.834.769	8.847.355	-12.586	-0,14
Gastos de Administracion y Operación	(13)	5.563.261	5.204.999	358.262	6,88
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.007.287	7.096.482	-6.089.196	-85,81
Utilidad Operacional		2.264.221	(3.454.126)	5.718.347	-165,55
Ingresos Financieros	(15)	281.368	159.656	121.711	76,23
Gastos Financieros	(15)	6.033	-	6.033	0,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15)	357.492	1.039.548	-682.056	-65,61
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	-228,48
Gastos por Impuestos a las Ganancias		-	-	0	0,00
Resultado del Periodo		2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	-228,48
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		2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	-228,48
VIGILADO SUPERSALUD					
 Erika Paola Losada Cardoza Gerente  Martha Liliana Rodriguez Garcia Contador Publico T.P. 200361 -T  Luz Angela Narvaez Cerquera 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 30/9/2018 a 30/9/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final	NOTAS	30/09/2018	30/09/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	28.680.894	27.484.977	1.195.917	4,35
Urgencias - consulta y procedimientos		6.119.496	6.060.090	59.405	0,98
Urgencias - observación		1.290.562	1.253.550	37.012	2,95
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		2.569.045	2.522.461	46.585	1,85
Servicios ambulatorios - salud oral		5.166.675	4.688.682	477.993	10,19
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		1.933.829	1.710.986	222.843	13,02
Hospitalización - estancia general		526.639	777.996	-251.357	-32,31
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		44.002	34.989	9.013	25,76
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		4.978.844	4.308.874	669.970	15,55
Apoyo diagnostico - imagenología		972.014	899.180	72.834	8,10
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		3.588.343	3.893.861	-305.519	-7,85
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		354.504	380.307	-25.803	-6,78
Servicios conexos a la salud - otros servicios		1.133.221	805.030	328.191	40,77
Otros servicios		3.721	150.060	-146.339	-97,52
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		-	(1.089)	1.089	-100,00
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	19.846.125	18.637.622	1.208.503	6,48
Costo urgencias consulta y procedimientos		5.018.230	5.007.371	10.859	0,22
Costo consulta externa		2.833.595	2.426.623	406.972	16,77
Costo servicio ambula salud oral		2.016.616	2.044.027	-27.412	-1,34
Costo serv amb actividades de pyp		2.272.515	1.999.910	272.605	13,63
Costo serv de hospitalización		626.966	575.956	51.010	8,86
Costo quirófano sala de partos		92.452	90.299	2.154	2,38
Apoyo diagnostico laboratorio		1.731.777	1.584.776	147.001	9,28
Apoyo diagnóstico de imagenología		279.272	350.333	-71.061	-20,28
Apoyo terapéutico farmacia		2.753.940	2.680.099	73.841	2,76
Costo ambulancias		729.593	604.439	125.154	20,71
Costo otros servicios		1.491.170	1.273.789	217.380	17,07
Utilidad Bruta		8.834.769	8.847.355	-12.586	-0,14
Gastos de Administracion y Operación	(13)	5.563.261	5.204.999	358.262	6,88
Sueldos y salarios		730.604	700.191	30.414	4,34
Contribuciones imputadas		6.085	34.215	-28.130	-82,22
Contribuciones efectivas		259.218	206.302	52.916	25,65
Aportes sobre la nómina		44.555	47.234	-2.679	-5,67
Prestaciones sociales		366.467	283.123	83.344	29,44
Gastos de personal diversos		2.860.997	2.747.960	113.037	4,11
Gastos generales		1.295.335	1.185.975	109.360	9,22
Impuestos contribuciones y tasas		-	-	0	0,00
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.007.287	7.096.482	-6.089.196	(85,81)
Deterioro de cuentas por cobrar		124.502	2.426.013	-2.301.511	-94,87
Depreciación de propiedades, planta y equipo		465.830	655.580	-189.749	-28,94
Provisión para litigios		416.954	4.014.890	-3.597.935	-89,61
Utilidad Operacional		2.264.221	(3.454.126)	5.718.347	-165,55

Ingresos Financieros	(15)	281.368	159.656	121.711	76,23
Gastos Financieros		6.033	0	6.033	0,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15)	357.492	1.039.548	-682.056	-65,61
Transferencias y subvenciones		143.440	84.484	58.957	69,78
Ingresos diversos		628.333	1.415.084	-786.751	-55,60
Otros gastos		414.281	460.019	-45.738	-9,94
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	-228,48
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	(228,48)

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

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

Resultado Integral del Periodo		2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	-228,48
---------------------------------------	--	------------------	--------------------	------------------	----------------

VIGILADO SUPERSALUD

Erika Paola Losada Cardoza
Gerente

Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente

Martha Liliana Rodriguez Garcia
Contador Publico T.P. 280361 -T

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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

FORMATO

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



NIT. 813.005.265-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados del 30/9/2018 a 30/9/2017
(Cifras en Miles de Pesos)

CÓDIGO GF-S4-F6

VERSIÓN 1

VIGENCIA 17/02/2018

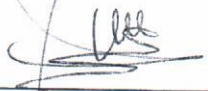
PAGINA 1 DE 2

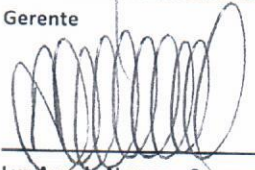


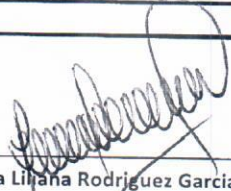
				VARIACION	%
Fecha Final	NOTAS	30/09/2018	30/09/2017	2018 - 2017	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.544.641	9.599.588	1.945.053	20,26
Cuentas por cobrar	(4)	7.551.021	6.548.685	1.002.336	15,31
Inventarios	(5)	1.123.776	741.325	382.451	51,59
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	698.253	428.207	270.047	63,06
Total activos corrientes		20.917.691	17.317.805	3.599.886	20,79
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.162.590	1.849.062	1.313.528	71,04
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.404.343	29.517.786	(2.113.443)	-7,16
Otros activos no corrientes		(0)	(0)	-	0,00
Total activos no corrientes		30.566.932	31.366.848	(799.915)	-2,55
TOTAL ACTIVO		51.484.624	48.684.653	2.799.971	5,75
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	2.611.047	1.897.452	713.596	37,61
Beneficios a los empleados	(9)	882.122	881.415	706	0,08
Provisiones	(10)	2.127.459	4.288.788	(2.161.329)	-50,39
Otros Pasivos		5.461	5.461	0	0,00
Total pasivos corrientes		5.626.089	7.073.115	(1.447.027)	-20,46
Total Pasivo		5.626.089	7.073.115	(1.447.027)	-20,46
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	767.216	767.216	-	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.557	21.366.762	902.795	4,23
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo		19.924.714	21.732.481	(1.807.767)	-8,32
Resultados del ejercicio	(11)	2.897.048	(2.254.922)	5.151.969	-228,48
TOTAL PATRIMONIO		45.858.535	41.611.537	4.246.997	10,21
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO					
		51.484.624	48.684.653	2.799.971	5,75
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DEUDORAS DE CONTROL		0	0	0	0,00
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE S		188.619	328.329	(139.710)	-42,55
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		188.619	328.329	(139.710)	-42,55
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (I		(188.619)	(328.329)	(139.710)	-42,55
		(188.619)	(328.329)	(139.710)	-42,55

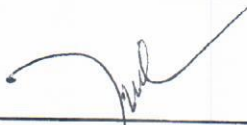
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.474.481	0	(6.474.481)	0,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	6.474.481	0	(6.474.481)	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(6.474.481)	0	(6.474.481)	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTE	(6.474.481)	0	(6.474.481)	0,00

VIGILADO SUPERSALUD


Erika Paola Losada Cardoza
Gerente


Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente


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


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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

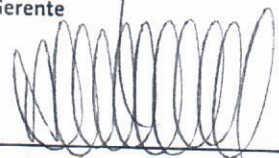
FORMATO					CÓDIGO	GF-S4-F7
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 					VERSIÓN	1
					VIGENCIA	17/02/2018
					PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL Periodos Contables Terminados del 30/9/2018 a 30/9/2017 (Cifras en Miles de Pesos)						
					VARIACION 2018	%
					- 2017	
Fecha Final	NOTAS	30/09/2018	30/09/2017			
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.544.641	9.599.588	1.945.053	20,26	
Caja		6.736	4.421	2.315	52,37	
Deposito en instituciones financieras		11.161.274	9.145.642	2.015.632	22,04	
Efectivo de uso restringido		376.631	449.525	(72.894)	-16,22	
Cuentas por cobrar	(4)	7.551.021	6.548.685	1.002.336	15,31	
Prestacion del servicio de salud		7.541.304	6.543.795	997.509	15,24	
Otras cuentas por cobrar		9.717	4.890	4.827	98,71	
Inventarios	(5)	1.123.776	741.325	382.451	51,59	
Materiales y suministros		1.123.776	741.325	382.451	51,59	
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	698.253	428.207	270.047	63,06	
Bienes y servicios pag. por anticipado		400.196	369.436	30.759	8,33	
Avances y anticipos entregados		298.058	58.770	239.288	407,16	
Total activos corrientes		20.917.691	17.317.805	3.599.886	20,79	
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por cobrar	(4)	3.162.590	1.849.062	1.313.528	71,04	
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	(4)	6.909.351	5.695.757	1.213.593	21,31	
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(3.746.761)	(3.846.695)	99.934	-2,60	
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.404.343	29.517.786	(2.113.443)	-7,16	
terrenos		9.689.866	11.128.753	(1.438.887)	-12,93	
construcciones en curso		370.204	297.408	72.795	24,48	
Bienes muebles en bodega		931.284	(25.778)	957.062	-3.712,69	
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	20.800	(14.194)	-68,24	
equipo médico científico		2.128.499	2.145.590	(17.090)	-0,80	
muebles enseres y equipo de oficina		928.347	1.389.732	(461.385)	-33,20	
equipo de comunicación y computación		1.322.851	1.233.472	89.378	7,25	
equipo de transporte tracción y elevación		1.212.974	995.797	217.177	21,81	
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		43.316	30.690	12.626	41,14	
bienes de arte y cultura		-	2.006	(2.006)	-100,00	
depreciación acumulada (cr)		(3.869.109)	(3.104.213)	(764.897)	24,64	
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00	

Otros activos no corrientes				
activos intangibles	(0)	(0)	-	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)	785.417	785.417	-	0,00
	(785.417)	(785.417)	-	0,00
Total activos no corrientes	30.566.932	31.366.848	(799.915)	-2,55
TOTAL ACTIVO	51.484.624	48.684.653	2.799.971	5,75
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar	(8)	2.611.047	1.897.452	713.596
adquisición bienes y servicios nacionales		2.268.660	1.358.205	910.454
Subvenciones por pagar		106.268	261.337	(155.068)
recursos a favor de terceros		144.137	77.052	67.084
descuentos de nomina		21.520	86.645	(65.124)
retención en la fuente e impuesto de timbre		44.780	38.963	5.817
otras ctas por pagar		25.682	75.249	(49.567)
Beneficios a los empleados	(9)	882.122	881.415	706
Beneficio a empleados a corto plazo		882.122	881.415	706
Provisiones	(10)	2.127.459	4.288.788	(2.161.329)
litigios y demandas		2.127.459	4.288.788	(2.161.329)
Otros Pasivos		5.461	5.461	0
avances y anticipos recibidos		5.379	5.379	0
recursos recibidos en administración		82	82	-
depósitos recibidos en garantía		-	-	-
Total pasivos corrientes		5.626.089	7.073.115	(1.447.027)
Total Pasivo		5.626.089	7.073.115	(1.447.027)
PATRIMONIO				
Capital fiscal	(11)	767.216	767.216	-
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.557	21.366.762	902.795
Impactos por la transición al nuevo marco de regulaci	(11)	19.924.714	21.732.481	(1.807.767)
Resultados del ejercicio	(11)	2.897.048	(2.254.922)	5.151.969
TOTAL PATRIMONIO		45.858.535	41.611.537	4.246.997
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		51.484.624	48.684.653	2.799.971
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL		188.619	328.329	(139.710)
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE S		188.619	328.329	(139.710)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(188.619)	(328.329)	(139.710)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C		(188.619)	(328.329)	(139.710)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		6.474.481	0	(6.474.481)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS		6.474.481	0	(6.474.481)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(6.474.481)	0	(6.474.481)
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (		(6.474.481)	0	(6.474.481)

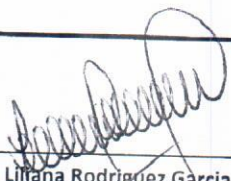
VIGILADO SUPERSALUD



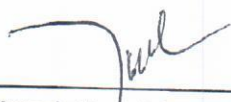
Erika Paola Losada Cardoza
Gerente



Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente



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



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 SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2018 la entidad reportó cada una de las actividades desarrolladas en los siguientes departamentos:

GESTIÓN GERENCIAL Y ESTRATÉGICA	
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 EPIDEMIOLOGICA	
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-auxillair 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	
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 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 septiembre 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 septiembre 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.

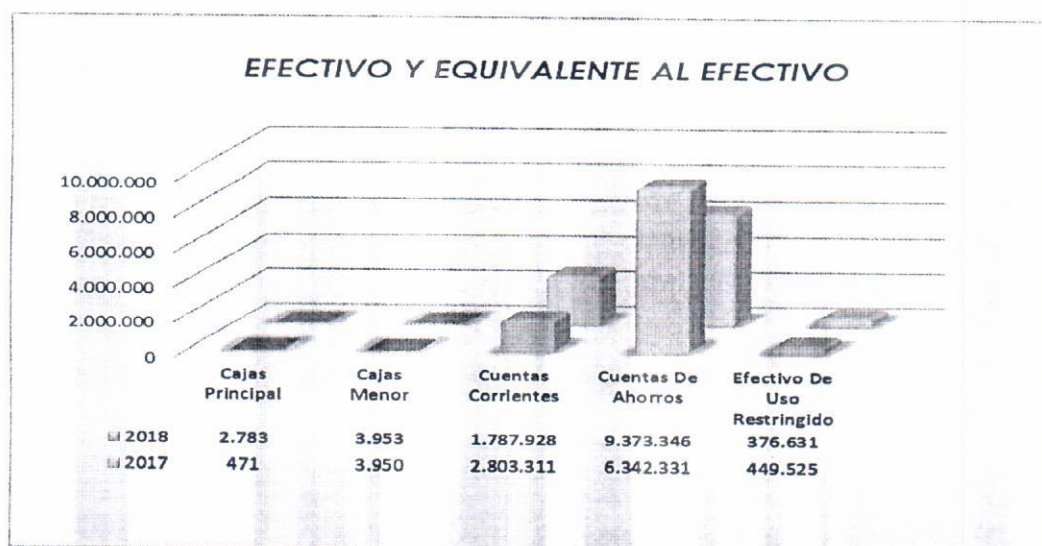
La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Cajas Principal	2.783	471
Cajas Menor	3.953	3.950
Cuentas Corrientes	1.787.928	2.803.311
Cuentas De Ahorros	9.373.346	6.342.331
Efectivo De Uso Restringido	376.631	449.525
TOTAL	11.544.641	9.599.588



El saldo de la caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de septiembre 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.

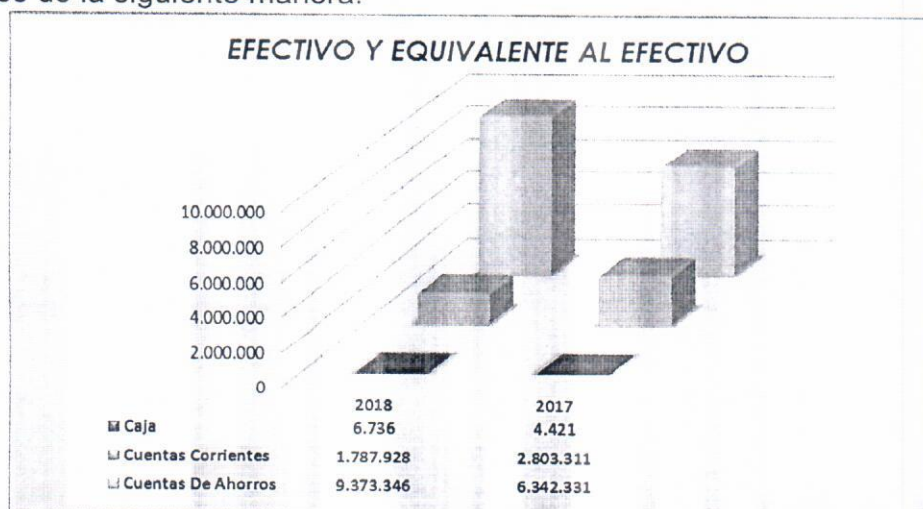
Mediante la **Resolución 410 del 30 de noviembre del 2016** se creó el fondo fijo de las cajas de facturación en las sedes las Granjas, Eduardo Santos, las Palmas, IPC, Siete de Agosto, y Canaima la cuales tienen un monto de \$35.000 C/U; y mediante la **Resolución 53 del 13 de febrero de 2017** el fondo 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 septiembre de 2018 asciende a trecientos setenta y seis millones seiscientos treinta y un mil (\$376.631), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recursos de convenios del PIC Municipal 987/18 por valor de \$254.417, PIC Municipal 837/17 por valor de \$55, PIC Departamental por \$21.920, convenio ETV por \$19.490, recursos para adquisición ambulancias \$21.910 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 \$58.839.

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



Los bancos que constituyen el 96.68% del efectivo se encuentra distribuido en 3 cuentas corrientes banco BBVA, Occidente y Bancolombia y 5 cuentas de ahorro Bancolombia, Banco Davivienda, Agrario, Colpatria 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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre de 2017 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	227.564	148.865
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.468.835	1.172.872
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.282.909	1.271.202
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	4.131.541	3.669.960
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	313	176
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	931	51
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	7.413	4.482
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	54.936	37.375
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	18.032	13.868
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	40.966	36.718
Recursos de acciones de salud pública - (radicada)	19.233	0
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	22.464	10.904
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	173.665	67.839
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	2.695	1.963
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	7.967	8.216
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	12.120	6.787
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	68.046	57.414
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.675	35.104
TOTAL	7.541.304	6.543.795

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$14.450.655, de los cuales se encuentran por radicar \$1.573.509, radicada \$5.967.795 y difícil cobro \$6.909.351 y que

adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de \$3.746.761, dejando un saldo neto de la cartera por \$10.703.894.

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 septiembre de 2018 es la siguiente:

REGIMEN	30/09/2018
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.189.858
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	5.507.025
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	76.213
TOTAL SOAT	16.963
TOTAL FOSYGA	109.587
TOTAL ARL	4.367
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	5.233
TOTAL OTRAS ENTIDADES	104
TOTAL	6.909.351

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

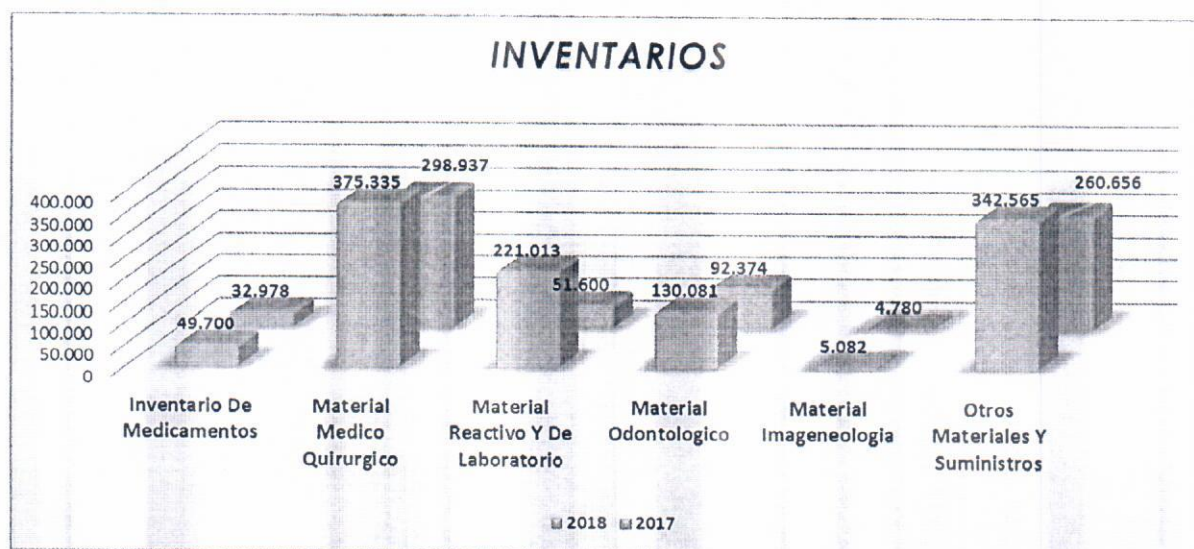
De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 360 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de 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	282.826.846	200.230.387	482.841.965	502.935.783	1.189.857.586	2.658.692.567	227.563.728	56.495.687	417.941.020
Total subsidiado	1.890.243.637	832.454.724	472.291.726	936.551.384	5.507.025.348	9.638.566.819	1.282.909.086	96.188.581	3.277.206.176
total soat-ecat	20.716.081	11.352.002	33.674.558	43.269.168	126.549.894	235.561.703	30.152.101	20.690.094	31.202.511
Total pobl. pobre secr. municipales	21.664.913	14.666.423	39.111.397	98.221.990	76.213.332	249.878.055	22.463.610	12.662.759	18.114.985
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	1.897.522	0	2.177.077	3.892.299	4.367.363	12.334.261	2.694.719	1.534.192	791.680
Empresas de Medicina Prepagada	597.420	18.800	4.700	310.273	0	931.193	312.516		7.227
Entidades de Régimen Especial	7.426.699	7.188.919	14.874.106	24.341.072	5.134.119	58.964.915	7.412.811	640.780	1.370.219
Plan de Interv. Colectivas Dptales (antes PAB)	19.232.821	0	0	0	0	19.232.821	0	0	0
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	395.905	224.187	787.285	1.373.277	202.995	2.983.649		407.091	127.296
TOTAL CARTERA	2.245.001.844	1.066.135.442	1.045.762.814	1.610.895.246	6.909.350.637	12.877.145.983	1.573.508.571	188.619.184	3.746.761.114

Nota 5 –Inventarios

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

INVENTARIOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Inventario De Medicamentos	49.700	32.978
Material Médico Quirúrgico	375.335	298.937
Material Reactivo Y De Laboratorio	221.013	51.600
Material Odontológico	130.081	92.374
Material Imagenología	5.082	4.780
Otros Materiales Y Suministros	342.565	260.656
TOTAL	1.123.776	741.325

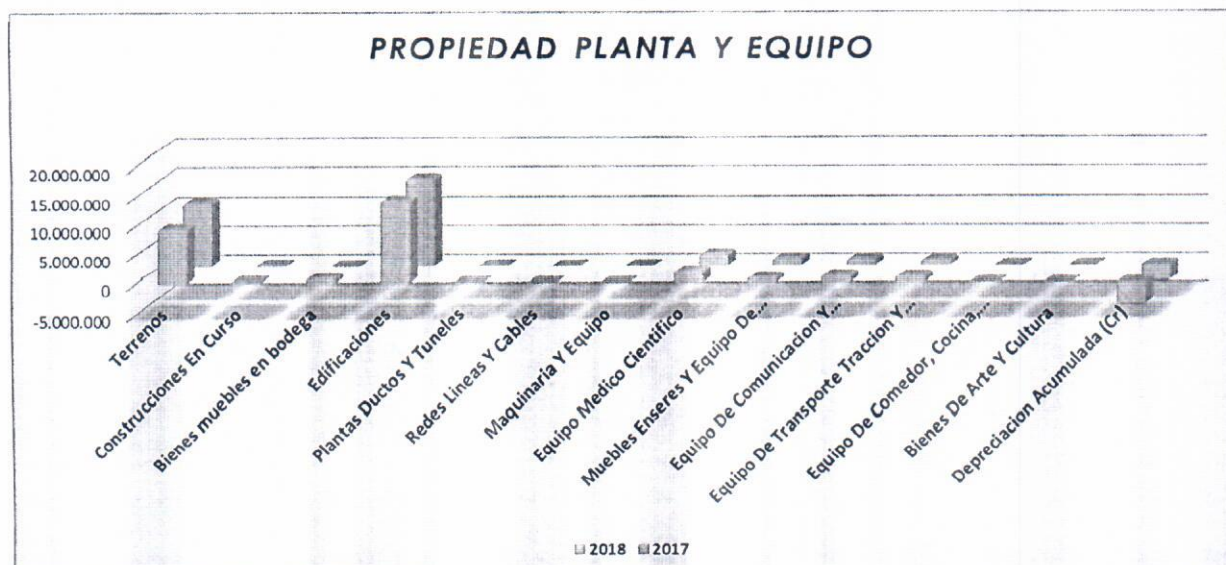


El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 30 de septiembre de 2018 y 30 de septiembre de 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017	Variación
Terrenos	9.689.866	11.128.753	-13%
Construcciones En Curso	370.204	297.408	24%
Bienes muebles en bodega	931.284	-25.778	0%
Edificaciones	14.482.536	15.240.809	-5%
Plantas Ductos Y túneles	154.170	159.920	-4%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	20.800	-68%
Equipo Médico Científico	2.128.499	2.145.590	-1%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	928.347	1.389.732	-33%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.322.851	1.233.472	7%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.212.974	995.797	22%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	43.316	30.690	41%
Bienes De Arte Y Cultura	0	2.006	-100%
Depreciación Acumulada (Cr)	-3.869.109	-3.104.213	25%
TOTAL	27.404.343	29.517.786	-7,2%



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

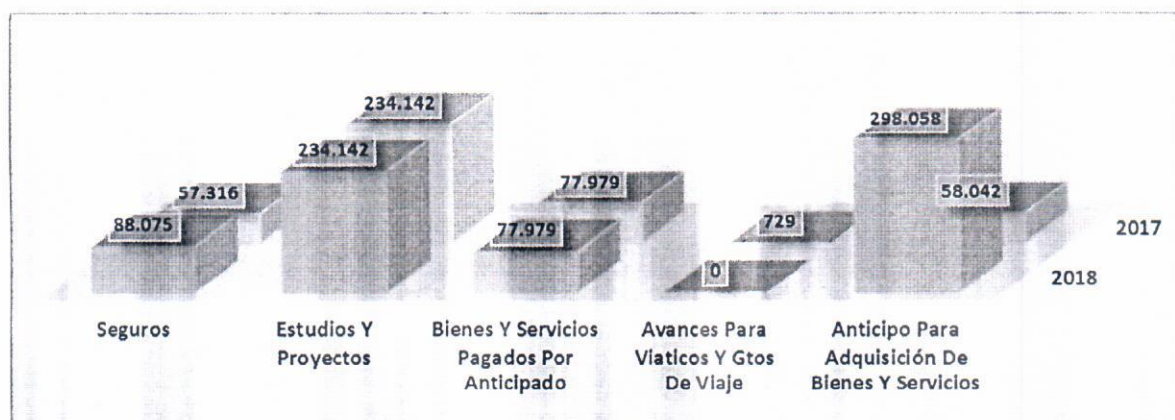
No presentó pérdidas por deterioro.

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 septiembre de 2018 un saldo de \$ 698.253, equivalente al 1.36% 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 septiembre del 2017 refleja un aumento de \$ 270.047, equivalente al 63.06%, originado especialmente en el rubro de anticipos entregados.



En cuanto a los avances para viáticos y gastos de viaje a la fecha quedaron totalmente legalizados.

A corte de 30 de septiembre de 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$ 298.058 de los cuales corresponde a cinco anticipos:

- ✓ El primer anticipo corresponde al 30% del valor del contrato N° 1226 de 2018 cuyo objeto es contratar los estudios técnicos y diseños para la ampliación del

hospital del a comuna 10 sede palmas, ubicado en la calle 21 No.55-43 del proveedor GNG INGENIERIA S.A.S por valor de \$ 89.895

- ✓ 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.
- ✓ El tercer anticipo corresponde al 40% del contrato N° 1204 de 2018 cuyo objeto es el suministro e instalación de alarma red contra incendio según la norma NFPA 72 para la sede Canaima de la ESE Carmen Emilia Ospina del proveedor J&F INSTALACIONES HIDROSANITARIAS Y REDES CONTRA INCENDIOS SAS por valor de \$24.046
- ✓ El cuarto anticipo corresponde al 40% del contrato N° 1318 de 2018, cuyo objeto es el suministro e instalación de equipos biomédicos para las diferentes sedes de la ESE Carmen Emilia Ospina, de acuerdo a las especificaciones técnicas exigidas por la empresa del proveedor INGEODER PHARMA S.A.S por valor de \$77.353
- ✓ El quinto anticipo corresponde al 40% del contrato 1319 de 2018, cuyo objeto es el suministro e instalación de equipos odontológicos para las diferentes sedes de la ese Carmen Emilia Ospina, de acuerdo a las especificaciones técnicas exigidas por la empresa del proveedor INGEODER PHARMA S.A.S por valor de \$54.264

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Seguros	88.075	57.316
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	77.979	77.979
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	0	729
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	298.058	58.042
TOTAL	698.253	428.207

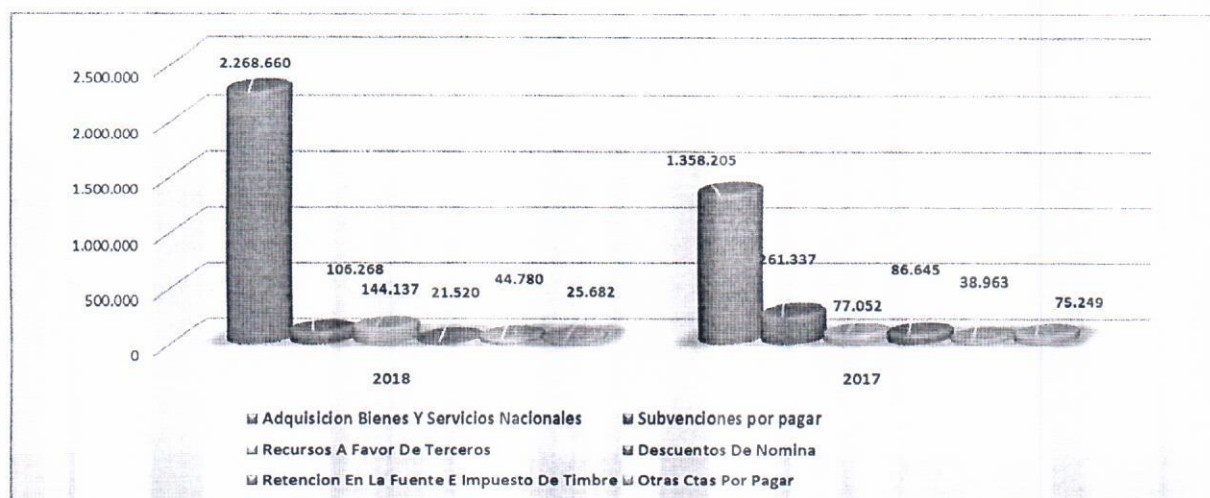
Nota 8 – Cuentas por pagar

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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre del año 2017 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	30 de septiembre de 2018	30 de septiembre de 2017
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	2.268.660	1.358.205
Ctas Por Pagar Bienes	1.075.638	419.338
Ctas Por Pagar Servicios	1.103.144	631.916
Cuentas Provisionadas	72.547	288.941
Mercancía En Remisión	17.331	18.011
Subvenciones por pagar	106.268	261.337
subvención por recursos transferidos a las empresas publicas	106.268	261.337
Recursos A Favor De Terceros	144.137	77.052
Recursos a favor de terceros rendimientos financieros	63.847	0
Libranzas Contratistas	61.755	61.857
Otros Recaudos Favor De Terceros	18.535	15.195
Descuentos De Nomina	21.520	82.774
Aportes A Fondos De Pensiones	10.816	14.567
Aportes Seguridad Social Salud	9.836	12.834
Cxp Sindicatos	0	1.193
Cxp Cooperativas	0	3.328
Cxp Libranzas	869	46.874
Embargos Judiciales	0	2.590
Cuenta De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (Afc)	0	1.000
Otros Descuentos De Nomina	0	387
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	44.780	38.963
Honorarios	791	942
Servicios	4.827	4.758

Retefuente Arrendamiento	493	98
Compras	18.502	14.425
Rf A Empleados Art 384 Et	13.046	11.314
Contratos De Obra	1	1.613
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	7.120	5.814
Otras Ctas Por Pagar	25.682	72.748
Obligaciones Pagadas Por Terceros	0	46
Embargos Judiciales	6.972	8.999
Aportes SENA Y ICBF	12.756	57.642
Servicios Públicos Por Pagar	1.993	561
Otras Ctas Por Pagar	3.962	5.501
TOTAL	2.611.047	1.891.080



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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre del año 2017.

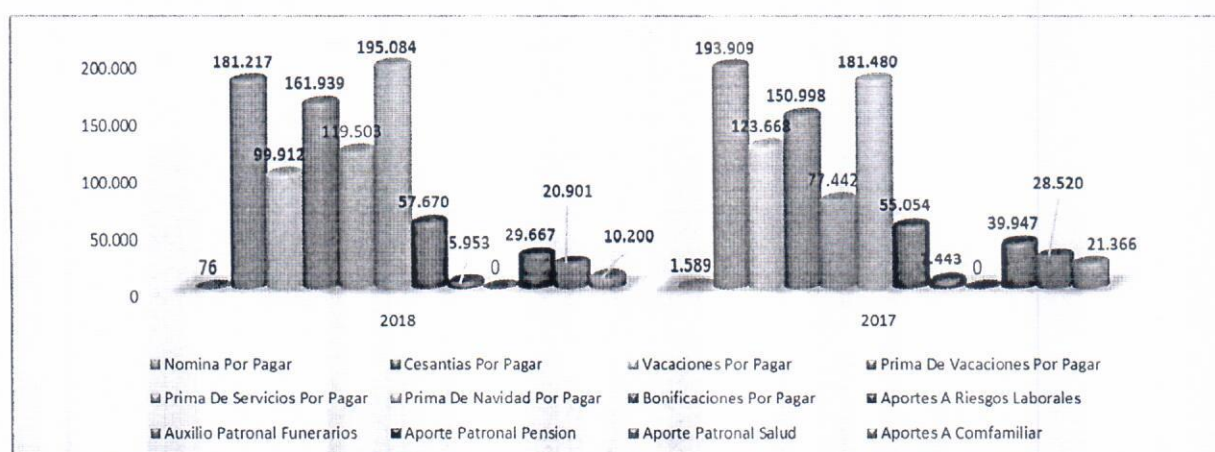
La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la

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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre del año 2017 es la siguiente:

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Nomina Por Pagar	76	1.589
Cesantías Por Pagar	181.217	193.909
Vacaciones Por Pagar	99.912	123.668
Prima De Vacaciones Por Pagar	161.939	150.998
Prima De Servicios Por Pagar	119.503	77.442
Prima De Navidad Por Pagar	195.084	181.480
Bonificaciones Por Pagar	57.670	55.054
Aportes A Riesgos Laborales	5.953	7.443
Auxilio Patronal Funerarios	0	0
Aporte Patronal Pensión	29.667	39.947
Aporte Patronal Salud	20.901	28.520
Aportes A Comfamiliar	10.200	21.366
TOTAL	882.122	881.415



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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre 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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre 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.

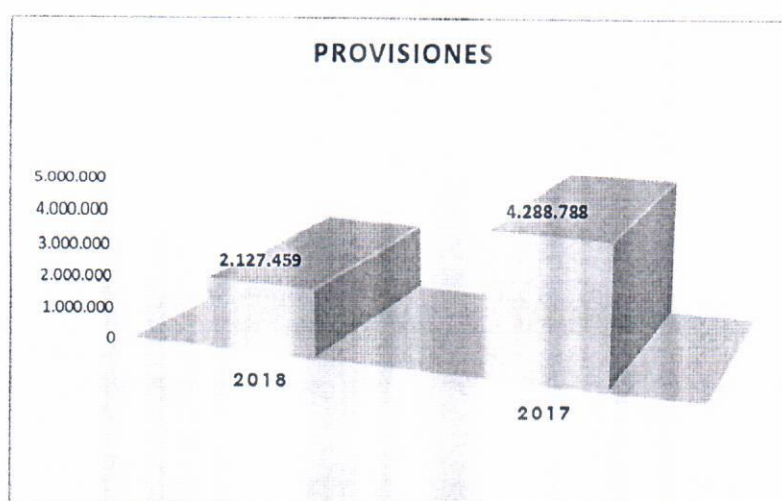
Con base en la información reportada por el Jefe de la Oficina Jurídica, se calculó el valor de las provisiones de los procesos que cursan en contra de la ESE CARMEN EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones 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 septiembre del 2018 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

Demandante	Valor provisionado
CARLOS EDUARDO GUTIERREZ BAUTISTA	122.636.440
MILLER AVILES CALDERON	291.605.443
FERNANDO SANCHEZ	27.735.312
JOAQUIN EMILIO DE JESUS ROCHA MESA	250.038.643
FELISA TOBAR	89.158.269
YAMID ARANGO	512.287.523
MARILU RAMIREZ	6.898.300
CLARA ISABEL ROA ARIAS	95.229.801
NELCY ORTIZ BETANCOURT	234.684.537
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	38.030.915
YOLANDA NINCO MARROQUIN	245.963.976
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MOCALEANO PERDOMO NEIVA	43.075.774
MARTHA LUCIA LOZANO	170.114.209

PROVISIONES

Cifras en Millones de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Litigios y Demandas Administrativas	2.127.459	4.288.788
TOTAL	2.127.459	4.288.788



Nota 11 – Patrimonio

a) Capital fiscal

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

PATRIMONIO

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Capital Fiscal	767.216	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	22.269.557	21.366.762
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	19.924.714	21.732.481
Resultados del ejercicio	2.897.048	-2.254.922
TOTAL	45.858.535	41.611.537

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 septiembre de 2018 contemplan un resultado integral de por valor de Dos Mil ochocientos noventa y siete millones cuarenta y ocho mil pesos **\$2.897.048**

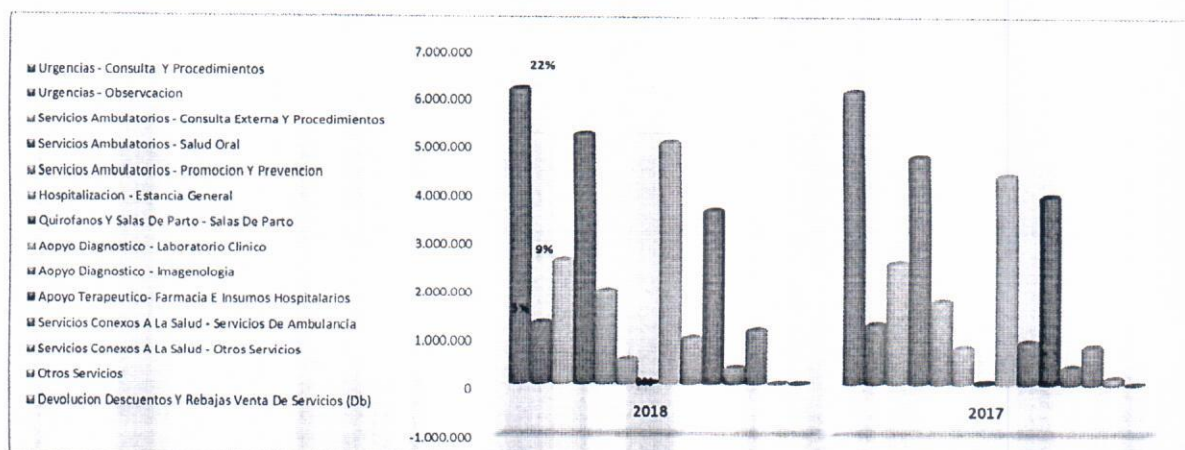
Esto al esfuerzo que ha realizado la administración de la entidad en la consecución de nuevas negociaciones para la prestación del servicio de salud, la gestión en la recuperación de cartera, a la revisión y actualización del costo de las actividades que realiza la entidad buscando un posicionamiento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

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	6.119.496	6.060.090

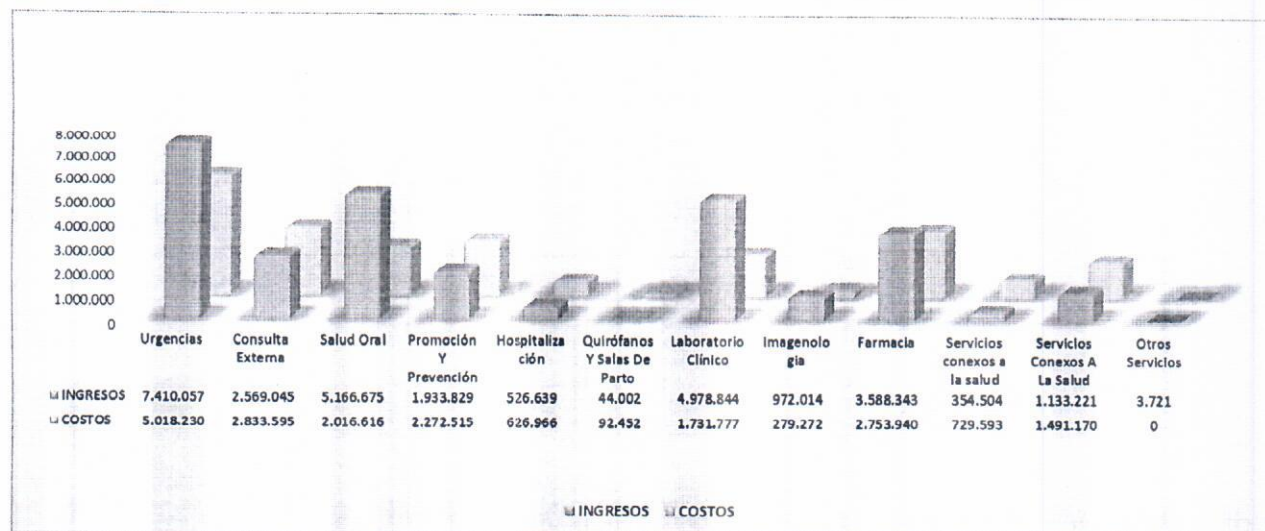
Urgencias - Observación	1.290.562	1.253.550
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	2.569.045	2.522.461
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	5.166.675	4.688.682
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	1.933.829	1.710.986
Hospitalización - Estancia General	526.639	777.996
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	44.002	34.989
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	4.978.844	4.308.874
Apoyo Diagnostico - Imagenología	972.014	899.180
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	3.588.343	3.893.861
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	354.504	380.307
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1.133.221	805.030
Otros Servicios	3.721	150.060
Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	-1.089
TOTAL	28.680.894	27.484.977



Ingresos vrs costos por prestación de servicios

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2018
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	7.410.057	5.018.230
Consulta Externa	2.569.045	2.833.595
Salud Oral	5.166.675	2.016.616
Promoción Y Prevención	1.933.829	2.272.515
Hospitalización	526.639	626.966
Quirófanos Y Salas De Parto	44.002	92.452
Laboratorio Clínico	4.978.844	1.731.777
Imagenología	972.014	279.272

Farmacia	3.588.343	2.753.940
Servicios conexos a la salud	354.504	729.593
Servicios Conexos A La Salud	1.133.221	1.491.170
Otros Servicios	3.721	0
TOTAL	28.680.894	19.846.125



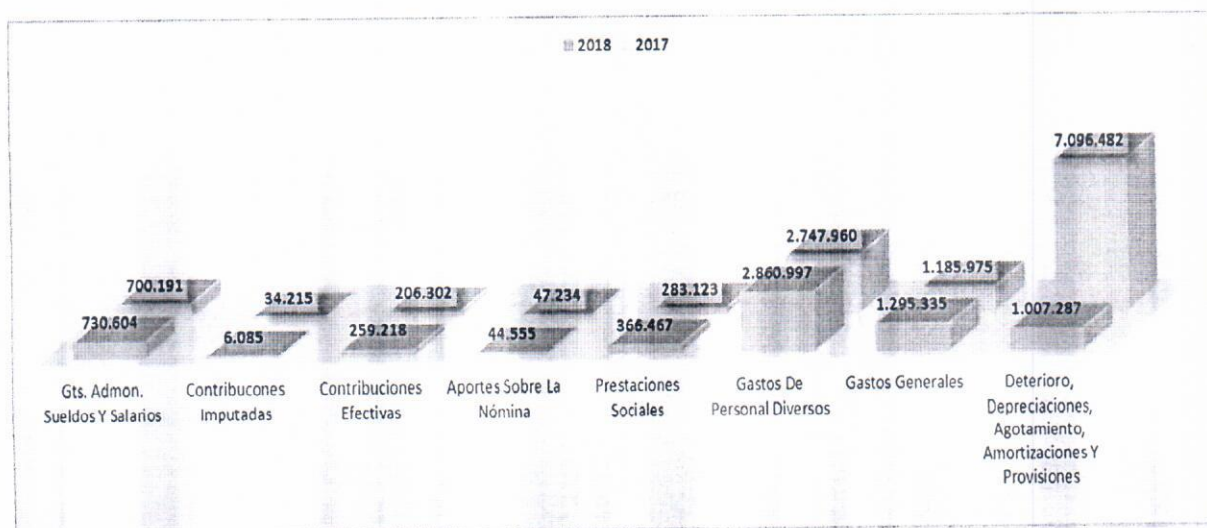
Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de \$1.195.917 equivalentes a un 4.35%, principalmente por las siguientes variaciones:

- ✓ Los servicios de salud oral, presenta un aumento de \$477.993 correspondientes al 10.19% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de \$222.843 correspondiente al 13.02%.
- ✓ Servicios de Laboratorio clínico, presenta un aumento de \$669.970, correspondientes al 15.55%
- ✓ U.F. Servicios conexos a la salud - otros servicios, presenta un aumento de \$328.191 millones correspondiente al 40.77%.

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	730.604	700.191
Contribuciones Imputadas	6.085	34.215
Contribuciones Efectivas	259.218	206.302
Aportes Sobre La Nómina	44.555	47.234
Prestaciones Sociales	366.467	283.123
Gastos De Personal Diversos	2.860.997	2.747.960
Gastos Generales	1.295.335	1.185.975
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.007.287	7.096.482
TOTAL	6.570.548	12.301.481



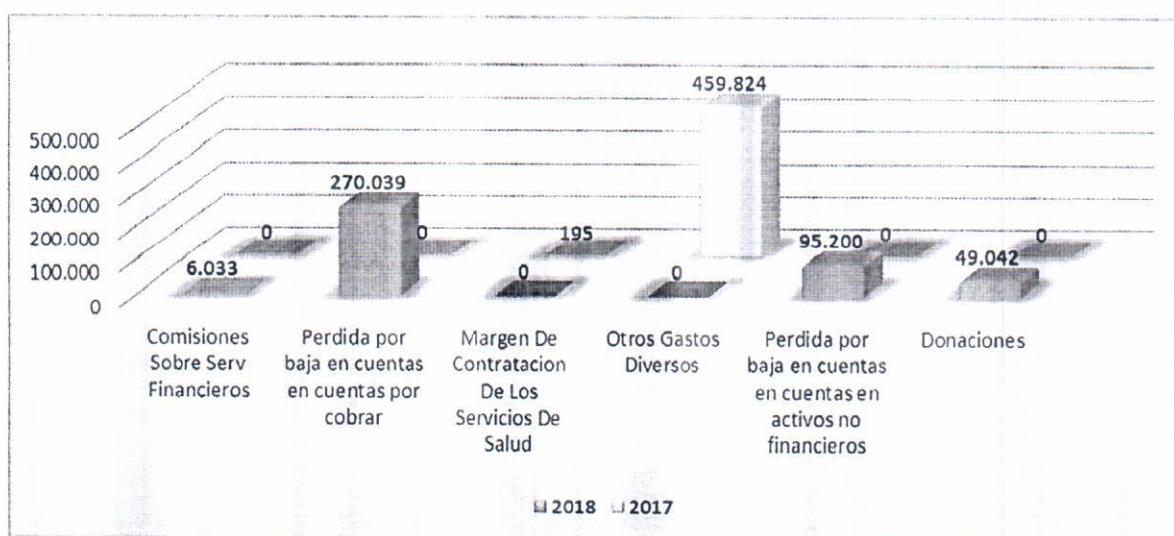
Los gastos administrativos presentan una disminución de \$ 5.730.934, primordialmente por:

- ✓ Las contribuciones imputadas disminuyeron en \$28.130, generado por la reducción en el valor de las incapacidades.
- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales disminuyeron en \$ 6.089.196, 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 30/09/2018 y 30/09/2017 es la siguiente:

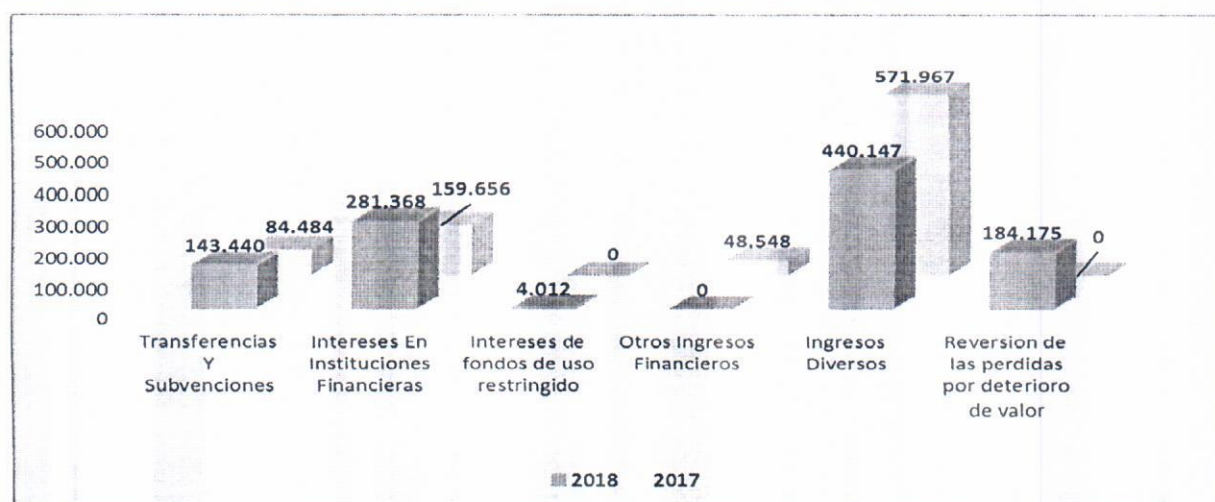
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Comisiones Sobre Serv Financieros	6.033	0
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	270.039	0
Margen De Contratación De Los Servicios De Salud	0	195
Otros Gastos Diversos	0	459.824
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	95.200	0
Donaciones	49.042	0
TOTAL	420.315	460.019



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 30/09/2018 y 30/09/2017 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Transferencias Y Subvenciones	143.440	84.484
Intereses En Instituciones Financieras	281.368	159.656
Intereses de fondos de uso restringido	4.012	0
Otros Ingresos Financieros	0	48.548
Ingresos Diversos	440.147	571.967
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	184.175	0
TOTAL	1.053.141	864.655



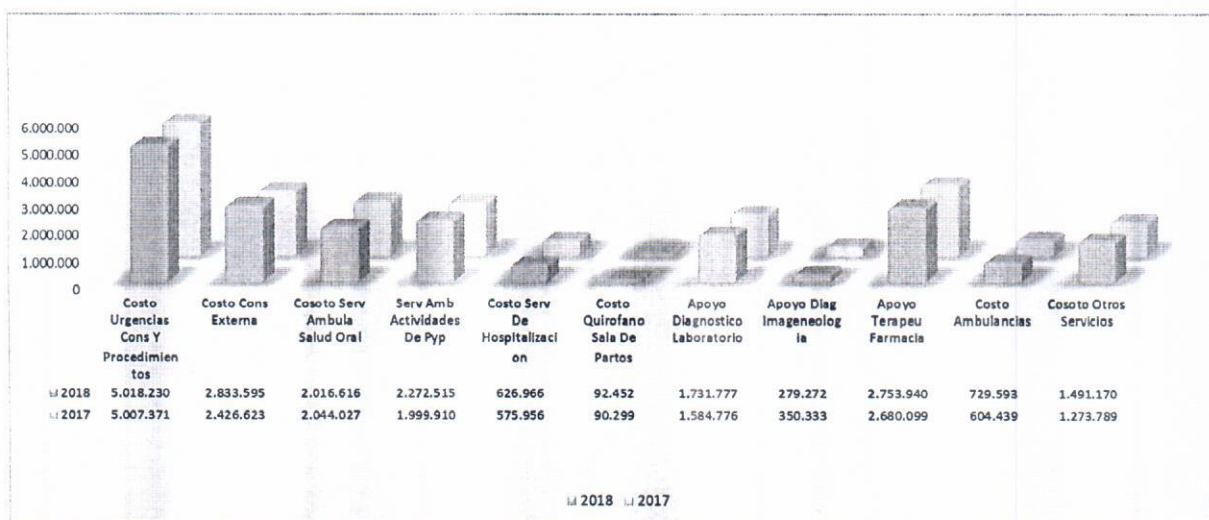
Los otros ingresos reflejan los rendimientos obtenidos en las entidades bancarias, el saldo de los aportes patronales pagados efectivamente cada mes, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, aprovechamientos, recuperaciones, margen en la contratación servicios de salud y las subvenciones 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 septiembre de 2018 y 30 de septiembre del año 2017 es la siguiente tabla:

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2018	30/09/2017
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	5.018.230	5.007.371
Costo Cons Externa	2.833.595	2.426.623
Costo Serv Ambula Salud Oral	2.016.616	2.044.027
Serv Amb Actividades De Pyp	2.272.515	1.999.910
Costo Serv De Hospitalizacion	626.966	575.956
Costo Quirófano Sala De Partos	92.452	90.299
Apoyo Diagnostico Laboratorio	1.731.777	1.584.776
Apoyo Diag Imageneologia	279.272	350.333
Apoyo Terapeu Farmacia	2.753.940	2.680.099
Costo Ambulancias	729.593	604.439
Costo Otros Servicios	1.491.170	1.273.789
TOTAL	19.846.125	18.637.622



Los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un incremento de \$1.208.503, que representa el 6.48%, siendo las siguientes Unidades Funcionales las que presentaron mayor variación:

La unidad funcional de servicios de consulta externa prevención incremento en \$406.972 correspondiente al 16.77%, unidad funcional de promoción y prevención incremento en \$272.605 correspondiente al 13.63%, unidad funcional Apoyo Diagnostico Laboratorio incremento en \$ 147.001 correspondiente al 9.28%, la Unidad Funcional de transporte asistencial básico aumento en \$ 125.154 con el 20.71% y Servicios Conexos a la Salud aumentó \$ 217.380 con 17.07%.

Cuentas de orden deudoras

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$1.695.769 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 \$ 188.619.

Cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$6.474.481 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	3,72	2,45
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	9,15	6,88
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	10,93	14,53

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de septiembre 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 \$3.72, 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 \$9.15, 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 10.93%.

Indicadores Financieros de estado de resultados

INDICADORES	2018	2017
RENTABILIDAD BRUTA	30,80	32,19
RENTABILIDAD OPERACIONAL	7,89	-12,57
RENTABILIDAD NETA	10,10	-8,20

Rentabilidad:

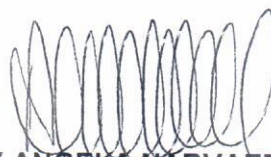
Estos indicadores nos muestran que durante el 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, presenta un aumento en el comportamiento de sus costos y una disminución de los ingresos por prestación de servicio y los gastos operacionales con respecto a la vigencia anterior.

A pesar de la situación anterior la entidad obtuvo una ganancia por valor de \$2.897.048; 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



LUZ ANGELA NARVAEZ CERQUERA
Subgerente



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



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