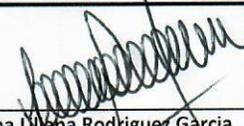
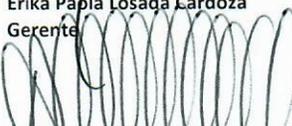
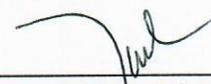
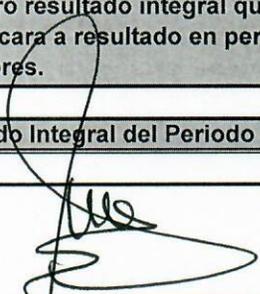
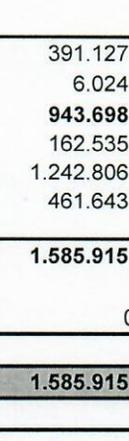


FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F4
<b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b> Servimos con Excelencia Humana				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
		NIT. 813.005.265-7 <b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL</b> Periodos Contables Terminados del 31/12/2018 a 31/12/2017 (Cifras en Miles de Pesos)			
Fecha Final	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017	Variación 2018-2017	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	38.102.658	36.327.535	1.775.123	4,89
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	27.648.331	25.858.758	1.789.573	6,92
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>10.454.327</b>	<b>10.468.777</b>	<b>-14.450</b>	<b>-0,14</b>
Gastos de Administracion y Operación	(13)	8.263.455	7.311.915	951.540	13,01
Otros Gastos Operacionales	(13)	1.933.757	5.225.757	-3.291.999	-63,00
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>257.115</b>	<b>(2.068.895)</b>	<b>2.326.009</b>	<b>-112,43</b>
Ingresos Financieros	(15)	391.127	242.459	148.667	61,32
Gastos Financieros	(14)	6.024	847	5.176	610,90
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(14) (15)	943.698	2.731.543	-1.787.845	-65,45
<b>Resultado del Periodo Antes de Impuestos</b>		<b>1.585.915</b>	<b>904.260</b>	<b>681.656</b>	<b>75,38</b>
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00	0	0,00
<b>Resultado del Periodo</b>		<b>1.585.915</b>	<b>904.260</b>	<b>681.656</b>	<b>75,38</b>
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0,00	0,00	0,00	0,00
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado Integral del Periodo</b>		<b>1.585.915</b>	<b>904.260</b>	<b>681.656</b>	<b>75,38</b>
<b>VIGILADO SUPERSALUD</b>					
 Erika Paola Losada Cardoza Gerente		 Martha Liliana Rodriguez Garcia Contador Publico T.P. 200361 -T			
 Luz Angela Narvaez Cerquera Subgerente		 Rodrigo Antonio Urtea Beltran Revisor Fiscal T.P. 33814 -T			
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA NEIVA- HUILA					

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F5
<b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b> Servimos con Excelencia Humana 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 <b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b> Periodos Contables Terminados del 31/12/2018 a 31/12/2017 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017	Variación 2018-2017	%
<b>Ingresos por Prestacion de Servicios</b>	(12)	<b>38.102.658</b>	<b>36.327.535</b>	<b>1.775.123</b>	<b>4,89</b>
Urgencias - consulta y procedimientos		8.061.857	7.345.642	716.214	9,75
Urgencias – observación		1.663.537	1.631.556	31.981	1,96
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		3.481.160	3.366.446	114.714	3,41
Servicios ambulatorios - salud oral		6.335.354	6.216.285	119.069	1,92
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		3.063.887	2.249.873	814.013	36,18
Hospitalización - estancia general		701.179	991.071	-289.892	-29,25
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		54.042	44.608	9.434	21,15
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		6.560.226	5.668.555	891.671	15,73
Apoyo diagnostico – imagenología		1.286.469	1.189.266	97.203	8,17
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		4.820.595	5.072.562	-251.968	-4,97
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		471.083	493.497	-22.415	-4,54
Servicios conexos a la salud - otros servicios		1.598.125	1.908.361	-310.236	-16,26
Otros servicios		5.146	150.900	-145.754	-96,59
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		-	(1.089)	1.089	-100,00
<b>Costo por Prestacion de Servicios</b>	(16)	<b>27.648.331</b>	<b>25.858.758</b>	<b>1.789.573</b>	<b>6,92</b>
Costo urgencias consulta y procedimientos		6.946.973	6.638.452	308.521	4,65
Costo consulta externa		3.976.487	3.347.872	628.615	18,78
Costo servicio ambula salud oral		2.816.829	2.743.608	73.221	2,67
Costo serv amb actividades de pyp		3.151.846	2.867.335	284.511	9,92
Costo serv de hospitalización		865.351	805.376	59.975	7,45
Costo quirófano sala de partos		124.113	120.913	3.201	2,65
Apoyo diagnostico laboratorio		2.390.609	2.194.631	195.978	8,93
Apoyo diagnóstico de imagenología		404.729	477.582	-72.853	-15,25
Apoyo terapéutico farmacia		3.673.083	3.597.184	75.899	2,11
Costo ambulancias		1.038.925	812.598	226.328	27,85
Costo otros servicios		2.259.385	2.253.207	6.178	0,27
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>10.454.327</b>	<b>10.468.777</b>	<b>-14.450</b>	<b>-0,14</b>
<b>Gastos de Administracion y Operación</b>	(13)	<b>8.263.455</b>	<b>7.311.915</b>	<b>951.540</b>	<b>13,01</b>
Sueldos y salarios		980.183	927.235	52.948	5,71
Contribuciones imputadas		6.246	34.393	-28.146	-81,84
Contribuciones efectivas		393.949	274.706	119.243	43,41
Aportes sobre la nómina		63.496	64.135	-640	-1,00
Prestaciones sociales		518.085	415.761	102.324	24,61
Gastos de personal diversos		3.933.239	3.866.867	66.372	1,72
Gastos generales		2.253.853	1.723.646	530.206	30,76
Impuestos contribuciones y tasas		114.405	5.172	109.233	2.112,04
<b>Gastos de Ventas</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros Gastos Operacionales</b>	(13)	<b>1.933.757</b>	<b>5.225.757</b>	<b>-3.291.999</b>	<b>(63,00)</b>
Deterioro de cuentas por cobrar		355.019	2.385.752	-2.030.733	-85,12
Depreciación de propiedades, planta y equipo		735.891	1.091.308	-355.417	-32,57
Provisión para litigios		842.848	1.748.697	-905.849	-51,80
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>257.115</b>	<b>(2.068.895)</b>	<b>2.326.009</b>	<b>-112,43</b>

Ingresos Financieros	(15)	391.127	242.459	148.667	61,32
Gastos Financieros	(14)	6.024	847	5.176	610,90
<b>Otros Ingresos y Gastos No Operacionales</b>		<b>943.698</b>	<b>2.731.543</b>	<b>-1.787.845</b>	<b>-65,45</b>
Transferencias y subvenciones	(15)	162.535	160.724	1.811	1,13
Ingresos diversos	(15)	1.242.806	2.571.018	-1.328.212	-51,66
Otros gastos	(14)	461.643	199	461.444	231.513,72
<b>Resultado del Periodo Antes de Impuestos</b>		<b>1.585.915</b>	<b>904.260</b>	<b>681.656</b>	<b>75,38</b>
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
<b>Resultado del Periodo</b>		<b>1.585.915</b>	<b>904.260</b>	<b>681.656</b>	<b>75,38</b>
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0	0	0	0
<b>Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado Integral del Periodo</b>		<b>1.585.915</b>	<b>904.260</b>	<b>681.656</b>	<b>75,38</b>
<b>VIGILADO SUPERSALUD</b>					
 Erika Paola Losada Cardoza Gerente		 Martha Lilia 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-F6
<b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b> Servimos con Excelencia Humana				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
		<b>NIT. 813.005.265-7</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Periodos Contables Terminados del 31/12/2018 a 31/12/2017</b> (Cifras en Miles de Pesos)			
				VARIACION	%
Fecha Final	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017	2018 - 2017	
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	9.450.130	9.902.712	(452.582)	-4,57
Cuentas por cobrar	(4)	7.111.445	6.395.762	715.683	11,19
Inventarios	(5)	1.043.472	1.178.151	(134.679)	-11,43
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	234.618	360.926	(126.308)	-35,00
<b>Total activos corrientes</b>		<b>17.839.665</b>	<b>17.837.551</b>	<b>2.114</b>	<b>0,01</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por cobrar	(4)	3.043.619	1.808.069	1.235.550	68,34
Propiedades, planta y equipo	(6)	28.106.400	27.281.169	825.232	3,02
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>31.150.019</b>	<b>29.089.237</b>	<b>2.060.782</b>	<b>7,08</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>48.989.684</b>	<b>46.926.789</b>	<b>2.062.896</b>	<b>4,40</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar	(8)	1.334.501	1.419.729	(85.228)	-6,00
Beneficios a los empleados	(9)	820.025	730.466	89.559	12,26
Provisiones	(10)	2.504.986	1.810.095	694.891	38,39
Otros Pasivos		5.461	5.461	0	0,00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>4.664.973</b>	<b>3.965.751</b>	<b>699.222</b>	<b>17,63</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>4.664.973</b>	<b>3.965.751</b>	<b>699.222</b>	<b>17,63</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal	(11)	587.881	767.216	(179.335)	-23,37
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.557	21.364.847	904.710	4,23
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo		19.881.357	19.924.714	(43.357)	-0,22
Resultados del ejercicio	(11)	1.585.915	904.260	681.656	75,38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>44.324.711</b>	<b>42.961.037</b>	<b>1.363.674</b>	<b>3,17</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>48.989.684</b>	<b>46.926.789</b>	<b>2.062.896</b>	<b>4,40</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>152.906</b>	<b>131.642</b>	<b>21.264</b>	<b>16,15</b>
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE S		152.906	131.642	21.264	16,15
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>(152.906)</b>	<b>(131.642)</b>	<b>21.264</b>	<b>-16,15</b>
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C		(152.906)	(131.642)	21.264	-16,15

*me*

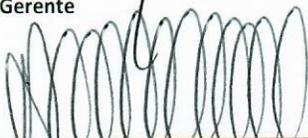
*sw*

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	9.176.485	0	(9.176.485)	0,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	9.176.485	0	(9.176.485)	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(9.176.485)	0	(9.176.485)	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES P	(9.176.485)	0	(9.176.485)	0,00

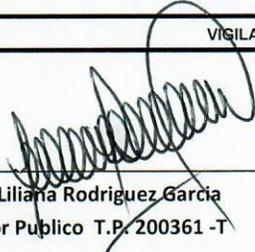
VIGILADO SUPERSALUD



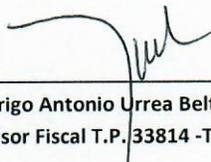
Erika Paola Losada Cardoza  
Gerente



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

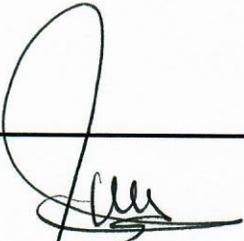
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA  
NEIVA- HUILA

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F7	
<b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b> Servimos con Excelencia Humana 				VERSIÓN	1	
				VIGENCIA	17/02/2018	
				PAGINA 1 DE 2		
<b>NIT. 813.005.265-7</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL</b> <b>Periodos Contables Terminados del 31/12/2018 a 31/12/2017</b> (Cifras en Miles de Pesos)						
					VARIACION 2018	%
Fecha Final	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017	- 2017		
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	(3)	<b>9.450.130</b>	<b>9.902.712</b>	<b>(452.582)</b>	<b>-4,57</b>	
Caja		1.401	1.387	14	0,97	
Deposito en instituciones financieras		9.231.936	9.016.714	215.222	2,39	
Efectivo de uso restringido		216.793	884.611	(667.818)	-75,49	
<b>Cuentas por cobrar</b>	(4)	<b>7.111.445</b>	<b>6.395.762</b>	<b>715.683</b>	<b>11,19</b>	
Prestacion del servicio de salud		7.098.050	6.385.942	712.108	11,15	
Otras cuentas por cobrar		13.395	9.821	3.574	36,40	
<b>Inventarios</b>	(5)	<b>1.043.472</b>	<b>1.178.151</b>	<b>(134.679)</b>	<b>-11,43</b>	
Materiales y suministros		1.043.472	1.178.151	(134.679)	-11,43	
<b>Bienes y servicios pag. por anticipado</b>	(7)	<b>234.618</b>	<b>360.926</b>	<b>(126.308)</b>	<b>-35,00</b>	
Bienes y servicios pag. por anticipado		234.618	312.121	(77.503)	-24,83	
Avances y anticipos entregados		-	48.805	(48.805)	-100,00	
<b>Total activos corrientes</b>		<b>17.839.665</b>	<b>17.837.551</b>	<b>2.114</b>	<b>0,01</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Cuentas por cobrar	(4)	<b>3.043.619</b>	<b>1.808.069</b>	<b>1.235.550</b>	<b>68,34</b>	
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	4.199.504	5.614.502	(1.414.998)	-25,20	
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(1.155.885)	(3.806.434)	2.650.549	-69,63	
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	(6)	<b>28.106.400</b>	<b>27.281.169</b>	<b>825.232</b>	<b>3,02</b>	
terrenos		9.689.866	9.689.866	0,00	0,00	
construcciones en curso		854.246	216.116	638.130	295,27	
Bienes muebles en bodega		976.073	883.555	92.519	10,47	
edificaciones		14.698.846	14.414.497	284.349	1,97	
plantas ductos y túneles		154.170	154.170	0,00	0,00	
redes líneas y cables		2.800	2.800	0,00	0,00	
maquinaria y equipo		6.606	6.606	0,00	0,00	
equipo médico científico		2.238.715	2.068.638	170.077	8,22	
muebles enseres y equipo de oficina		929.862	803.258	126.604	15,76	
equipo de comunicación y computación		1.599.976	1.139.685	460.290	40,39	
equipo de transporte tracción y elevación		1.212.974	989.624	223.350	22,57	
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		50.284	44.516	5.768	12,96	
depreciación acumulada (cr)		(4.308.018)	(3.132.163)	(1.175.855)	37,54	
<b>Propiedades de inversión</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

*[Handwritten signature]*

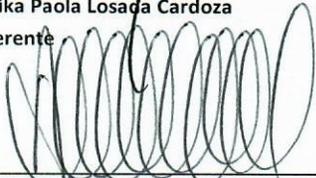
*[Handwritten mark]*

<b>Otros activos no corrientes</b>		<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
activos intangibles		785.417	785.417	0,00	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(785.417)	(785.417)	0,00	0,00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>31.150.019</b>	<b>29.089.237</b>	<b>2.060.782</b>	<b>7,08</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>48.989.684</b>	<b>46.926.789</b>	<b>2.062.896</b>	<b>4,40</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
<b>Cuentas por pagar</b>	(8)	<b>1.334.501</b>	<b>1.419.729</b>	<b>(85.228)</b>	<b>-6,00</b>
adquisición bienes y servicios nacionales		1.092.470	1.217.832	(125.362)	-10,29
Subvenciones por pagar		0,00	47.501	(47.501)	-100,00
recursos a favor de terceros		87.261	17.662	69.599	394,06
descuentos de nomina		21.404	21.220	184	0,87
retención en la fuente e impuesto de timbre		94.637	79.372	15.266	19,23
otras ctas por pagar		38.728	36.142	2.586	7,16
<b>Beneficios a los empleados</b>	(9)	<b>820.025</b>	<b>730.466</b>	<b>89.559</b>	<b>12,26</b>
Beneficio a empleados a corto plazo		820.025	730.466	89.559	12,26
<b>Provisiones</b>	(10)	<b>2.504.986</b>	<b>1.810.095</b>	<b>694.891</b>	<b>38,39</b>
litigios y demandas		2.504.986	1.810.095	694.891	38,39
<b>Otros Pasivos</b>		<b>5.461</b>	<b>5.461</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>
avances y anticipos recibidos		5.379	5.379	0,20	0,00
recursos recibidos en administración		82	82	0,00	0,00
depósitos recibidos en garantía		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>4.664.973</b>	<b>3.965.751</b>	<b>699.222</b>	<b>17,63</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>4.664.973</b>	<b>3.965.751</b>	<b>699.222</b>	<b>17,63</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal	(11)	587.881	767.216	(179.335)	-23,37
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	22.269.557	21.364.847	904.710	4,23
Impactos por la transición al nuevo marco de regulac	(11)	19.881.357	19.924.714	(43.357)	-0,22
Resultados del ejercicio	(11)	1.585.915	904.260	681.656	75,38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>44.324.711</b>	<b>42.961.037</b>	<b>1.363.674</b>	<b>3,17</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>48.989.684</b>	<b>46.926.789</b>	<b>2.062.896</b>	<b>4,40</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>152.906</b>	<b>131.642</b>	<b>21.264</b>	<b>16,15</b>
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SER		152.906	131.642	21.264	16,15
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>(152.906)</b>	<b>(131.642)</b>	<b>21.264</b>	<b>-16,15</b>
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(152.906)	(131.642)	21.264	-16,15
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>9.176.485</b>	<b>0</b>	<b>(9.176.485)</b>	<b>0,00</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE		9.176.485	0	(9.176.485)	0,00
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>(9.176.485)</b>	<b>0</b>	<b>(9.176.485)</b>	<b>0,00</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		(9.176.485)	0	(9.176.485)	0,00
VIGILADO SUPERSALUD					



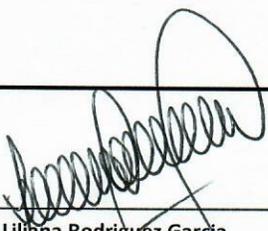
---

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-F6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL		VERSIÓN	1
		VIGENCIA	21/11/2018
PAGINA 1 DE 2			
<b>E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA</b> Servimos con Excelencia Humana <b>NIT. 813.005.265-7</b> Periodos Contables Terminados del 31/12/2018 a 31/12/2017 (Cifras en Miles de Pesos)			
Fecha Final		31/12/2018	31/12/2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibidos por prestación de servicios	35.670.721	38.195.527	
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	391.127	242.459	
Recibido por rendimientos del efectivo de uso restringido	4.738	441	
Recibido por aportes patronales	705.208	411.371	
Recibido por otros ingresos	73.400	68.165	
Reintegros de anticipos	3.931	1.434	
Pagado a proveedores	(14.913.462)	(12.233.023)	
Pagado por seguros	(350.918)	(327.996)	
Pagados por beneficios a los empleados	(3.212.852)	(2.642.856)	
Pagado por aportes a la seguridad social y parafiscales	(1.413.714)	(1.074.977)	
Pagado por servicios públicos	(1.015.258)	(928.163)	
Pagado por honorarios	(13.735.055)	(12.937.153)	
Pagado en litigios y demandas civiles	(1.352)	(462.978)	
Pagado por impuesto a la retención fuente e ica	(529.102)	(457.985)	
Pagado por anticipos y avances	(523.238)	(191.212)	
Pago por reembolso caja menor	(7.000)	(5.546)	
Pago por gastos bancarios	(15.239)	(5.216)	
Pago libranzas contratista y planta	(1.584.517)	(1.482.634)	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>452.582</b>	<b>6.169.657</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0	
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0	
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pagos de préstamos	0	0	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>452.582</b>	<b>6.169.657</b>	
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	9.902.712	3.733.055	
<b>Saldo final de</b>	<b>9.450.130</b>	<b>9.902.712</b>	
Erika Paola Lozada Cardoza Gerente		Martha Lilliana Rodríguez García Contador Público T.P. 200361 -T	
Luz Angela Narvaez Cerquera Subgerente		Rodrigo Antonio Urrea Beltran Revisor Fiscal T.F. 33814 -T	
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA NEIVA- HUILA			

# E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodos Contables Terminados del 31/12/2018 a 31/12/2017  
(Cifras en Miles de Pesos)



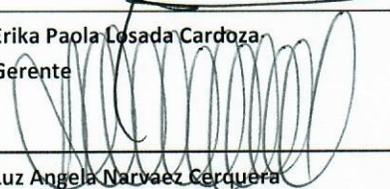
Fecha Final	31/12/2018	31/12/2017
Saldo del Patrimonio a 31 diciembre 2017		42.961.037
Variaciones patrimoniales durante el periodo		1.363.674
Saldo del Patrimonio a 31 diciembre 2018		<u>44.324.711</u>

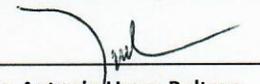
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	(Año Actual)	(Año Anterior)	
	2.018	2.017	
<b>INCREMENTOS:</b>			<b>1.586.365</b>
Capital fiscal	0	0	
Resultados de ejercicios anteriores	22.269.557	21.364.847	
Resultados del ejercicio	1.585.915	904.260	
<b>DISMINUCIONES:</b>			<b>-222.692</b>
Capital fiscal	587.881	767.216	
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	19.881.357	19.924.714	
Donaciones	0	0	
Resultados del ejercicio	0	0	
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>			<b>0</b>
<b>TOTAL VARIACIONES</b>			<b>1.363.674</b>

VIGILADO SUPERSALUD

  
Erika Paola Losada Cardoza  
Gerente

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

  
Luz Angela Narvaez Cerquera  
Subgerente

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

<b>REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	
<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	
<b>(Expresado en miles de pesos)</b>	
<b>ENTIDAD:</b>	<b>E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA</b>
<b>NIT:</b>	<b>813.005.265-7</b>
<b>REPRESENTANTE LEGAL:</b>	<b>ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA</b>
<b>DIRECCION:</b>	<b>CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA</b>
<b>DEPARTAMENTO:</b>	<b>HUILA</b>
<b>MUNICIPIO:</b>	<b>NEIVA</b>

## **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 31 de diciembre 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	Coordinador del programa - auxiliares
lami	Coordinadora lami-Psicologos-Fisioterapeuta
Programas especiales	Coordinador del programa - auxiliares
Riesgo cardiovascular	Coordinador del programa - auxiliares de enfermeria-
Contratos interadministrativos	Coordinador del programa- auxiliares
VIGILANCIA EPIDEMOLOGICA	
Monitoreo clinico epidemiologico	Coordinadora de vigilancia-enfermeras-auxiliares
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	
Referencia y contrareferencia	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
Tab	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
SIAU	
Linea de frente	Coordinadora siau - Auxiliares
Monitoreo del servicio	
Participacion ciudadana	
GESTION FINANCIERA	
Presupuesto	Gestor de presupuesto-auxiliar administartiva
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-analistas y sustanciador de contratos
almacen	Almacenista- Auxiliares administrativos-apoyo profesional
Infraestructura y equipo	Coordinador de mantenimiento - arquitecto-auxiliares
servicios administrativos	Subgerente-conductores-auxiliar
TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACION	
Sistema de información	Gestora tics - ingenieros de sistemas
Gestión de datos estadísticos	
Gestión documental	
GESTION DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE	
Salud ocupacional	Apoyo profesional
Gestión ambiental	Ingeniero ambiental
Gestión central de esterilización	Auxiliar área de la salud-auxiliar de enfermería

## Órganos de control

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

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

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

<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	8	2%
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO</b>	5	2%
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE ASISTENCIAL</b>	5	10%
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO</b>	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.

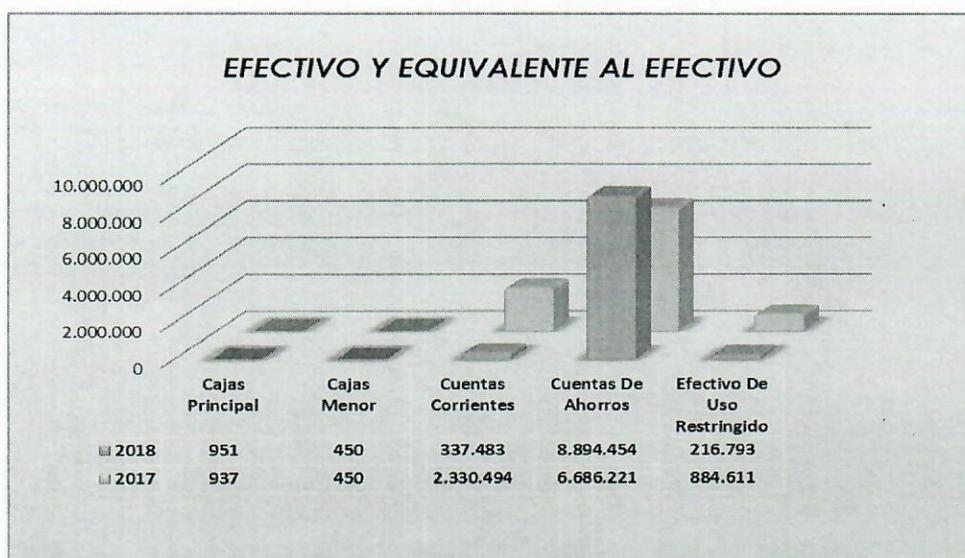
La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Cajas Principal	951	937
Cajas Menor	450	450
Cuentas Corrientes	337.483	2.330.494
Cuentas De Ahorros	8.894.454	6.686.221
Efectivo De Uso Restringido	216.793	884.611
<b>TOTAL</b>	<b>9.450.130</b>	<b>9.902.712</b>



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

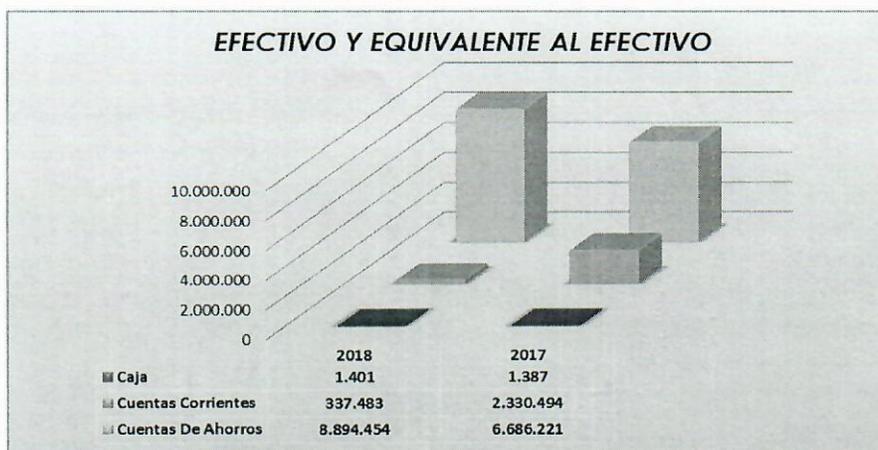
Mediante la **Resolución 410 del 30 de noviembre del 2016** se creó el fondo fijo de las cajas de facturación en las sedes las Granjas, Eduardo santos, las Palmas, IPC, Siete de Agosto, y Canaima la cuales tienen un monto de \$35.000 C/U; y mediante **la Resolución 53 del 13 de febrero de 2017** el fondo 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 diciembre de 2018 asciende a Doscientos dieciséis millones setecientos noventa y tres mil (\$216.793), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recurso del convenio PIC Municipal 987/18 por valor de \$ 23.020, PIC Municipal 837/17 por valor de \$ 64.994, PIC Departamental por \$ 21.936, convenio ETV por \$ 23.077, 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 \$ 83.766.

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



Los bancos que constituyen el 96.33% 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 diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	237.749	186.027
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.692.289	1.381.583
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.186.104	1.224.580
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	3.582.397	3.127.427
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	527	938
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	600	580
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	7.382	5.274
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	64.846	41.291
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	17.286	10.900
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	29.634	30.867
Recursos de acciones de salud pública - (radicada)	0	0
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	25.931	7.169
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	150.570	64.042
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	1.035	758
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	7.776	4.673
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	9.045	9.045
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	83.033	65.212
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.846	225.574
<b>TOTAL</b>	<b>7.098.050</b>	<b>6.385.942</b>

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$ 11.297.554, de los cuales se encuentran por radicar \$1.485.058, radicada \$5.612.992 y difícil cobro \$ 4.199.504 y

que adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de \$ 1.155.885, dejando un saldo neto de la cartera por \$10.141.669.

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

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

REGIMEN	31/12/2018
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.066.021
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2.903.923
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	86.071
TOTAL SOAT	18.811
TOTAL FOSYGA	114.745
TOTAL ARL	3.864
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	101
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	5.968
TOTAL OTRAS ENTIDADES	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.199.504</b>

c) Desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar

La desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Régimen	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
TOTAL CONTRIBUTIVO	285.763
TOTAL SUBSIDIADO	815.060
TOTAL SOAT-ECAT	34.613
TOTAL, POBL. POBRE SECR. MUNICIPALES	17.373
ARL - ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	713
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	26
ENTIDADES DE RÉGIMEN ESPECIAL	2.336
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	0
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>1.155.885</b>

d) 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	252.404	239.125	520.307	680.452	1.066.021	2.758.309	237.749	41.209	285.763
Total subsidiado	1.343.593	877.204	423.761	937.839	2.903.923	6.486.320	1.186.104	78.065	815.060
total soat-ecat	12.316	15.602	35.012	49.739	133.557	246.224	26.331	19.491	34.613
Total pobl. pobre secr. municipales	23.888	17.474	53.679	55.529	86.071	236.642	25.931	11.784	17.373
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	3.342	2.682	590	1.161	3.864	11.640	1.035	1.492	713
Empresas de Medicina Prepagada	96	174	121	210	101	701	527	103	26
Entidades de Regimen Especial	5.821	7.650	19.266	32.108	5.968	70.813	7.382	707	2.336
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	454	51	606	735	0	1.846	0	56	0
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>1.641.914</b>	<b>1.159.963</b>	<b>1.053.342</b>	<b>1.757.773</b>	<b>4.199.504</b>	<b>9.812.496</b>	<b>1.485.058</b>	<b>152.906</b>	<b>1.155.885</b>

d) Otras cuentas por cobrar

La desagregación de las otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
otras cxc sistema seg social en salud	4.899	4.860
Responsabilidades por cobrar	254	253
otras cuentas por cobrar	8.242	4.708
<b>TOTAL</b>	<b>13.395</b>	<b>9.821</b>

## Nota 5 – Inventarios

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

INVENTARIOS		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Inventario De Medicamentos	31.976	46.637
Material Médico Quirúrgico	322.413	348.004
Material Reactivo Y De Laboratorio	114.083	147.109
Material Odontológico	129.944	137.315
Material Imagenología	5.590	4.864
Otros Materiales Y Suministros	439.465	494.222
<b>TOTAL</b>	<b>1.043.472</b>	<b>1.178.151</b>



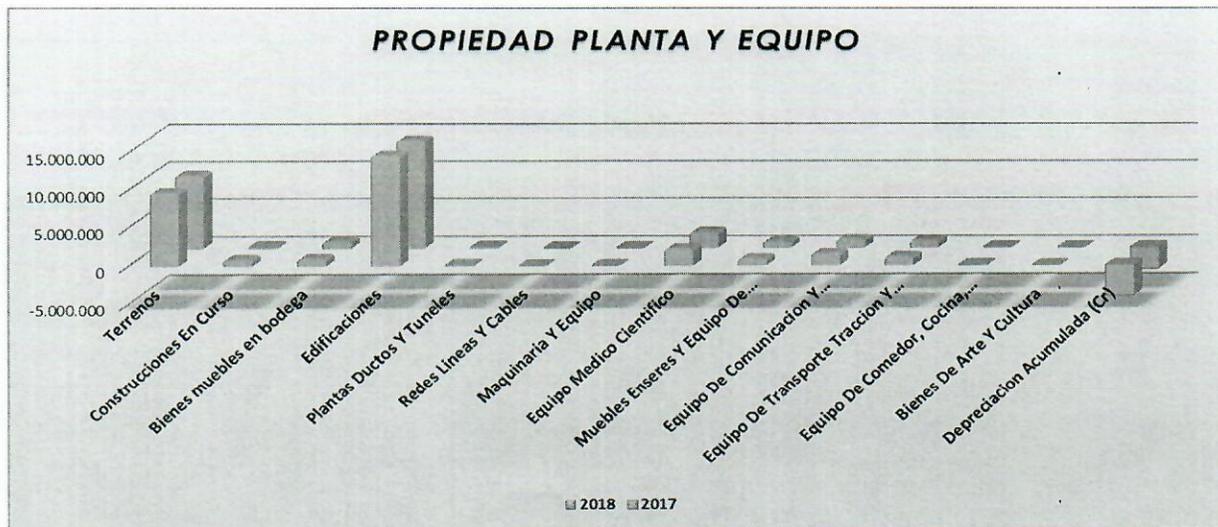
El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

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

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Cifras en Miles de Pesos	2018	2017	Variación
	31/12/2018	31/12/2017	
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	854.246	216.116	295%
Bienes muebles en bodega	976.073	883.555	0%
Edificaciones	14.698.846	14.414.497	2%
Plantas Ductos Y Túneles	154.170	154.170	0%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	6.606	0%
Equipo Médico Científico	2.238.715	2.068.638	8%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	929.862	803.258	16%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.599.976	1.139.685	40%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.212.974	989.624	23%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	50.284	44.516	13%
Depreciación Acumulada (Cr)	-4.308.018	-3.132.163	38%
<b>TOTAL</b>	<b>28.106.400</b>	<b>27.281.169</b>	<b>3,0%</b>



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.

A) Saneamiento contable y financiero de la propiedad planta y equipo

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.

Que de acuerdo al acta e saneamiento contable N° 03 suscripta el 17 de diciembre 2018, se recomendó realizar depuración en la cuenta de activos fijos toda vez que se evidenciaron algunos activos faltantes, duplicados y sobrantes, según informe presentado por la empresa RCM inventarios LTDA. Empresa contratada para adelantar el levantamiento total del inventario de activos fijos de la ESE CEO,

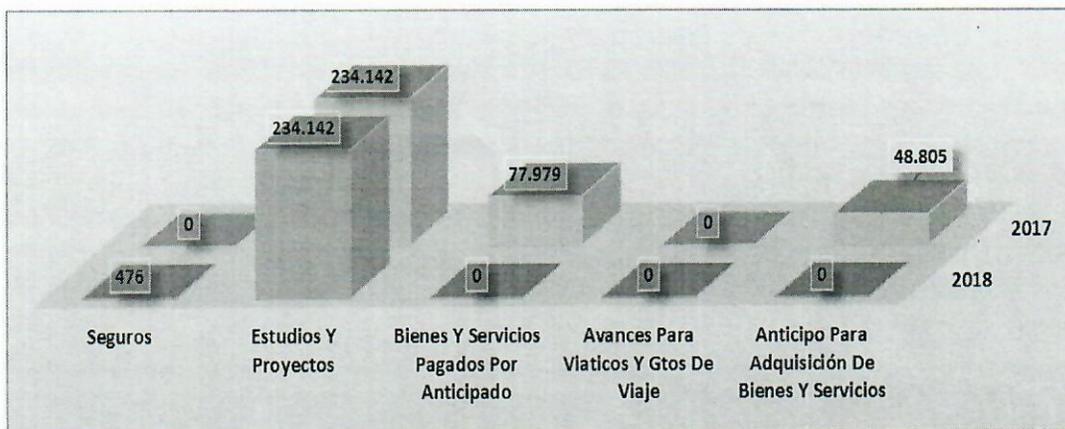
De acuerdo a la resolución N° 655 del 27 de diciembre del 2018, la gerente de la ESE CARMNE EMILIA OSPINA, en su artículo tercero y cuarto recomendó realizar el ingreso y salida (duplicados y faltantes) del sistema DINAMICA GERENCIAL de los activos fijos.

**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 diciembre de 2018 un saldo de \$ 234.618, equivalente al 0.48% 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 diciembre del 2017 refleja una disminución de \$ (126.308), equivalente al 35%, originado especialmente en el rubro de anticipos entregados.



A corte de 31 de diciembre de 2018 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA no registra Anticipos para adquisición de bienes y servicios, igualmente los avances para viáticos y gastos de viaje a la fecha quedaron totalmente legalizados.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Seguros	476	0
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	0	77.979
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	0	48.805
<b>TOTAL</b>	<b>234.618</b>	<b>360.926</b>

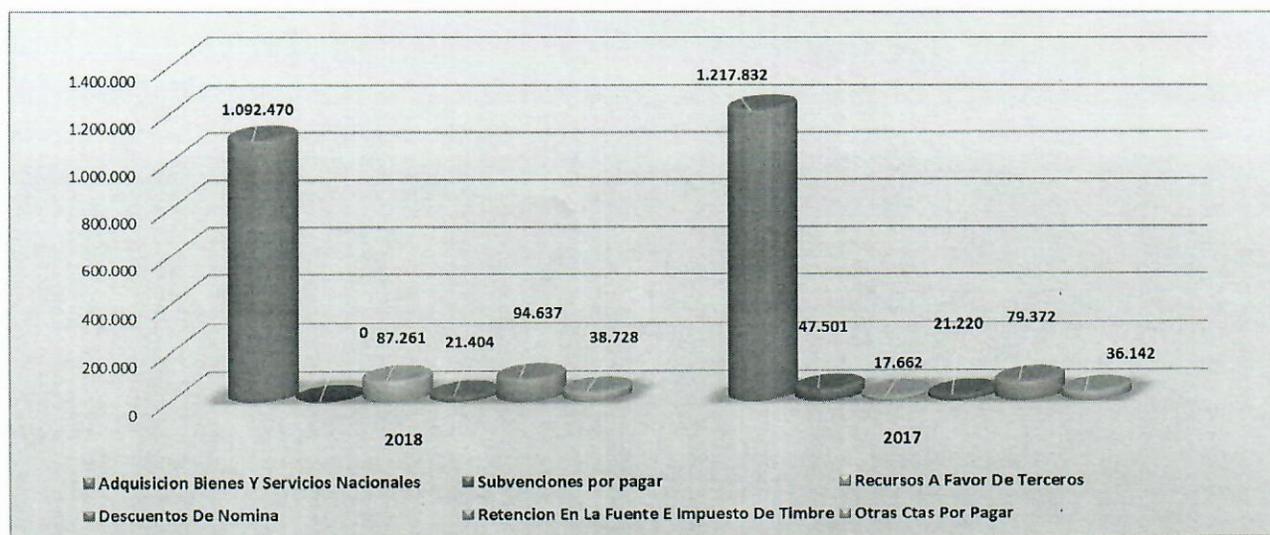
### Nota 8 – Cuentas por pagar

#### a) Desagregación de las cuentas por pagar

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

CUENTAS POR PAGAR		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.092.470	1.217.832
Ctas Por Pagar Bienes	569.563	350.860
Ctas Por Pagar Servicios	416.260	637.715
Cuentas Provisionadas	106.647	211.308
Mercancía En Remisión	0	17.949
<b>Subvenciones por pagar</b>	<b>0</b>	<b>47.501</b>
subvención por recursos transferidos a las empresas publicas	0	47.501
<b>Recursos A Favor De Terceros</b>	<b>87.261</b>	<b>17.662</b>
Libranzas Contratistas	64.009	2.454
Otros Recaudos Favor De Terceros	23.253	15.208
<b>Descuentos De Nomina</b>	<b>21.404</b>	<b>21.220</b>
Aportes A Fondos De Pensiones	10.382	9.562
Aportes Seguridad Social Salud	9.406	8.702

Cxp Cooperativas	0	130
Cxp Libranzas	772	762
Embargos Judiciales	845	678
Cuenta De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (Afc)	0	1.000
Otros Descuentos De Nomina	0	387
<b>Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre</b>	<b>94.637</b>	<b>79.372</b>
Honorarios	22.590	5.132
Servicios	16.383	11.340
Retefuente Arrendamiento	1.208	8
Compras	19.327	32.792
Rf A Empleados Art 384 Et	14.571	10.045
Contratos De Obra	3.062	1.669
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	17.497	18.387
<b>Otras Ctas Por Pagar</b>	<b>38.728</b>	<b>36.142</b>
Oblig Pagadas Por Terceros	0	46
Embargos Judiciales	4.863	6.003
Aportes SENA y ICBF	26.359	24.521
Servicios Públicos Por Pagar	0	71
Otras Ctas Por Pagar	7.507	5.501
<b>TOTAL</b>	<b>1.334.501</b>	<b>1.419.729</b>



## b) Proveedores con plazos vencidos

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

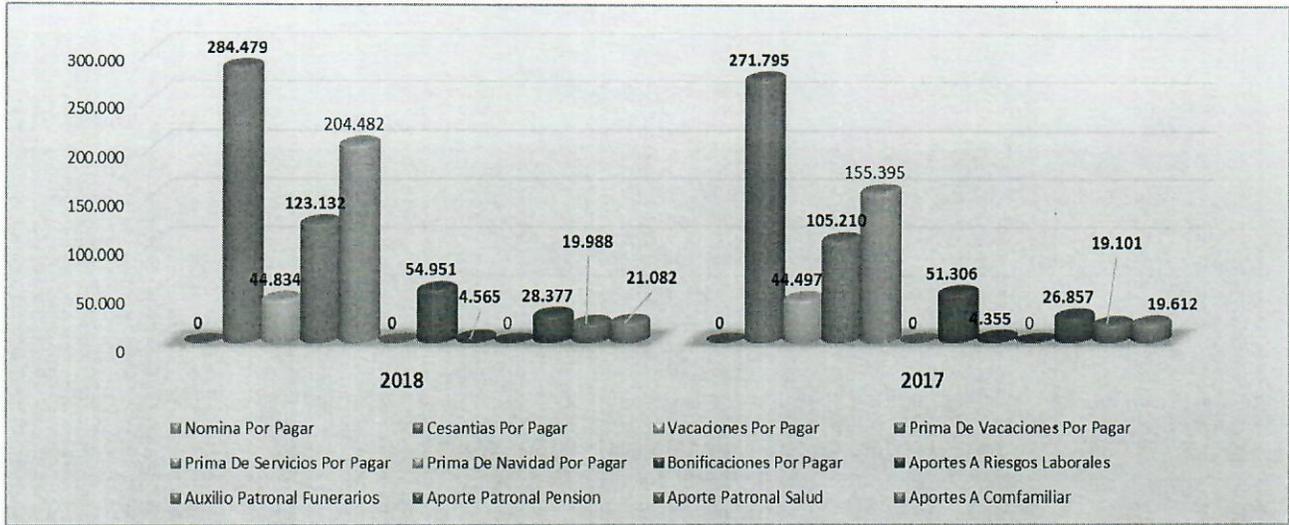
De acuerdo artículo segundo de la resolución N° 655 del 27 de diciembre del 2018, la gerente de la ESE CARMNE EMILIA OSPINA, recomendó realizar saneamiento de la cuenta de otros acreedores por valor \$ 1.192.

## **Nota 09 – Beneficios a los empleados**

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

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Nomina Por Pagar	0	0
Cesantías Por Pagar	284.479	271.795
Intereses a la cesantías Por Pagar	34.137	32.339
Vacaciones Por Pagar	44.834	44.497
Prima De Vacaciones Por Pagar	123.132	105.210
Prima De Servicios Por Pagar	204.482	155.395
Prima De Navidad Por Pagar	0	0
Bonificaciones Por Pagar	54.951	51.306
Aportes A Riesgos Laborales	4.565	4.355

Aporte Patronal Pensión	28.377	26.857
Aporte Patronal Salud	19.988	19.101
Aportes A Comfamiliar	21.082	19.612
<b>TOTAL</b>	<b>820.025</b>	<b>730.466</b>



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

**Nota 10 – Provisiones**

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 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 diciembre de 2018 y 31 de diciembre 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.

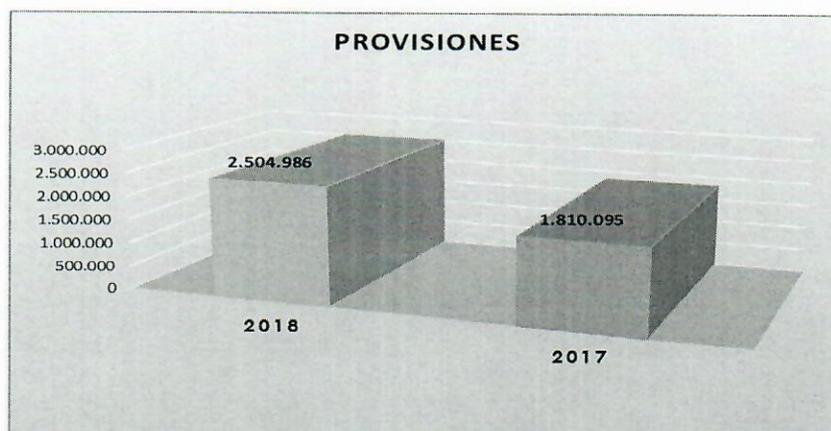
Con base en la información reportada por el Jefe de la Oficina Jurídica, se calculó el valor de las provisiones de los procesos que cursan en contra de la ESE CARMEN EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones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

Demandante	Valor provisionado
LUIS MAURO MONTEALEGRE HERMOSA	61.097.237
CARLOS EDUARDO GUTIERREZ BAUTISTA	123.496.884
MILLER AVILES CALDERON	291.628.592
GILBERTO GOMEZ CISNEROS	61.717.255
FERNANDO SANCHEZ	27.737.513
JOAQUIN EMILIO DE JESUS ROCHA MESA	251.792.966
FELISA TOBAR	89.165.347
YAMID ARANGO	515.881.839
ALBA ROCIO SALAZAR SERRATO	8.032.698
MARILU RAMIREZ	6.898.848
CLARA ISABEL ROA ARIAS	95.237.361
RAQUEL ALICIA CORTES OSPINA	20.376.924
NELCY ORTIZ BETANCOURT	234.703.167
NIEVES JOVEN CELIS	46.808.506
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	38.297.748
NORMA COSTANZA MEJIA CONDE	36.345.512
YOLANDA NINCO MARROQUIN	245.983.502
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	178.476.163
MARTHA LUCIA LOZANO	171.307.766

PROVISIONES		
	2018	2017
Cifras en Millones de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Litigios y Demandas Admirativas	2.504.986	1.810.095
<b>TOTAL</b>	<b>2.504.986</b>	<b>1.810.095</b>



## Nota 11 – Patrimonio

### a) Capital fiscal

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

PATRIMONIO		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Capital Fiscal	587.881	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	22.269.557	21.364.847
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	19.881.357	19.924.714
Resultados del ejercicio	1.585.915	904.260
<b>TOTAL</b>	<b>44.324.711</b>	<b>42.961.037</b>

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Social del estado Carmen Emilia Ospina. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del 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 \$19.881.357.

Los **resultados del ejercicio** con corte a 31 de diciembre de 2018 contemplan un resultado integral de por valor de Mil quinientos ochenta y cinco millones novecientos quince mil pesos **\$1.585.915**

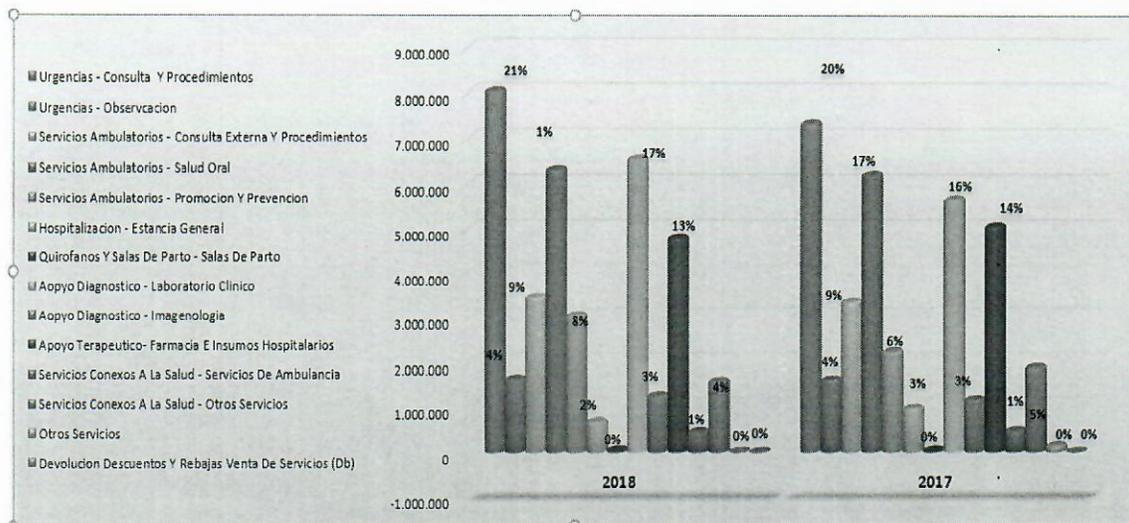
Esto al esfuerzo que ha realizado la administración de la entidad en la consecución de nuevas negociaciones para la prestación del servicio de salud, la gestión en la recuperación de cartera, a la revisión y actualización del costo de las actividades que realiza la entidad buscando un posicionamiento del portafolio de servicios de la entidad tanto a nivel regional como nacional.

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

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

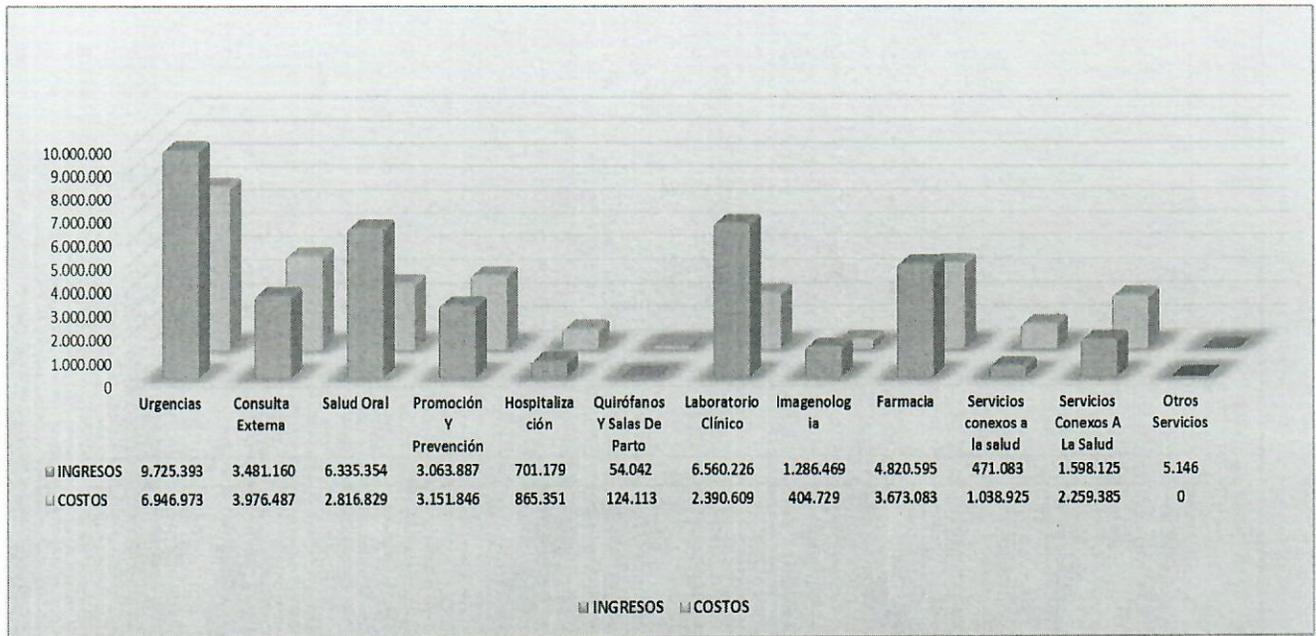
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	8.061.857	7.345.642
Urgencias - Observación	1.663.537	1.631.556
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	3.481.160	3.366.446
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	6.335.354	6.216.285
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3.063.887	2.249.873
Hospitalización - Estancia General	701.179	991.071
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	54.042	44.608
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	6.560.226	5.668.555
Apoyo Diagnostico - Imagenología	1.286.469	1.189.266
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	4.820.595	5.072.562
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	471.083	493.497
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1.598.125	1.908.361
Otros Servicios	5.146	150.900

Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	-1.089
<b>TOTAL</b>	<b>38.102.658</b>	<b>36.327.535</b>



### Ingresos vrs costos por prestación de servicios

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2018	2018
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2018
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	9.725.393	6.946.973
Consulta Externa	3.481.160	3.976.487
Salud Oral	6.335.354	2.816.829
Promoción Y Prevención	3.063.887	3.151.846
Hospitalización	701.179	865.351
Quirófanos Y Salas De Parto	54.042	124.113
Laboratorio Clínico	6.560.226	2.390.609
Imagenología	1.286.469	404.729
Farmacia	4.820.595	3.673.083
Servicios conexos a la salud	471.083	1.038.925
Servicios Conexos A La Salud	1.598.125	2.259.385
Otros Servicios	5.146	0
<b>TOTAL</b>	<b>38.102.658</b>	<b>27.648.331</b>



Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de \$1.775.123 equivalentes a un 4.89%, principalmente por las siguientes variaciones:

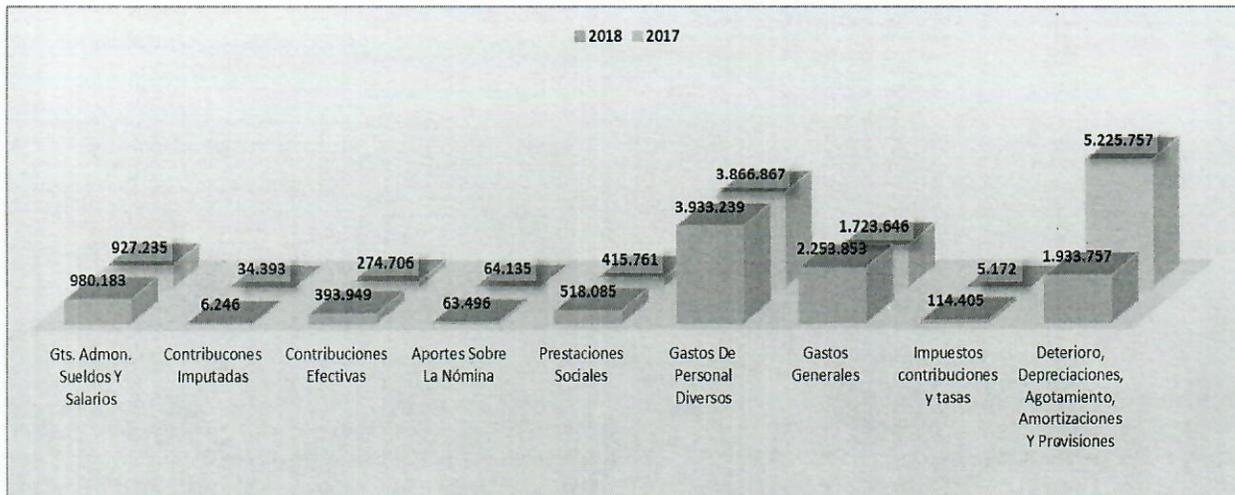
- ✓ Los servicios de Urgencias - consulta y procedimientos, presenta un aumento de \$ 716.214 correspondientes al 9,75% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Los servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de \$ 814.013 correspondientes al 36,18% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Servicios de Laboratorio clínico, presenta un aumento de \$ 891.671, correspondientes al 15,73%

### **Nota 13 – Gastos de administración y operación**

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

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**

Cifras en Miles de Pesos	2018	2017
	31/12/2018	31/12/2017
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	980.183	927.235
Contribuciones Imputadas	6.246	34.393
Contribuciones Efectivas	393.949	274.706
Aportes Sobre La Nómina	63.496	64.135
Prestaciones Sociales	518.085	415.761
Gastos De Personal Diversos	3.933.239	3.866.867
Gastos Generales	2.253.853	1.723.646
Impuestos contribuciones y tasas	114.405	5.172
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.933.757	5.225.757
<b>TOTAL</b>	<b>10.197.212</b>	<b>12.537.672</b>



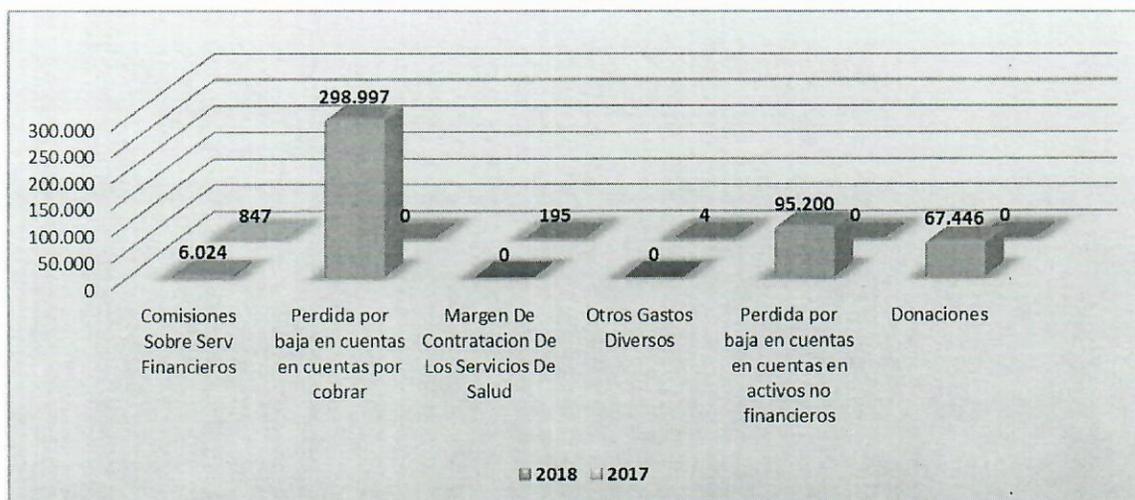
Los gastos administrativos presentan una disminución de \$2.340.460, primordialmente por:

- ✓ 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 \$3.291.999, 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 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
	2018	2017
Cífras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Comisiones Sobre Serv Financieros	6.024	847
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	298.997	0
Margen De Contratación De Los Servicios De Salud	0	195
Otros Gastos Diversos	0	4
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	95.200	0
Donaciones	67.446	0
<b>TOTAL</b>	<b>467.667</b>	<b>1.047</b>



### Nota 15 – Otros ingresos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
	2018	2017
Cífras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Transferencias Y Subvenciones	162.535	160.724
Intereses En Instituciones Financieras	391.127	242.459

Intereses de fondos de uso restringido	1.591	441
Otros Ingresos Financieros	0	48.548
Ingresos Diversos	1.057.039	1.727.460
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	184.175	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.796.468</b>	<b>2.179.633</b>



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

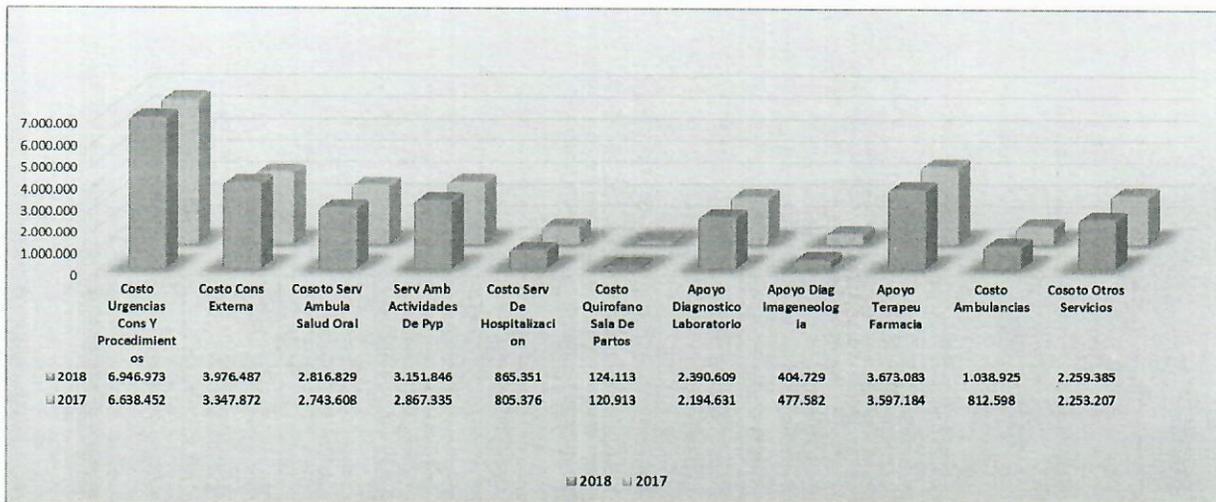
### **Nota 16 – Costos por servicio de salud**

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

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

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2018	2017
Cifras en Miles de Pesos	31/12/2018	31/12/2017
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	6.946.973	6.638.452
Costo Cons Externa	3.976.487	3.347.872
Costo Serv Ambula Salud Oral	2.816.829	2.743.608
Serv Amb Actividades De Pyp	3.151.846	2.867.335

Costo Serv De Hospitalización	865.351	805.376
Costo Quirófano Sala De Partos	124.113	120.913
Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.390.609	2.194.631
Apoyo Diag Imagenologia	404.729	477.582
Apoyo Terapeu Farmacia	3.673.083	3.597.184
Costo Ambulancias	1.038.925	812.598
Costo Otros Servicios	2.259.385	2.253.207
<b>TOTAL</b>	<b>27.648.331</b>	<b>25.858.758</b>



Los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un incremento de **\$1.789.573**, que representa el 6,92%, siendo las siguientes Unidades Funcionales las que presentaron mayor variación:

La unidad funcional de servicios de consulta externa prevención incremento en \$628.615 correspondiente al 18,78%, unidad funcional de promoción y prevención incremento en \$284.511 correspondiente al 9,92 %, unidad funcional Apoyo Diagnostico Laboratorio incremento en \$195.978 correspondiente al 8,93%, la Unidad Funcional de transporte asistencial básico aumento en \$226.328 con el 27,85%.

### **Cuentas de orden deudoras**

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 1.744.918 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 \$ 152.906.

### **Cuentas de orden acreedoras**

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ 6.134.505 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
<b>LIQUIDEZ</b>		
Activo corriente/Pasivo corriente	<b>3,82</b>	<b>4,50</b>
<b>SOLIDEZ</b>		
Activo total/Pasivo total	<b>10,50</b>	<b>11,83</b>
<b>ENDEUDAMIENTO</b>		
Nivel de endeudamiento total	<b>9,52</b>	<b>8,45</b>

#### **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 diciembre 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 \$3.82, por cada \$1 que adeuda.

#### **Solidez:**

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, del total de sus activos, para cubrir el total de sus obligaciones a corto y largo plazo. El comportamiento de este indicador ha presentado una disminución, esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$10.50, 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 9.52%.

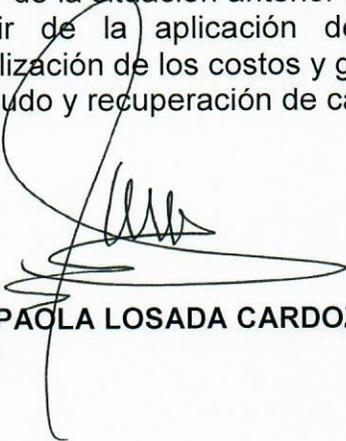
### Indicadores Financieros de estado de resultados

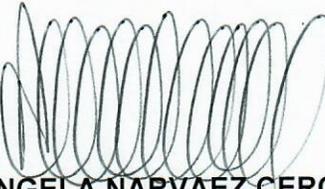
INDICADORES	2018	2017
RENTABILIDAD BRUTA	27,44	28,82
RENTABILIDAD OPERACIONAL	0,67	-5,70
RENTABILIDAD NETA	4,16	2,49

#### 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 \$1.585.915; 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