

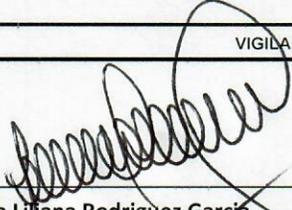
FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F6
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados del 31/10/2018 a 31/10/2017 (Cifras en Miles de Pesos)				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
					
Fecha Final	NOTAS	31/10/2018	31/10/2017	VARIACION 2018 - 2017	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.580.711	9.847.135	1.733.576	17,60
Cuentas por cobrar	(4)	6.979.968	6.484.033	495.935	7,65
Inventarios	(5)	921.765	790.353	131.412	16,63
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	435.412	401.797	33.614	8,37
Total activos corrientes		19.917.856	17.523.319	2.394.537	13,66
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.141.213	2.118.546	1.022.667	48,27
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.511.903	27.077.689	434.214	1,60
Otros activos no corrientes		(0)	(0)	-	0,00
Total activos no corrientes		30.653.116	29.196.235	1.456.881	4,99
TOTAL ACTIVO		50.570.972	46.719.554	3.851.418	8,24
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.712.997	1.670.923	42.074	2,52
Beneficios a los empleados	(9)	937.215	932.463	4.752	0,51
Provisiones	(10)	2.130.663	2.434.661	(303.998)	-12,49
Otros Pasivos		5.496	5.461	35	0,64
Total pasivos corrientes		4.786.370	5.043.508	(257.138)	-5,10
Total Pasivo		4.786.370	5.043.508	(257.138)	-5,10
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	739.978	767.216	(27.238)	-3,55
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.557	21.364.977	904.580	4,23
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo		19.949.883	19.665.417	284.466	1,45
Resultados del ejercicio	(11)	2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
TOTAL PATRIMONIO		45.784.602	41.676.047	4.108.555	9,86
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		50.570.972	46.719.554	3.851.418	8,24
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL					
		158.474	486.592	(328.118)	-67,43
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE S		158.474	486.592	(328.118)	-67,43
DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
		(158.474)	(486.592)	(328.118)	-67,43
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (I		(158.474)	(486.592)	(328.118)	-67,43

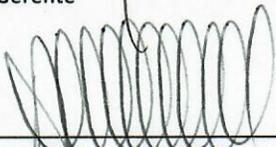
Handwritten signature and initials

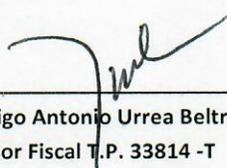
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	9.290.980	0	(9.290.980)	100,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	9.290.980	0	(9.290.980)	100,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(9.290.980)	0	(9.290.980)	100,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	(9.290.980)	0	(9.290.980)	100,00

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

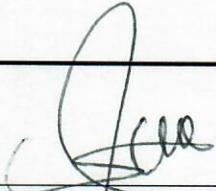
24

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 31/10/2018 a 31/10/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final	NOTAS	31/10/2018	31/10/2017	VARIACION 2018 - 2017	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.580.711	9.847.135	1.733.576	17,60
Caja		4.563	4.410	153	3,48
Deposito en instituciones financieras		11.287.933	9.523.447	1.764.486	18,53
Efectivo de uso restringido		288.214	319.278	(31.063)	100,00
Cuentas por cobrar	(4)	6.979.968	6.484.033	495.935	7,65
Prestacion del servicio de salud		6.970.486	6.477.406	493.080	7,61
Otras cuentas por cobrar		9.483	6.628	2.855	43,08
Inventarios	(5)	921.765	790.353	131.412	16,63
Materiales y suministros		921.765	790.353	131.412	16,63
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	435.412	401.797	33.614	8,37
Bienes y servicios pag. por anticipado		293.017	343.755	(50.738)	-14,76
Avances y anticipos entregados		142.395	58.042	84.353	145,33
Total activos corrientes		19.917.856	17.523.319	2.394.537	13,66
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.141.213	2.118.546	1.022.667	48,27
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	4.066.582	5.965.242	(1.898.660)	-31,83
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(925.368)	(3.846.695)	2.921.327	-75,94
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.511.903	27.077.689	434.214	1,60
terrenos		9.689.866	9.689.866	-	0,00
construcciones en curso		216.116	297.408	(81.292)	-27,33
Bienes muebles en bodega		965.868	842.595	123.272	100
edificaciones		14.698.846	14.152.430	546.417	3,86
plantas ductos y túneles		154.170	154.170	-	0,00
redes líneas y cables		2.800	2.800	-	0,00
maquinaria y equipo		6.606	2.440	4.166	170,74
equipo médico científico		2.252.321	2.021.049	231.271	11,44
muebles enseres y equipo de oficina		929.573	778.423	151.149	19,42
equipo de comunicación y computación		1.333.446	1.128.434	205.012	18,17
equipo de transporte tracción y elevación		1.212.974	871.066	341.908	39,25
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		43.316	43.606	(290)	-0,67
depreciación acumulada (cr)		(3.993.998)	(2.906.599)	(1.087.400)	37,41
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00

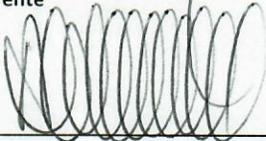
Handwritten signature/initials

Otros activos no corrientes		(0)	(0)	-	0,00
activos intangibles		785.417	785.417	-	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(785.417)	(785.417)	-	0,00
Total activos no corrientes		30.653.116	29.196.235	1.456.881	4,99
TOTAL ACTIVO		50.570.972	46.719.554	3.851.418	8,24
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.712.997	1.670.923	42.074	2,52
adquisición bienes y servicios nacionales		1.413.268	1.137.535	275.733	24,24
Subvenciones por pagar		106.268	242.675	(136.406)	0,00
recursos a favor de terceros		87.144	79.868	7.276	9,11
descuentos de nomina		25.386	85.985	(60.599)	-70,48
retención en la fuente e impuesto de timbre		55.769	42.705	13.064	30,59
otras ctas por pagar		25.160	82.155	(56.995)	-69,37
Beneficios a los empleados	(9)	937.215	932.463	4.752	0,51
Beneficio a empleados a corto plazo		937.215	932.463	4.752	0,51
Provisiones	(10)	2.130.663	2.434.661	(303.998)	-12,49
litigios y demandas		2.130.663	2.434.661	(303.998)	-12,49
Otros Pasivos		5.496	5.461	35	0,64
avances y anticipos recibidos		5.414	5.379	35	0,65
recursos recibidos en administración		82	82	-	0,00
depósitos recibidos en garantía		-	-	-	0,00
Total pasivos corrientes		4.786.370	5.043.508	(257.138)	-5,10
Total Pasivo		4.786.370	5.043.508	(257.138)	-5,10
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	739.978	767.216	(27.238)	-3,55
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.557	21.364.977	904.580	4,23
Impactos por la transición al nuevo marco de regular	(11)	19.949.883	19.665.417	284.466	1,45
Resultados del ejercicio	(11)	2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
TOTAL PATRIMONIO		45.784.602	41.676.047	4.108.555	9,86
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		50.570.972	46.719.554	3.851.418	8,24
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		158.474	486.592	(328.118)	-67,43
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER\		158.474	486.592	(328.118)	-67,43
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(158.474)	(486.592)	(328.118)	-67,43
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(158.474)	(486.592)	(328.118)	-67,43
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		9.290.980	0	(9.290.980)	100,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE		9.290.980	0	(9.290.980)	100,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(9.290.980)	0	(9.290.980)	100,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		(9.290.980)	0	(9.290.980)	100,00
VIGILADO SUPERSALUD					

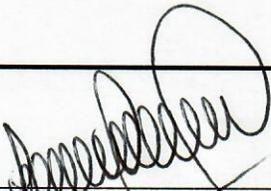
Handwritten signature and initials.



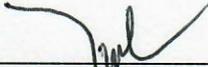
Erika Paola Losada Cardoza
Gerente



Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente



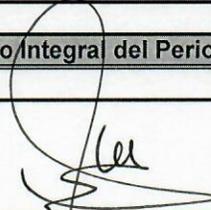
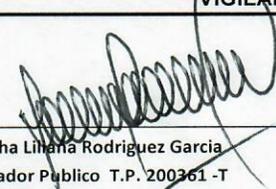
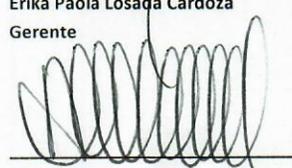
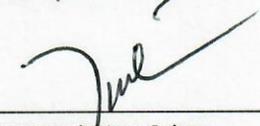
Martha Liliana Rodriguez Garcia
Contador Publico T.P. 200361 -T

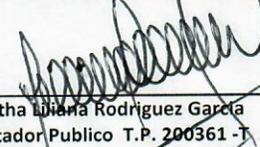


Rodrigo Antonio Urrea Beltran
Revisor Fiscal T.P. 33814 -T

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

FORMATO			CÓDIGO	GF-S4-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 31/10/2018 a 31/10/2017 (Cifras en Miles de Pesos)			
Fecha Final	NOTAS	31/10/2018	31/10/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	31.963.467	30.662.539	1.300.928	4,24
Urgencias - consulta y procedimientos		6.770.283	6.704.976	65.308	0,97
Urgencias – observación		1.415.875	1.374.449	41.426	3,01
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		2.903.220	2.824.282	78.938	2,79
Servicios ambulatorios - salud oral		5.776.884	5.293.384	483.500	9,13
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		2.231.762	1.912.216	319.546	16,71
Hospitalización - estancia general		581.027	848.861	-267.834	-31,55
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		46.503	38.642	7.861	20,34
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		5.565.697	4.806.579	759.119	15,79
Apoyo diagnostico – imagenología		1.086.228	982.157	104.071	10,60
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		3.996.883	4.289.598	-292.716	-6,82
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		394.285	417.422	-23.137	-5,54
Servicios conexos a la salud - otros servicios		1.190.634	1.020.695	169.939	16,65
Otros servicios		4.187	150.368	-146.181	-97,22
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		-	(1.089)	1.089	-100,00
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	22.418.439	20.785.237	1.633.201	7,86
Costo urgencias consulta y procedimientos		5.659.629	5.525.042	134.587	2,44
Costo consulta externa		3.204.728	2.702.000	502.728	18,61
Costo servicio ambula salud oral		2.275.473	2.268.000	7.472	0,33
Costo serv amb actividades de pyp		2.534.646	2.247.847	286.799	12,76
Costo serv de hospitalización		712.493	649.681	62.812	9,67
Costo quirófano sala de partos		102.784	100.262	2.522	2,52
Apoyo diagnostico laboratorio		2.009.138	1.750.710	258.428	14,76
Apoyo diagnóstico de imagenología		317.038	398.421	-81.383	-20,43
Apoyo terapéutico farmacia		3.064.105	2.992.943	71.162	2,38
Costo ambulancias		815.421	664.363	151.058	22,74
Costo otros servicios		1.722.984	1.485.966	237.017	15,95
Utilidad Bruta		9.545.028	9.877.301	-332.273	-3,36
Gastos de Administracion y Operación	(13)	6.273.151	5.723.609	549.542	9,60
Sueldos y salarios		816.045	776.346	39.699	5,11
Contribuciones imputadas		6.246	34.393	-28.146	-81,84
Contribuciones efectivas		281.870	226.711	55.159	24,33
Aportes sobre la nómina		48.864	51.055	-2.191	-4,29
Prestaciones sociales		397.501	310.424	87.077	28,05
Gastos de personal diversos		3.193.307	3.042.462	150.845	4,96
Gastos generales		1.477.045	1.282.219	194.826	15,19
Impuestos contribuciones y tasas		52.273	-	52.273	0,00
Gastos de Ventas		0	0	0	0,00
Otros Gastos Operacionales	(13)	1.075.488	5.533.172	-4.457.683	(80,56)
Deterioro de cuentas por cobrar		124.502	2.426.013	-2.301.511	-94,87
Depreciación de propiedades, planta y equipo		530.828	946.396	-415.567	-43,91
Provisión para litigios		420.158	2.160.762	-1.740.605	-80,56
Utilidad Operacional		2.196.389	(1.379.479)	3.575.868	-259,22

Ingresos Financieros	(15)	318.654	186.998	131.657	70,41
Gastos Financieros	(14)	6.024	204	5.820	2.858,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		316.165	1.071.122	-754.957	-70,48
Transferencias y subvenciones	(15)	149.752	84.484	65.269	77,26
Ingresos diversos	(15)	609.374	1.453.823	-844.449	-58,08
Otros gastos	(14)	442.962	467.185	-24.224	-5,19
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		2.825.184	(121.563)	2.946.748	(2.424,04)
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		2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
VIGILADO SUPERSALUD					
 Erika Paola Losada Cardoza Gerente		 Martha Liliána Rodríguez García 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-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 31/10/2018 a 31/10/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final	NOTAS	31/10/2018	31/10/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	31.963.467	30.662.539	1.300.928	4,24
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	22.418.439	20.785.237	1.633.201	7,86
Utilidad Bruta		9.545.028	9.877.301	-332.273	-3,36
Gastos de Administracion y Operación	(13)	6.273.151	5.723.609	549.542	9,60
Otros Gastos Operacionales	(13)	1.075.488	5.533.172	-4.457.683	-80,56
Utilidad Operacional		2.196.389	(1.379.479)	3.575.868	-259,22
Ingresos Financieros	(15)	318.654	186.998	131.657	70,41
Gastos Financieros	(14)	6.024	204	5.820	2.858,00
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(14) (15)	316.165	1.071.122	-754.957	-70,48
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
Gastos por Impuestos a las Ganancias		-	-	0	0,00
Resultado del Periodo		2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
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		2.825.184	(121.563)	2.946.748	-2.424,04
VIGILADO SUPERSALUD					
 Erika Paola Losada Cardoza Gerente		 Martha Diana 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					

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 31 DE OCTUBRE 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 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	Coordinadora de vigilancia-enfermeras-auxiliares
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	
Referencia y contrareferencia	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
Tab	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
SIAU	
Linea de frente	Coordinadora siau - Auxiliares
Monitoreo del servicio	
Participacion ciudadana	
GESTION FINANCIERA	
Presupuesto	Gestor de presupuesto-auxiliar administrativa
Cartera	Gestor de cartera-Apoyo juridico-profesional universitario-auxiliar administrativo
Costos	Responsable de costos-auxiliar administrativo
Contabilidad	Gestora contable-Apoyos profesionales
Facturacion	Coordinadora de facturacion-auxiliares de facturacion
Tesoreria	Tesorero-auxiliar

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

Órganos de control

- Personería.
- Contraloría Municipal
- Contraloría 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 31 de octubre de 2018 - 2017.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

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.

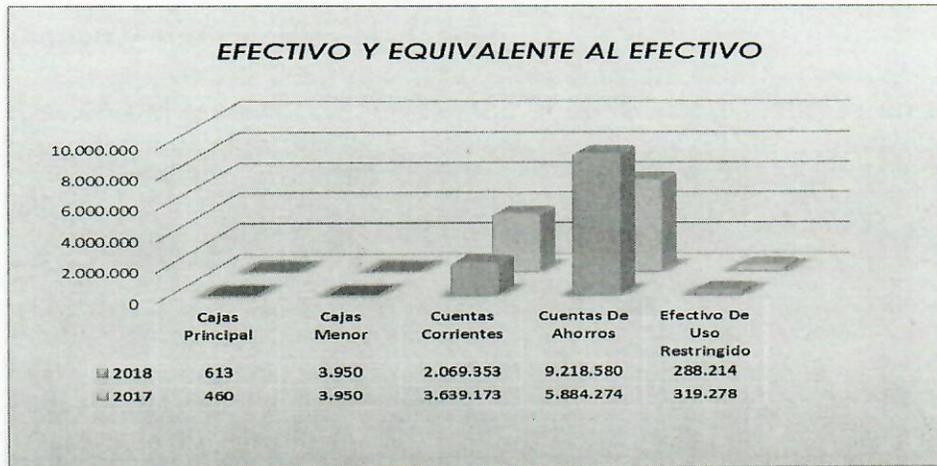
La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Caja	4.563	4.410
Deposito En Instituciones Financieras	11.287.933	9.523.447
Efectivo De Uso Restringido	288.214	319.278
TOTAL	11.580.711	9.847.135



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

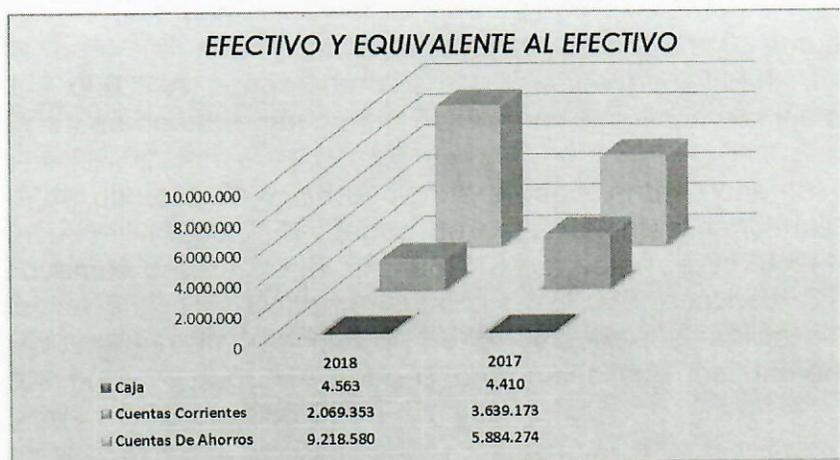
Mediante la **Resolución 410 del 30 de noviembre del 2016** se creó el fondo fijo de las cajas de facturación en las sedes las Granjas, Eduardo santos, las Palmas, IPC, Siete de Agosto, y Canaima la cuales tienen un monto de \$35.000 C/U; y mediante **la Resolución 53 del 13 de febrero de 2017** el fondo 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 31 de octubre de 2018 asciende a doscientos ochenta y ocho millones doscientos catorce mil (\$288.214), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recursos de convenios del PIC Municipal 987/18 por valor de \$138.411, PIC Municipal 837/17 por valor de \$55, PIC Departamental por \$21.925, convenio ETV por \$46.959, recursos para adquisición ambulancias \$21.976 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 \$58.888.

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



Los bancos que constituyen el 97.47% 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 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre de 2017 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	233.805	152.731
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.458.781	1.426.631
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.290.915	1.226.782
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	3.568.661	3.270.394
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	375	262
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	752	227
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	8.205	3.894
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	58.514	37.228
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	14.957	12.391
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	43.613	29.024
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	20.530	6.922
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	187.480	65.975
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	3.473	2.691
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	4.903	5.766
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	12.685	11.622
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	61.124	59.336
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.712	165.532
TOTAL	6.970.486	6.477.406

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$ 11.037.068, de los cuales se encuentran por radicar \$ 1.586.658, radicada \$ 5.383.828 y difícil cobro \$4.066.582 y que adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de \$925.368 dejando un saldo neto de la cartera por \$ 10.111.700

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

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2018 es la siguiente:

REGIMEN	31/10/2018
TOTAL CONTRIBUTIVO	999.712
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2.856.515
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	76.632
TOTAL SOAT	16.497
TOTAL FOSYGA	110.288
TOTAL ARL	3.759
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	0
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	3.075
TOTAL OTRAS ENTIDADES	104
TOTAL	4.066.582

c) Otras cuentas por cobrar

La desagregación de las otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2018 es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
otras cxc sistema seg social en salud	4.849	3.511
Responsabilidades por cobrar	79	38
otras ctas por cobrar	4.555	3.079
TOTAL	9.483	6.628

d) Saneamiento contable y financiero de cuentas por cobrar

Que mediante la resolución N°412 del 16 de agosto del 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA constituyo el comité de sostenibilidad contable y se reglamenta su funcionamiento en la entidad.

De acuerdo a la resolución 478 del 02 de octubre del 2018, la gerente de la ESE CARMNE EMILIA OSPINA, recomendó realizar saneamiento de una cartera por saldos no reconocidos dentro el trámite de liquidación de las EPS-S CAPRECOM Y SALUDCOOP, entidades intervenidas y liquidadas por la Superintendencia Nacional de Salud.

ENTIDAD	SALDO SANEAMIENTO
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM"	2.641.283
SALUCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	180.109
TOTAL	2.821.392

Nota 5 –Inventarios

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

INVENTARIOS		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Inventario De Medicamentos	48.865	47.398
Material Médico Quirúrgico	358.165	305.481
Material Reactivo Y De Laboratorio	133.186	58.928
Material Odontológico	99.292	72.236
Material Imagenología	5.674	4.816
Otros Materiales Y Suministros	276.584	301.495
TOTAL	921.765	790.353



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

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017	Variación
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	216.116	297.408	-27%
Bienes muebles en bodega	965.868	842.595	0%
Edificaciones	14.698.846	14.152.430	4%
Plantas Ductos Y Túneles	154.170	154.170	0%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	2.440	171%
Equipo Médico Científico	2.252.321	2.021.049	11%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	929.573	778.423	19%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.333.446	1.128.434	18%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.212.974	871.066	39%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	43.316	43.606	-1%
Depreciación Acumulada (Cr)	-3.993.998	-2.906.599	37%
TOTAL	27.511.903	27.077.689	1,6%



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

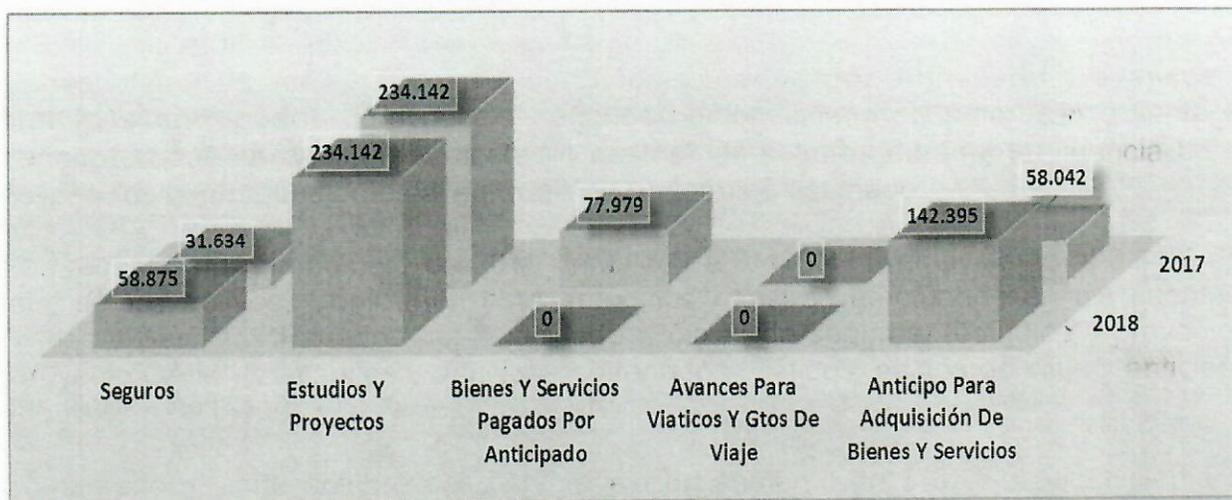
No presentó pérdidas por deterioro.

Nota 7 – Otros activos.

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

Se presenta a 31 de octubre de 2018 un saldo de \$ 435.411, equivalente al 0.86% 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 octubre del 2017 refleja un aumento de \$ 33.614, equivalente al 8.37 %, 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 la fecha.

A corte de 31 de octubre de 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$ 142.395 de los cuales corresponde a dos 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.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Seguros	58.875	31.634
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	0	77.979
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	0	0
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	142.395	58.042
TOTAL	435.412	401.797

Saneamiento contable y financiero de cuenta cargos diferidos

Que mediante la resolución N°412 del 16 de agosto del 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA constituyo el comité de sostenibilidad contable y se reglamenta su funcionamiento en la entidad.

De acuerdo artículo cuarto de la resolución 478 del 02 de octubre del 2018, la gerente de la ESE CARMNE EMILIA OSPINA, recomendó realizar saneamiento de la cuenta bienes y servicios pagados por anticipado por valor \$ 77.979.

Nota 8 – Cuentas por pagar

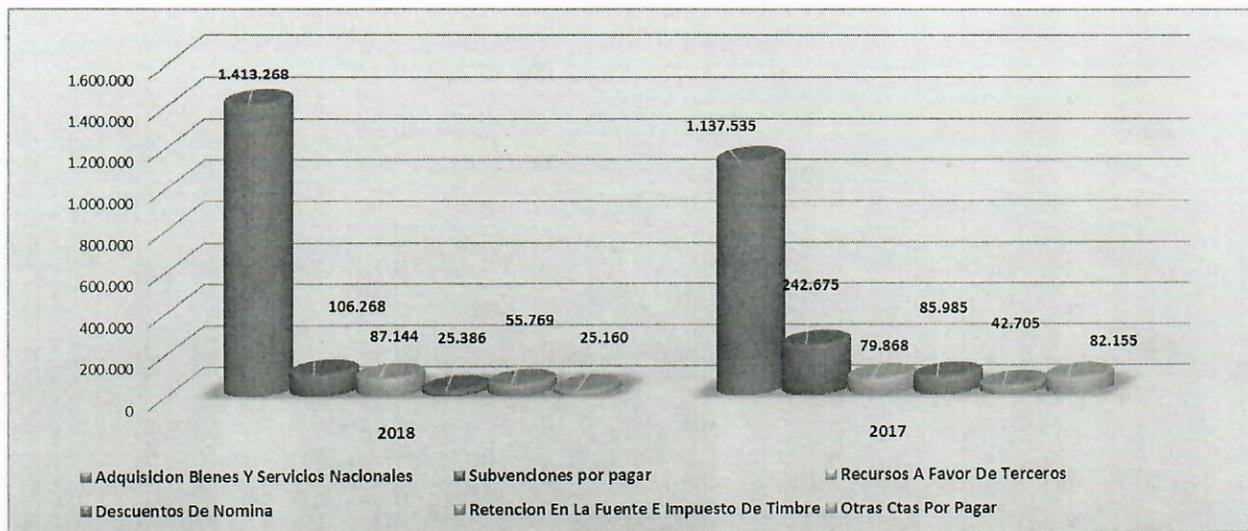
a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre del año 2017 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR

Cifras en Miles de Pesos	31 de octubre de 2018	31 de octubre de 2017
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.413.268	1.137.535
Ctas Por Pagar Bienes	693.231	353.426
Ctas Por Pagar Servicios	675.776	461.624
Cuentas Provisionadas	44.262	304.536

Mercancía En Remisión	0	17.949
Subvenciones por pagar	106.268	242.675
subvención por recursos transferidos a las empresas publicas	106.268	242.675
Recursos A Favor De Terceros	87.144	79.868
Recursos a favor de terceros rendimientos financieros	0	0
Libranzas Contratistas	65.730	64.667
Otros Recaudos Favor De Terceros	21.414	15.202
Descuentos De Nomina	25.386	85.985
Aportes A Fondos De Pensiones	10.005	13.685
Aportes Seguridad Social Salud	9.108	12.132
Cxp Sindicatos	0	1.411
Cxp Cooperativas	0	3.631
Cxp Fondos De Empleados	659	3.984
Cxp Libranzas	4.770	49.230
Embargos Judiciales	845	525
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	55.769	42.705
Honorarios	860	1.459
Servicios	7.453	5.130
Arrendamiento	657	0
Compras	18.514	15.349
Rf A Empleados Art 384 Et	12.237	8.774
Contratos De Obra	1.235	0
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	14.813	11.993
Otras Ctas Por Pagar	25.160	82.155
Oblig Pagadas Por Terceros	0	46
Seguros Por Pagar	0	689
Embargos Judiciales	8.662	19.038
Aportes SENA Y ICBF	12.388	56.770
Servicios Públicos Por Pagar	148	111
Otras Ctas Por Pagar	3.962	5.501
TOTAL	1.712.997	1.670.923



b) Proveedores con plazos vencidos

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre 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.

Saneamiento contable y financiero de cuentas por pagar

Que mediante la resolución N°412 del 16 de agosto del 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA constituyo el comité de sostenibilidad contable y se reglamenta su funcionamiento en la entidad.

De acuerdo artículo primero de la resolución 478 del 02 de octubre del 2018, la gerente de la ESE CARMNE EMILIA OSPINA, recomendó realizar saneamiento de la cuenta de remisiones por valor \$ 17.393.

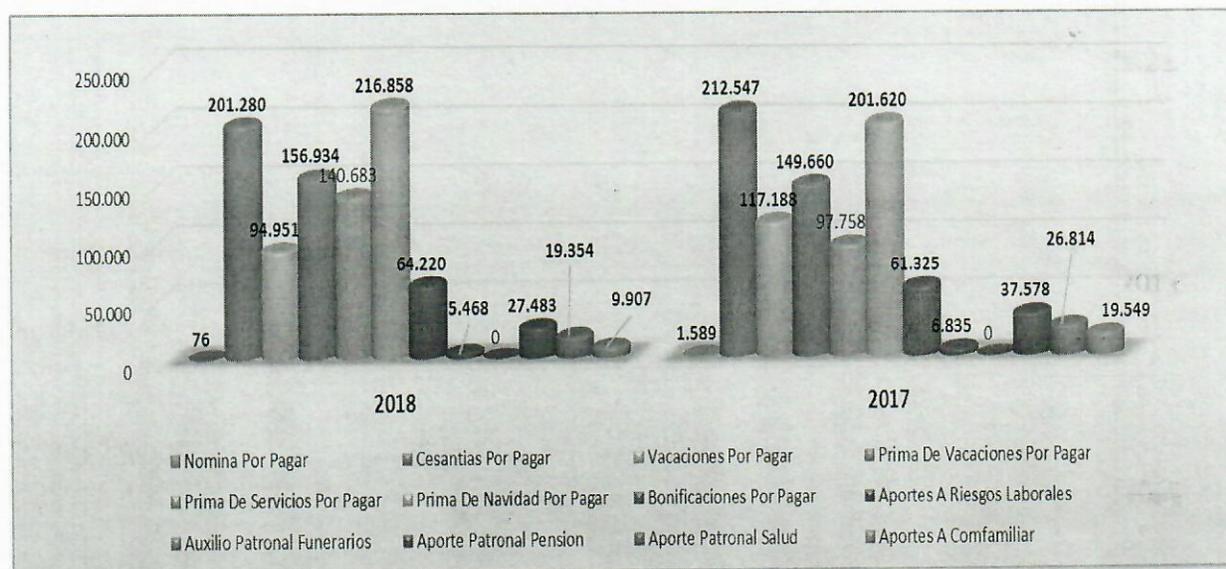
Artículo segundo realizar saneamiento de la cuenta por pagar de bienes y servicios del módulo de pagos por valor \$ 7.683.

Artículo tercero realizar saneamiento de la cuenta por pagar de bienes y servicios del módulo de contabilidad por valor \$ 51.540.

Nota 09 – Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre del año 2017 es la siguiente:

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Nomina Por Pagar	76	1.589
Cesantías Por Pagar	201.280	212.547
Vacaciones Por Pagar	94.951	117.188
Prima De Vacaciones Por Pagar	156.934	149.660
Prima De Servicios Por Pagar	140.683	97.758
Prima De Navidad Por Pagar	216.858	201.620
Bonificaciones Por Pagar	64.220	61.325
Aportes A Riesgos Laborales	5.468	6.835
Aporte Patronal Pensión	27.483	37.578
Aporte Patronal Salud	19.354	26.814
Aportes A Comfamiliar	9.907	19.549
TOTAL	937.215	932.463



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

Nota 10 – Provisiones

La provisión reconocida al 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre del año 2017 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre 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.

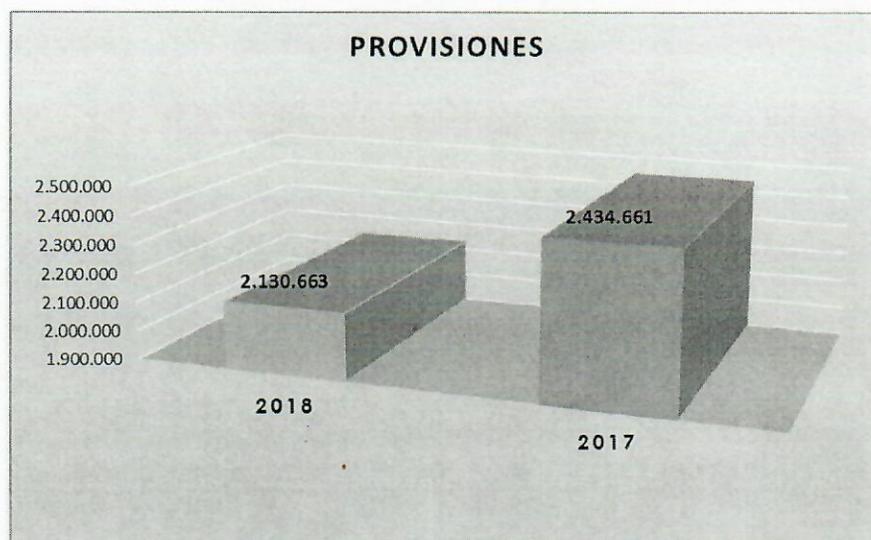
Con base en la información reportada por el Jefe de la Oficina Jurídica, se calculó el valor de las provisiones de los procesos que cursan en contra de la ESE CARMEN EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones 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 31 de octubre del 2018 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

Demandante	Valor provisionado
CARLOS EDUARDO GUTIERREZ BAUTISTA	122.986.641
MILLER AVILES CALDERON	291.628.592
FERNANDO SANCHEZ	27.737.514
JOAQUIN EMILIO DE JESUS ROCHA MESA	250.752.653
FELISA TOBAR	89.165.346
YAMID ARANGO	513.750.411
MARILU RAMIREZ	6.898.847
CLARA ISABEL ROA ARIAS	95.237.361
NELCY ORTIZ BETANCOURT	234.703.167
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	38.139.516
YOLANDA NINCO MARROQUIN	245.983.502
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MOCALEANO PERDOMO NEIVA	43.079.194
MARTHA LUCIA LOZANO	170.599.987

PROVISIONES

Cifras en Millones de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Litigios y Demandas Admirativas	2.130.663	2.434.661
TOTAL	2.130.663	2.434.661



Nota 11 – Patrimonio

a) Capital fiscal

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

PATRIMONIO

Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Capital Fiscal	739.978	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	22.269.557	21.364.977
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	19.949.883	19.665.417
Resultados del ejercicio	2.825.184	-121.563
TOTAL	45.784.602	41.676.047

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 \$19.949.883.

Los **resultados del ejercicio** con corte a 31 de octubre de 2018 contemplan un resultado integral de por valor de Dos Mil ochocientos veinticinco millones ciento ochenta y cuatro mil pesos **\$2.825.184**

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.

Saneamiento contable y financiero

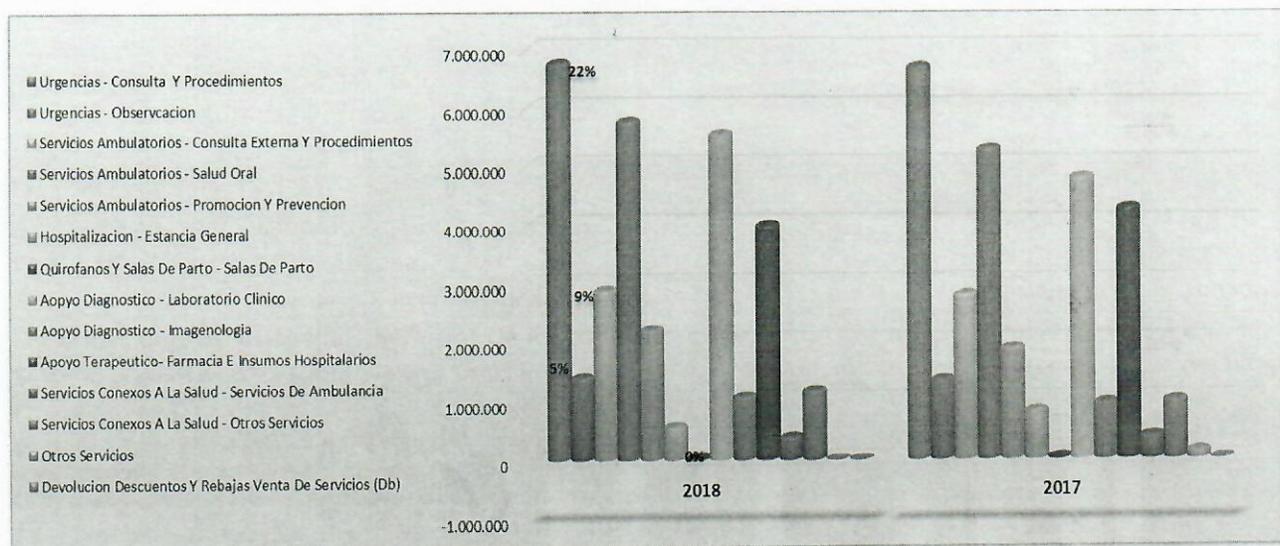
Que mediante la resolución N°412 del 16 de agosto del 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA constituyo el comité de sostenibilidad contable y se reglamenta su funcionamiento en la entidad.

De acuerdo con la resolución 478 del 02 de octubre del 2018, la gerente de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, recomendó realizar saneamiento de la cuenta de remisiones, cuenta por pagar de bienes y servicios y la cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado y cuentas por cobrar (cartera) afectando la cuenta de capital fiscal por los saldos de las obligaciones de periodos anteriores a la fecha de transición, por valor de \$27.238 y los saldos después de la fecha de transición se registraron a la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación por valor de \$25.169

Nota 12– Ingresos por prestación de servicios

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

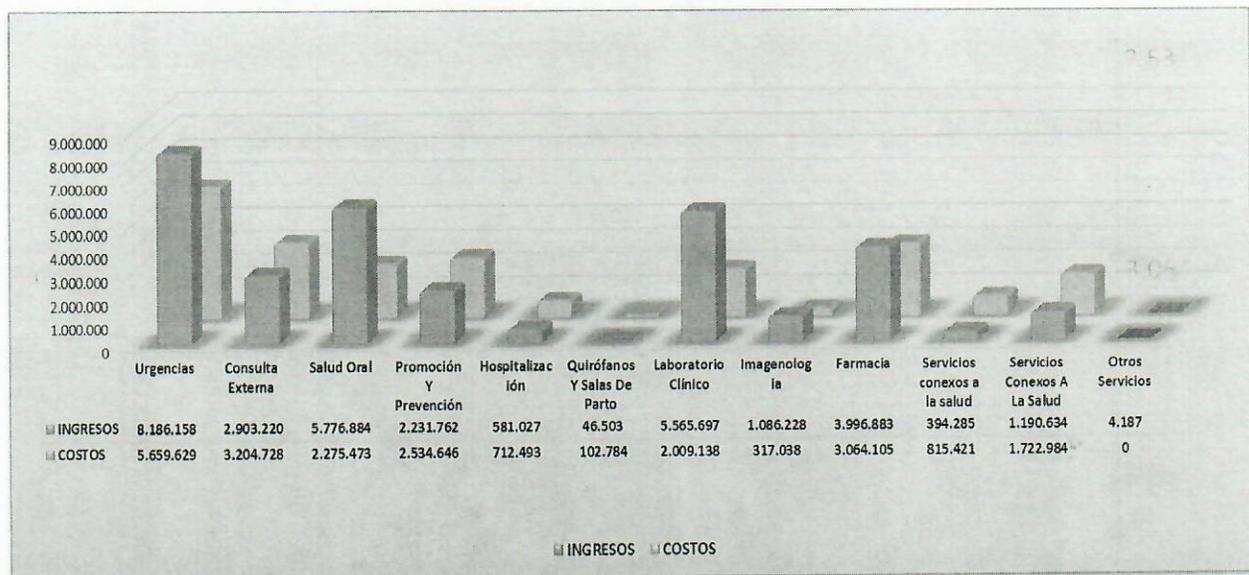
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	6.770.283	6.704.976
Urgencias - Observación	1.415.875	1.374.449
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	2.903.220	2.824.282
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	5.776.884	5.293.384
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	2.231.762	1.912.216
Hospitalización - Estancia General	581.027	848.861
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	46.503	38.642
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	5.565.697	4.806.579
Apoyo Diagnostico - Imagenología	1.086.228	982.157
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	3.996.883	4.289.598
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	394.285	417.422
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1.190.634	1.020.695
Otros Servicios	4.187	150.368
Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	-1.089
TOTAL	31.963.467	30.662.539



Ingresos vrs costos por prestación de servicios

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2018
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	8.186.158	5.659.629
Consulta Externa	2.903.220	3.204.728
Salud Oral	5.776.884	2.275.473
Promoción Y Prevención	2.231.762	2.534.646
Hospitalización	581.027	712.493
Quirófanos Y Salas De Parto	46.503	102.784
Laboratorio Clínico	5.565.697	2.009.138
Imagenología	1.086.228	317.038
Farmacia	3.996.883	3.064.105
Servicios conexos a la salud	394.285	815.421
Servicios Conexos A La Salud	1.190.634	1.722.984
Otros Servicios	4.187	0
TOTAL	31.963.467	22.418.439



Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de \$1.300.928 equivalentes a un 4.24%, principalmente por las siguientes variaciones:

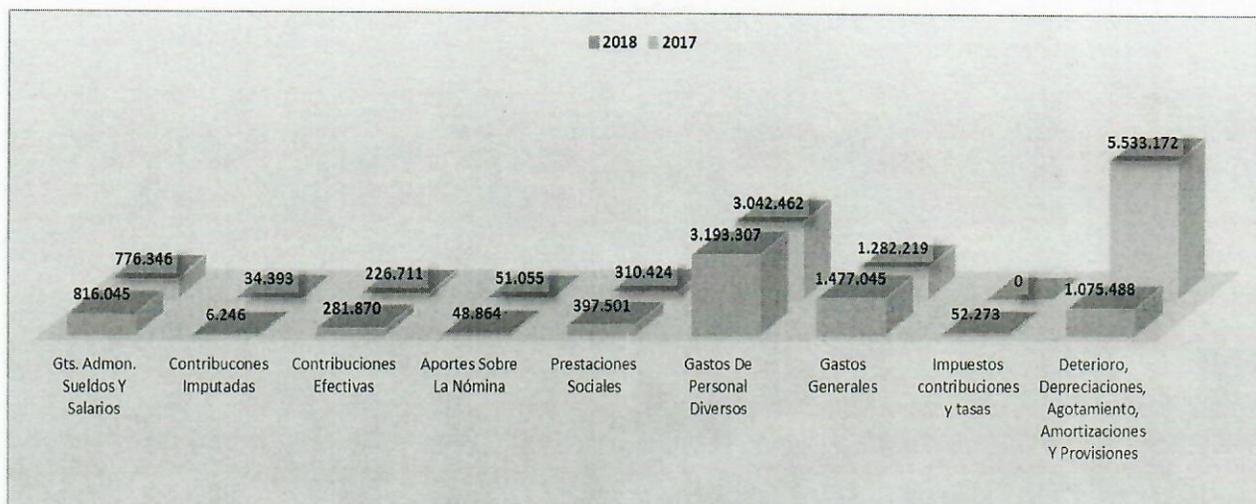
- ✓ Los servicios de salud oral, presenta un aumento de \$483.500 correspondientes al 9.13% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de \$319.546 correspondiente al 16.71%.
- ✓ Servicios de Laboratorio clínico, presenta un aumento de \$759.119, correspondientes al 15.79%
- ✓ U.F. Servicios conexos a la salud - otros servicios, presenta un aumento de \$169.939 millones correspondiente al 16.65%.

Nota 13 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre del año 2017 es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Cífras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	816.045	776.346
Contribuciones Imputadas	6.246	34.393
Contribuciones Efectivas	281.870	226.711
Aportes Sobre La Nómina	48.864	51.055
Prestaciones Sociales	397.501	310.424
Gastos De Personal Diversos	3.193.307	3.042.462
Gastos Generales	1.477.045	1.282.219
Impuestos contribuciones y tasas	52.273	0
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.075.488	5.533.172
TOTAL	7.348.639	11.256.781



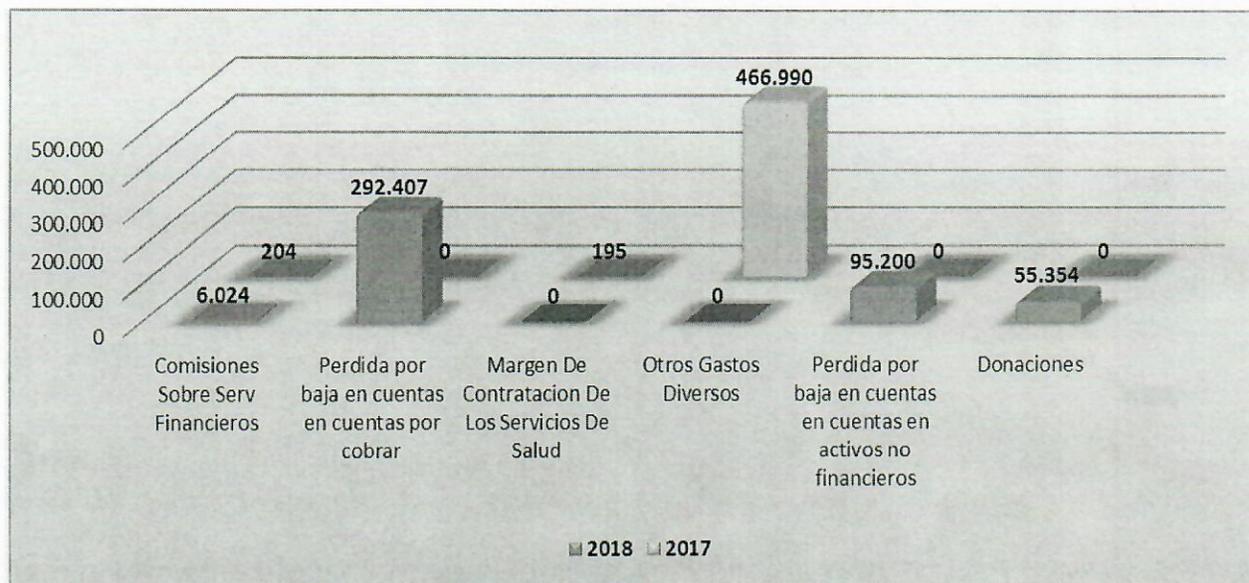
Los gastos administrativos presentan una disminución de \$ 3.908.141, primordialmente por:

- ✓ Las contribuciones imputadas disminuyeron en \$28.146, generado por la reducción en el valor de las incapacidades.
- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales disminuyeron en \$4.457.683, generado porque en la vigencia anterior se realizaron los respectivos registros de la provisión de los litigios y el deterioro de cartera.

Nota 14 – Otros gastos no operacionales

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/10/2018 y 31/10/2017 es la siguiente:

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Comisiones Sobre Serv Financieros	6.024	204
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	292.407	0
Margen De Contratación De Los Servicios De Salud	0	195
Otros Gastos Diversos	0	466.990
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	95.200	0
Donaciones	55.354	0
TOTAL	448.985	467.389

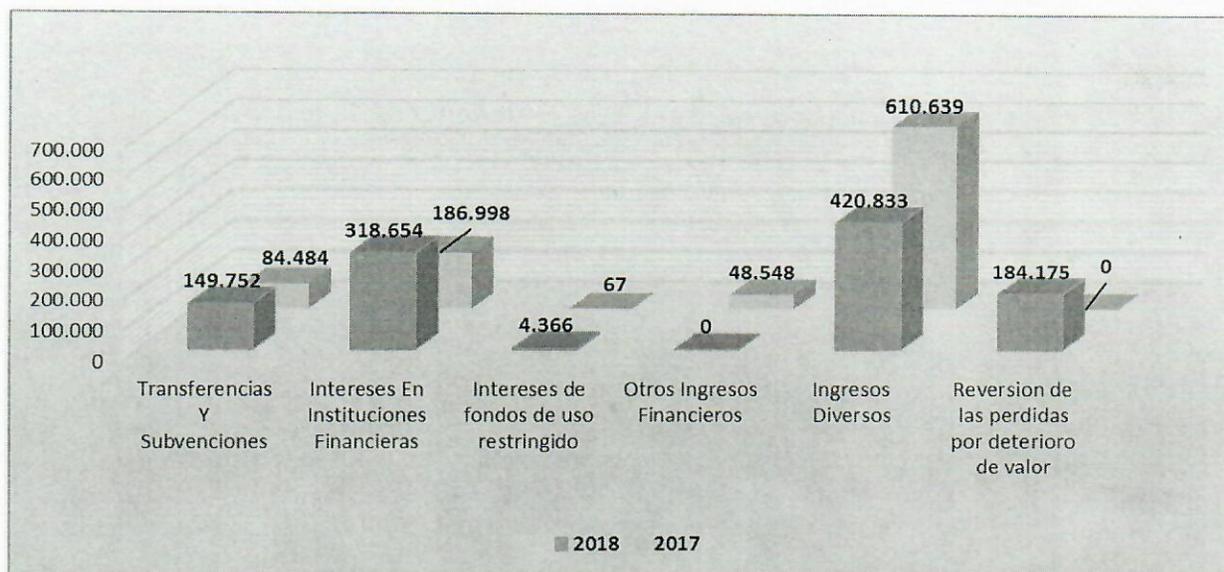


Nota 15 – Otros ingresos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/10/2018 y 31/10/2017 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Transferencias Y Subvenciones	149.752	84.484
Intereses En Instituciones Financieras	318.654	186.998
Intereses de fondos de uso restringido	4.366	67
Otros Ingresos Financieros	0	48.548
Ingresos Diversos	420.833	610.639
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	184.175	0
TOTAL	1.077.781	930.736



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

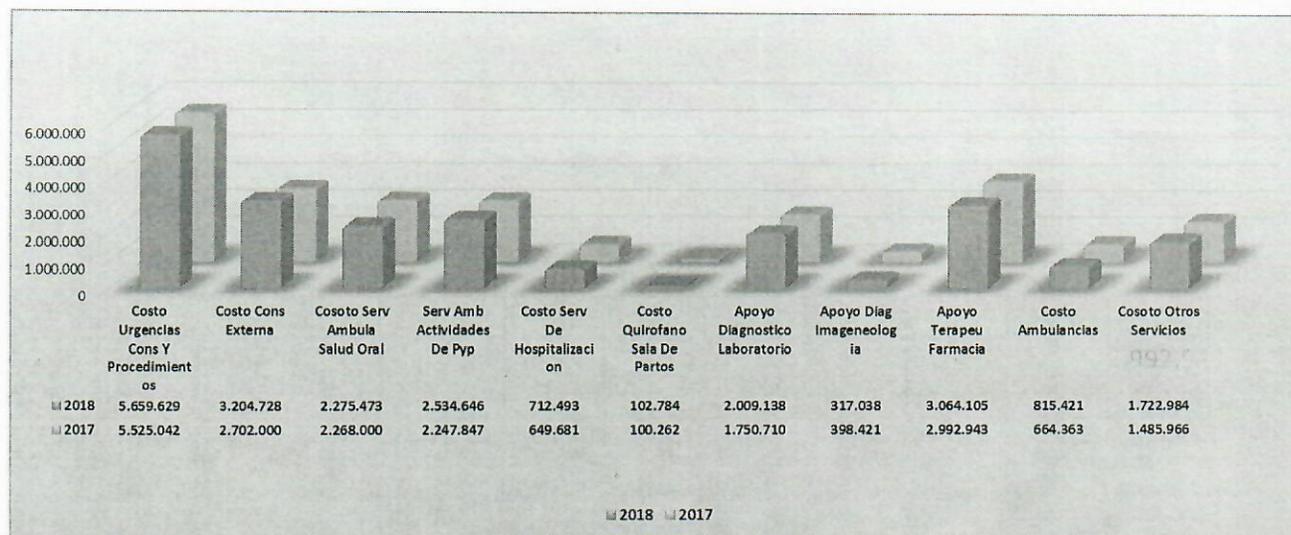
Nota 16 – Costos por servicio de salud

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

Se encuentran presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de octubre de 2018 y 31 de octubre del año 2017 es la siguiente tabla:

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	31/10/2018	31/10/2017
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	5.659.629	5.525.042
Costo Cons Externa	3.204.728	2.702.000
Costo Serv Ambula Salud Oral	2.275.473	2.268.000
Serv Amb Actividades De Pyp	2.534.646	2.247.847
Costo Serv De Hospitalización	712.493	649.681
Costo Quirófano Sala De Partos	102.784	100.262
Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.009.138	1.750.710
Apoyo Diag Imagenologia	317.038	398.421

Apoyo Terapeu Farmacia	3.064.105	2.992.943
Costo Ambulancias	815.421	664.363
Costo Otros Servicios	1.722.984	1.485.966
TOTAL	22.418.439	20.785.237



Los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un incremento de **\$1.633.201**, que representa el 7.86%, siendo las siguientes Unidades Funcionales las que presentaron mayor variación:

La unidad funcional de servicios de consulta externa presenta un incremento en \$502.728 correspondiente al 18.61%, unidad funcional de promoción y prevención incremento en \$286.799 correspondiente al 12.76%, unidad funcional Apoyo Diagnostico Laboratorio incremento en \$ 258.428 correspondiente al 14.76%, la Unidad Funcional de transporte asistencial básico aumento en \$ 151.058 con el 22.74% y Servicios Conexos a la Salud aumentó \$ 237.017 con 15.95%.

Cuentas de orden deudoras

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 1.749.725 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 \$ 158.474 y el saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016 por valor \$ 84.101

Cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$9.290.980 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 por valor de \$ 6.469.587 y el saneamiento contable artículo 355- ley 1819 de 2016 por valor de \$ 2.821.393

Análisis Financieros

Indicadores Financieros Balance

INDICADORES	2018	2017
LIQUIDEZ		
Activo corriente/Pasivo corriente	4,16	3,47
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	10,57	9,26
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	9,46	10,80

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 31 de octubre 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 \$4.16, 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 \$10.57, por cada \$1 que adeuda.

Endeudamiento:

Este indicador muestra cuanto de la entidad esta apalancado por tercero. La ESE cuenta con un adecuado flujo de recursos, dado principalmente por el comportamiento del incrementado del Efectivo y Equivalente al Efectivo, los cuales hacen incrementar el porcentaje de los activos que se encuentran respaldando los pasivos de dichos terceros. Por tanto, la entidad debe seguir con el mejoramiento de la rotación de la cartera y que sus deudores tengan cada vez un mejor comportamiento en el flujo de los recursos. esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por cada \$100 que la ESE ha invertido en activos, los acreedores han financiado 9.46%.

Indicadores Financieros de estado de resultados

INDICADORES	2018	2017
RENTABILIDAD BRUTA	29,86	32,21
RENTABILIDAD OPERACIONAL	6,87	-4,50
RENTABILIDAD NETA	8,84	-0,40

Rentabilidad:

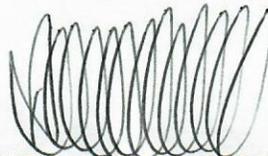
Estos indicadores nos muestran que durante el 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, presenta un aumento en el comportamiento de sus costos y una disminución de los ingresos por prestación de servicio y los gastos operacionales con respecto a la vigencia anterior.

A pesar de la situación anterior la entidad obtuvo una ganancia por valor de \$2.825.184; A partir de la aplicación de nuevas medidas, que buscan la disminución o

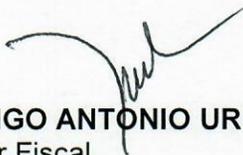
racionalización de los costos y gastos y la disminución de los pasivos mediante medidas de recaudo y recuperación de cartera.



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 Publico
T.P. 200361 - T