FORMATO	CÓDIGO	GF-S4-F6
	VERSIÓN	1
	VIGENCIA	17/02/2018
	PAGINA 1 DE 2	

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos Contables Terminados del 30/6/2019 a 30/6/2018

(Cifras en Miles de Pesos)

Fecha Final		30/06/2019	30/06/2018	VARIACION 2019 - 2018	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	10.744.195	11.479.492	(735.297)	-6,41
Cuentas por cobrar	(4)	8.705.941	6.621.979	2.083.962	31,47
Inventarios	(5)	1.121.483	807.607	313.875	38,86
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	465.254	543.300	(78.046)	-14,37
Total activos corrientes		**21.036.872**	**19.452.378**	**1.584.494**	**8,15**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.296.866	2.996.126	300.740	10,04
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.851.515	27.378.188	473.327	1,73
Total activos no corrientes		**31.148.381**	**30.374.314**	**774.067**	**2,55**
TOTAL ACTIVO		**52.185.253**	**49.826.692**	**2.358.561**	**4,73**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	2.480.034	1.927.102	552.932	28,69
Beneficios a los empleados	(9)	804.049	694.280	109.770	15,81
Provisiones	(10)	1.629.833	1.714.844	(85.011)	-4,96
Otros Pasivos		5.461	5.461	0	0,00
Total pasivos corrientes		**4.919.378**	**4.341.686**	**577.691**	**13,31**
Total Pasivo		**4.919.378**	**4.341.686**	**577.691**	**13,31**
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	587.881	767.216	(179.335)	-23,37
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	43.736.830	22.269.107	21.467.723	96,40
Impacto por la Transicion al Nuevo Marco Normati	(11)	0,00	19.924.714	(19.924.714)	-100,00
Resultados del ejercicio	(11)	2.941.164	2.523.968	417.196	16,53
TOTAL PATRIMONIO		**47.265.875**	**45.485.005**	**1.780.870**	**3,92**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**52.185.253**	**49.826.692**	**2.358.561**	**4,73**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**	**0**	**0,00**
DEUDORAS DE CONTROL		**116.081**	**1.128.763**	**(1.012.682)**	**-89,72**
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DI		116.081	1.128.763	(1.012.682)	-89,72
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		**(116.081)**	**(1.128.763)**	**(1.012.682)**	**-89,72**
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR		(116.081)	(1.128.763)	(1.012.682)	-89,72

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.287.500	6.492.082	(795.419)	12,25
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIV	7.287.500	6.492.082	(795.419)	12,25
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(7.287.500)	(6.492.082)	(795.419)	12,25
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(7.287.500)	(6.492.082)	(795.419)	12,25

VIGILADO SUPERSALUD

Erika Paola Losada Cardoza
Gerente

Robinson Conde Valencia
Contador Publico T.P. 90108 -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-F7
	VERSIÓN	1
	VIGENCIA	17/02/2018
	PAGINA 1 DE 2	

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL

Periodos Contables Terminados del 30/6/2019 a 30/6/2018

(Cifras en Miles de Pesos)

Fecha Final		30/06/2019	30/06/2018	VARIACION 2019 - 2018	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	**10.744.195**	**11.479.492**	**(735.297)**	**-6,41**
Caja		5.758	4.580	1.178	25,72
Deposito en instituciones financieras		10.573.014	11.335.614	(762.599)	-6,73
Efectivo de uso restringido		165.422	139.298	26.124	100,00
Cuentas por cobrar	(4)	**8.705.941**	**6.621.979**	**2.083.962**	**31,47**
Prestacion del servicio de salud		8.696.109	6.611.623	2.084.486	31,53
Otras cuentas por cobrar		9.832	10.356	(524)	-5,06
Inventarios	(5)	**1.121.483**	**807.607**	**313.875**	**38,86**
Materiales y suministros		1.121.483	807.607	313.875	38,86
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	**465.254**	**543.300**	**(78.046)**	**-14,37**
Bienes y servicios pag. por anticipado		454.680	474.828	(20.147)	-4,24
Avances y anticipos entregados		10.574	68.472	(57.899)	-84,56
Total activos corrientes		**21.036.872**	**19.452.378**	**1.584.494**	**8,15**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	**3.296.866**	**2.996.126**	**300.740**	**10,04**
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	5.125.398	6.618.385	(1.492.987)	-22,56
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(1.828.532)	(3.622.259)	1.793.727	-49,52
Propiedades, planta y equipo	(6)	**27.851.515**	**27.378.188**	**473.327**	**1,73**
terrenos		9.689.866	9.689.866	0,00	0,00
construcciones en curso		1.100.000	310.462	789.538	254,31
Bienes muebles en bodega		831.267	833.289	(2.022)	-0,24
edificaciones		14.792.884	14.482.536	310.348	2,14
plantas ductos y túneles		139.170	154.170	(15.000)	-9,73
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		2.357.730	2.113.788	243.942	11,54
muebles enseres y equipo de oficina		962.567	869.983	92.584	10,64
equipo de comunicación y computación		1.623.010	1.150.671	472.340	41,05
equipo de transporte tracción y elevación		1.272.974	1.272.974	-	0,00
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		50.284	43.916	6.368	14,50
depreciación acumulada (cr)		(4.977.643)	(3.552.871)	(1.424.772)	40,10
Propiedades de inversión		**0**	**0**	**0**	**0,00**

Otros activos no corrientes		**0**	**0**	**0,00**	**-100,00**
activos intangibles		785.417	785.417	0,00	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(785.417)	(785.417)	0,00	0,00
Total activos no corrientes		**31.148.381**	**30.374.314**	**774.067**	**2,55**
TOTAL ACTIVO		**52.185.253**	**49.826.692**	**2.358.561**	**4,73**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	**2.480.034**	**1.927.102**	**552.932**	**28,69**
adquisición bienes y servicios nacionales		1.550.494	1.561.494	(11.000)	-0,70
Subvenciones por pagar		0,00	165.036	(165.036)	-100,00
recursos a favor de terceros		83.186	88.556	(5.370)	-6,06
descuentos de nomina		65.551	21.993	43.558	198,05
Servicios y Honorarios		689.707	0	689.707	0,00
retención en la fuente e impuesto de timbre		52.778	47.502	5.276	11,11
Servicios Públicos		220	0	220	0,00
otras ctas por pagar		38.097	42.520	(4.422)	-10,40
Beneficios a los empleados	(9)	**804.049**	**694.280**	**109.770**	**15,81**
Beneficio a empleados a corto plazo		804.049	694.280	109.770	15,81
Provisiones	(10)	**1.629.833**	**1.714.844**	**(85.011)**	**-4,96**
litigios y demandas		1.629.833	1.714.844	(85.011)	-4,96
Otros Pasivos		**5.461**	**5.461**	**0**	**0,00**
avances y anticipos recibidos		5.379	5.379	0	0,00
recursos recibidos en administración		82	82	0,00	0,00
depósitos recibidos en garantía		0,00	0,00	0,00	0,00
Total pasivos corrientes		**4.919.378**	**4.341.686**	**577.691**	**13,31**
Total Pasivo		**4.919.378**	**4.341.686**	**577.691**	**13,31**
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(11)	587.881	767.216	(179.335)	-23,37
Resultados de ejercicios anteriores	(11)	43.736.830	22.269.107	21.467.723	96,40
Impactos por la transición al nuevo marco de regula	(11)	0,00	19.924.714	(19.924.714)	-100,00
Resultados del ejercicio	(11)	2.941.164	2.523.968	417.196	16,53
TOTAL PATRIMONIO		**47.265.875**	**45.485.005**	**1.780.870**	**3,92**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**52.185.253**	**49.826.692**	**2.358.561**	**4,73**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**	**0**	**0,00**
DEUDORAS DE CONTROL		**116.081**	**1.128.763**	**(1.012.682)**	**-89,72**
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SE		116.081	1.128.763	(1.012.682)	-89,72
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		**(116.081)**	**(1.128.763)**	**(1.012.682)**	**89,72**
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C		(116.081)	(1.128.763)	(1.012.682)	89,72
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**	**0**	**0,00**
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		**7.287.500**	**6.492.082**	**(795.419)**	**12,25**
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS D		7.287.500	6.492.082	(795.419)	12,25
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		**(7.287.500)**	**(6.492.082)**	**(795.419)**	**12,25**
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		(7.287.500)	(6.492.082)	(795.419)	12,25

Erika Paola Losada Cardoza
Gerente

Robinson Conde Valencia
Contador Publico T.P. 90108 -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
	VERSIÓN	1
	VIGENCIA	17/02/2018
	PAGINA 1 DE 2	

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos Contables Terminados del 30/6/2019 a 30/6/2018

(Cifras en Miles de Pesos)

Fecha Final		30/06/2019	30/06/2018	Variación 2019-2018	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	20.931.408	18.871.511	2.059.897	10,92
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	14.005.696	13.056.165	949.531	7,27
Utilidad Bruta		**6.925.712**	**5.815.346**	**1.110.366**	**19,09**
Gastos de Administracion y Operación	(13)	4.014.093	3.616.503	397.590	10,99
Otros Gastos Operacionales	(13)	1.551.717	303.703	1.248.015	410,93
Utilidad Operacional		**1.359.902**	**1.895.140**	**-535.239**	**-28,24**
Ingresos Financieros	(15)	211.745	173.687	38.058	21,91
Gastos Financieros	(14)	801	12.353	-11.552	-93,52
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(14) (15)	1.370.318	467.495	902.824	193,12
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		**2.941.164**	**2.523.968**	**417.196**	**16,53**
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,0	0,0	0,0	0,00
Resultado del Periodo		**2.941.164**	**2.523.968**	**417.196**	**16,53**
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		**2.941.164**	**2.523.968**	**417.196**	**16,53**

VIGILADO SUPERSALUD

Erika Paola Losada Cardoza
Gerente

Robinson Conde Valencia
Contador Publico T.P. 90108 -T

Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente

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

FORMATO	CÓDIGO	GF-S4-F5
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana	VERSIÓN	1
	VIGENCIA	17/02/2018
	PAGINA 1 DE 2	

NIT. 813.005.265-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Periodos Contables Terminados del 30/6/2019 a 30/6/2018
(Cifras en Miles de Pesos)

Fecha Final	NOTAS	30/06/2019	30/06/2018	Variación 2019-2018	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(12)	**20.931.408**	**18.871.511**	**2.059.897**	**10,92**
Urgencias - consulta y procedimientos		5.125.063	4.125.847	999.216	24,22
Urgencias – observación		422.291	873.930	-451.638	-51,68
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		2.508.064	1.691.105	816.959	48,31
Servicios ambulatorios - salud oral		1.436.339	3.368.679	-1.932.340	-57,36
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		3.143.858	1.250.356	1.893.502	151,44
Hospitalización - estancia general		359.990	357.027	2.964	0,83
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		16.328	29.420	-13.092	-44,50
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		3.439.551	3.250.969	188.582	5,80
Apoyo diagnostico – imagenologia		734.163	649.797	84.366	12,98
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		2.668.344	2.412.588	255.756	10,60
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		254.448	238.282	16.165	6,78
Servicios conexos a la salud - otros servicios		822.969	620.864	202.105	32,55
Otros servicios		-	2.648	-2.648	-100,00
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		(0,002)	0,00	(0,002)	0,00
Costo por Prestacion de Servicios	(16)	**14.005.696**	**13.056.165**	**949.531**	**7,27**
Costo urgencias consulta y procedimientos		3.739.049	3.245.688	493.361	15,20
Costo consulta externa		2.031.670	1.852.523	179.147	9,67
Costo servicio ambula salud oral		1.423.403	1.331.315	92.088	6,92
Costo serv amb actividades de pyp		1.488.552	1.531.214	-42.662	-2,79
Costo serv de hospitalización		406.868	403.012	3.856	0,96
Costo quirófano sala de partos		54.456	58.468	-4.012	-6,86
Apoyo diagnostico laboratorio		1.141.880	1.164.243	-22.363	-1,92
Apoyo diagnóstico de imagenologia		191.898	183.300	8.598	4,69
Apoyo terapéutico farmacia		2.010.796	1.877.137	133.659	7,12
Costo ambulancias		552.787	471.233	81.554	17,31
Costo otros servicios		964.337	938.033	26.305	2,80
Utilidad Bruta		**6.925.712**	**5.815.346**	**1.110.366**	**19,09**
Gastos de Administracion y Operación	(13)	**4.014.093**	**3.616.503**	**397.590**	**10,99**
Sueldos y salarios		506.282	481.889	24.394	5,06
Contribuciones imputadas		6.297	5.007	1.290	25,77
Contribuciones efectivas		148.802	189.716	-40.914	-21,57
Aportes sobre la nómina		33.133	31.151	1.981	6,36
Prestaciones sociales		250.573	271.875	-21.301	-7,83
Gastos de personal diversos		2.012.764	1.876.813	135.951	7,24
Gastos generales		1.056.242	760.053	296.189	38,97
Impuestoscontribuciones y tasas		0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Ventas		0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos Operacionales	(13)	**1.551.717**	**303.703**	**1.248.015**	**410,93**
Deterioro de cuentas por cobrar		672.647	0,00	672.647	0,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo		357.865	299.364	58.502	19,54
Provisión para litigios		521.205	4.339	516.866	11.912,08
Utilidad Operacional		**1.359.902**	**1.895.140**	**-535.239**	**-28,24**

Ingresos Financieros	(15)	211.745	173.687	38.058	21,91
Gastos Financieros	(14)	801	12.353	-11.552	-93,52
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		**1.370.318**	**467.495**	**902.824**	**193,12**
Transferencias y subvenciones	(15)	36.512	112.578	-76.066	-67,57
Ingresos diversos	(15)	4.250.057	494.277	3.755.780	759,85
Otros gastos	(14)	2.916.250	139.361	2.776.890	1.992,59
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		**2.941.164**	**2.523.968**	**417.196**	**16,53**
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		**2.941.164**	**2.523.968**	**417.196**	**16,53**
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		**2.941.164**	**2.523.968**	**417.196**	**16,53**

VIGILADO SUPERSALUD

Erika Paola Losada Cardoza
Gerente

Robinson Conde Valencia
Contador Publico T.P. 90108 -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
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL	VERSIÓN	1
	VIGENCIA	21/11/2018
	PAGINA 1 DE 2	

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

Periodos Contables Terminados del 30/6/2019 a 30/6/2018

(Cifras en Miles de Pesos)

Neiva

Fecha Final	30/06/2019	30/06/2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	18.052.294	17.546.032
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	211.745	173.687
Recibido por rendimientos del efectivo de uso restringido	689	3.226
Recibido por aportes patronales	293.837	293.837
Recibido por otros ingresos	899	26.322
Reintegros de anticipos	1.634	1.808
Constitucion caja menor	4.000	0
Pagado a proveedores	(6.126.841)	(5.727.413)
Pagado por seguros	(412.903)	(325.257)
Pagados por beneficios a los empleados	(1.631.905)	(1.762.135)
Pagado por aportes a la seguridad social y parafiscales	(601.327)	(610.526)
Pagado por servicios públicos	(636.590)	(454.972)
Pagado por honorarios	(6.749.969)	(6.472.243)
Pagado en litigios y demandas civiles	(8.153)	(1.352)
Pagado por impuesto a la retencion fuente e ica	(296.754)	(252.772)
Pagado por anticipos y avances	(42.862)	(119.263)
Pago por constitucion y reembolso caja menor	(6.458)	0
Pago por gastos bancarios	(1)	(14.074)
Pago libranzas contratista y planta	(757.270)	(728.123)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**1.294.065**	**1.576.780**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	**0**	**0**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pagos de préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	**0**	**0**
Flujo de efectivo del periodo	**1.294.065**	**1.576.780**
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	9.450.130	9.902.712
Saldo final de	**10.744.195**	**11.479.492**

Erika Paola Losada Cardoza
Gerente

Robinson Conde Valencia
Contador Publico T.P. 90108 -T

Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 30 DE JUNIO DE 2019	
(Expresado en miles de pesos)	
ENTIDAD:	E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA
NIT:	813.005.265-7
REPRESENTANTE LEGAL:	ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA
DIRECCION:	CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
DEPARTAMENTO:	HUILA
MUNICIPIO:	NEIVA

Nota 1 – Información de la empresa

La Empresa Social del Estado Carmen Emilia Ospina es una Empresa Social del Estado con domicilio en el Municipio de Neiva (Huila) y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 22 con Calle 26 sur. Fue creada según decreto 0472 del 30 de diciembre de 1999 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la Secretaria de Salud Municipal del Neiva, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico señalado en el Art. 195 de la Ley 100 de 1993, Decreto 1876 de 1994, Decreto 139 de 1996 y demás normas concordantes o complementarias. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

La misión

Somos una institución prestadora de servicios integrales de salud, con enfoque diferencial centrada en las personas, familia y comunidad del municipio de Neiva, mediante sedes integradas, comprometida con la calidad, humanización e innovación, responsabilidad social y protección del medio ambiente contribuyendo al mejoramiento de las condiciones de salud de los usuarios.

La visión

En el año 2020 seremos reconocidos en la región surcolombiana como prestador primario de salud competitivo, sostenible social y económicamente, promoviendo desarrollo empresarial hospitalario, en armonía con el medio ambiente; consolidando un modelo de atención integral en salud, haciendo énfasis en programas de promoción, gestión del riesgo y humanización del servicio.

ESTRUCTURA ORGANICA

De acuerdo con esta estructura, para los Estados Financieros a 30 de junio de 2019 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 epidemologico	Corodinadora de vigilancia-enfermeras-auxiliares
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	
Referencia y contrareferencia	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
Tab	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
SIAU	
Linea de frente	Coordinadora siau - Auxiliares
Monitoreo del servicio	
Participacion ciudadana	
GESTION FINANCIERA	
Presupuesto	Gestor de presupuesto-auxilair administartiva
Cartera	Gestor de cartera-Apoyo juridico-profesional universitario-auxiliar administrativo
Costos	Responsable de costos-auxiliar administrativo
Contabilidad	Gestora contable-Apoyos profesionales
Facturacion	Coordiandora de facturacion-auxiliares de facturacion
Tesoreria	Tesorero-auxiliar

GESTION DE TALENTO HUMANO	
Administracion del personal	Coordinador de TH-Apoyo juridico-apoyo profesional contable-auxiliares administrativos
Desarrollo Institucional	
Programas de extension	
Control interno disciplinario	
GESTION DE BIENES Y SERVICIOS	
Contratacion	Coordinador de contratacion - auxiliares administrativos-analsitas y sustanciador de contratos
almacen	Almacenista- Auxiliares administrativos-apoyo profesional
Infraestructura y equipo	Coordinador de mantenimiento - arquitecto-auxiliares
servicios administrativos	Subgerente-conductores-auxiliar
TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACION	
Sistema de informacion	Gestora tics - ingenieros de sistemas
Gestion de datos estadisticos	
Gestion documental	
GESTION DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE	
Salud ocupacional	Apoyo profesional
Gestion ambiental	Ingeniero ambiental
Gestion central de esterlizacion	Auxiliar area de la salud-auxiliar de enfermeria

Órganos de control

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

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera comparativos al 30 de junio de 2019 - 2018.

2.1. Criterio de materialidad.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento

financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros.

Corresponde a los estados de situación financiera comparativos con corte al 30 de junio de 2019 - 2018.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja general, caja menor, los depósitos en instituciones financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Cuentas por cobrar

Hospital Carmen Emilia Ospina ESE reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en la prestación de servicios de salud y otras actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Dentro de las cuentas por cobrar por prestación de servicio de salud se encuentran:

Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- sin facturar o con facturación pendiente de radicar
Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- con facturación radicada (detallar la clasificación según Resolución 139 cuenta 1319.)

Otras cuentas por cobrar que surjan del giro normal de la Empresa.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Cuentas por cobrar clasificadas al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio y del sector. En la E.S.E Carmen Emilia Ospina se considera que las cuentas por cobrar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de hasta 180 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción indicando al final del ejercicio y será el deterioro para cada factura.

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

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

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

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

2.5. Inventarios

Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo el cual se compone del precio de compra y los descuentos, las rebajas se deducirán para determinar el costo de adquisición siempre y cuando se consideren descuentos pie factura.

Los inventarios utilizados en la prestación de servicios se medirán por el costo de adquisición o transformación de los insumos, y por los costos en los que se haya incurrido y estén asociados con la prestación del mismo.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio.
La entidad realizará la adquisición de inventarios con un plazo para pago que no exceda los periodos normales de crédito.
Costos de prestación de servicios

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente.

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Las erogaciones y cargos relacionados con la prestación de servicios se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos.

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

2.6. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

Las vidas útiles estimadas para los activos serán como sigue:

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

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

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

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

2.10. Deterioro del valor de los activos

A 31 de diciembre de cada año, ESE Carmen Emilia Ospina evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus propiedades planta y equipo, así:

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los activos cuya cuantía excedan los 35 Salarios mínimos Mensuales Legales Vigentes, serán revisados como mínimo al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables se tratará bajo la política de cambios en estimaciones contables. Para este efecto se entenderá que existe un cambio significativo, cuando el resultado de la aplicación de la nueva variable implique una variación de más del 30%, del valor total de los activos.

En caso de haber indicios efectuará la evaluación del deterioro, que consiste en comparar el valor recuperable del activo versus el valor en libros, y si al efectuar dicha comparación se evidencia que el valor recuperable es inferior al valor en libros, se registrará una pérdida por deterioro afectando la cuenta correctora de Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo contra un gasto.

2.11. Cuentas por pagar

La ESE Carmen Emilia Ospina reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridos por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Cuentas por pagar clasificadas al costo: corresponden a las obligaciones en las que se reciben plazos de pago normales del negocio y del sector. En la ESE Carmen Emilia Ospina se considera que las cuentas por pagar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días. Estas cuentas por pagar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción.

Cuentas por pagar clasificadas al Costo Amortizado: corresponden a las obligaciones para las que se reciben plazos de pago superiores a los normales del negocio o sector, es decir superiores a 120 días. Estas cuentas por pagar en su medición inicial se medirán de la siguiente manera:

1. Cuando se hayan pactado precios diferenciados se empleará el precio establecido para las cuentas por pagar hasta 120 días.

2. Cuando no se hayan pactado precios diferenciados se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda los 120 días.

Actualmente, no se evidencia cuentas por pagar al costo amortizado ya que no se pactan negociaciones con plazo superiores a 120 días.

2.12. Impuestos, contribuciones y tasas

Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos y de los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas. Los principales tributos en la ESE son los siguientes:

Impuesto sobre las ventas: es responsable del régimen del impuesto a las ventas por la venta de bienes y servicios gravados, diferentes a su objeto principal por la prestación de servicios de salud, el cual se encuentra excluido de dicho impuesto según el artículo 476 del E.T. El impuesto a las ventas que se le factura a la ESE no tiene el carácter de descontable, el cual es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.

Impuesto de renta: La ESE no es contribuyente del impuesto de Renta y Complementarios. Según el artículo 22 de E.T. obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

2.13. 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.

2.14. 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 valida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos y responsabilidades.

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

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

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

Se reconocerán provisiones cuando la empresa esté ejecutando contratos onerosos.

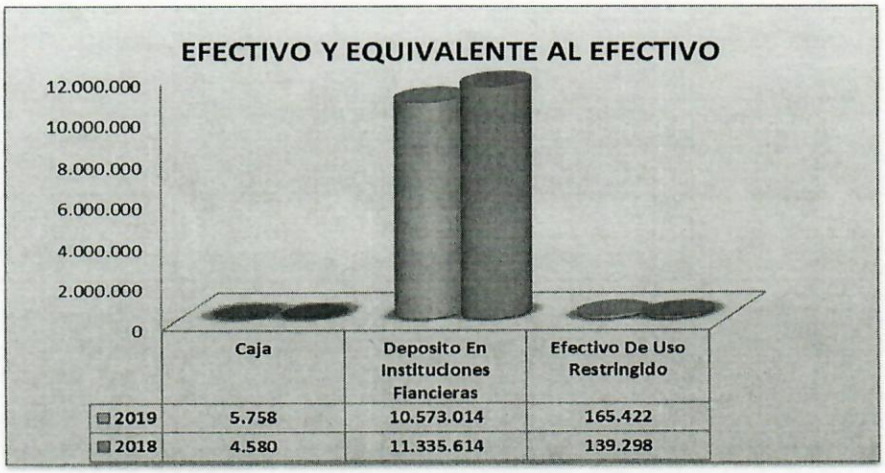
La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Caja	5.758	4.580
Deposito En Instituciones Financieras	10.573.014	11.335.614
Efectivo De Uso Restringido	165.422	139.298
TOTAL	10.744.195	11.479.492



El saldo de la caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de junio de 2019, 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 3001640-0, la cual se encuentra regulada por el decreto 2768 de

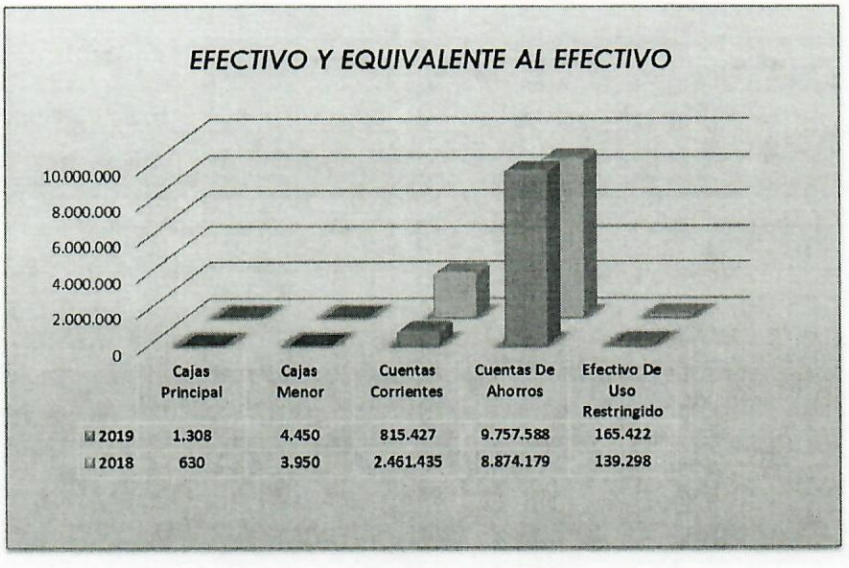
2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, creada mediante ***Resolución 01 del 03 de enero de 2.019***, la cual tiene un monto de $4.000.000, con el cual se podrá adquirir bienes y servicios cuyo valor no exceda la suma de quinientos mil pesos mcte ($500.000). Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor.

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

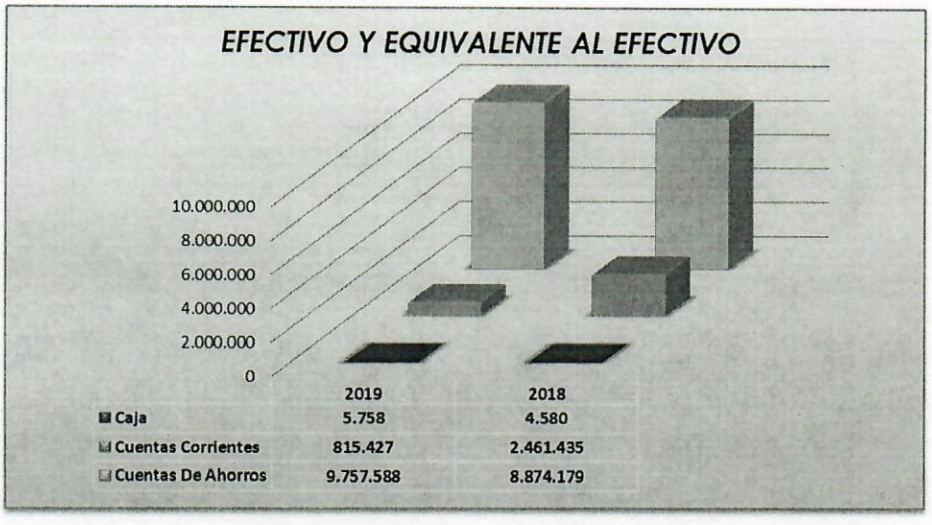
Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

Los depósitos en instituciones financieras con destinación específica o uso restringido corresponden a recursos creados por la Constitución Política Nacional o por normas especiales, cuyo fin es establecido directamente desde el acto de la creación de tal forma que tienen la doble condición de ser una Ley preexistente para el ingreso y para el gasto. Estos recursos son incorporados en el Presupuesto Anual de la E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA, tienen como característica especial el de no hacer parte de la Unidad de Caja y se desagregan dentro de las más significativas, las siguientes:

Con corte a 30 de junio de 2019 asciende a ciento sesenta y cinco millones cuatrocientos veintidós mil ($165.422), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recurso del convenio PIC Municipal 987/18 por valor de $67.130, PIC Departamental por $9, convenio ETV 908 por $22.290, convenio ETV 791/2019 por $53.195, convenio SALA ERA por $22.777 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 $20.



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



Los bancos que constituyen el 98.41% 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.

Los saldos en cuentas de ahorro devengan tasas de interés que varían de acuerdo con las condiciones del mercado y las negociaciones suscritas con cada banco; los rendimientos financieros son registrados en los ingresos del periodo de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA,

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar.

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	302.432	203.755
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.615.741	1.372.867
Plan subsidiado de salud pos - EPSS (por radicar)	1.448.320	1.290.456

Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	4.707.483	3.377.471
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	296	493
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	1.677	2.451
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	7.821	5.908
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	56.638	49.649
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	13.592	12.509
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	42.466	38.774
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	32.124	16.471
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	334.296	153.407
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	1.793	2.220
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	10.717	10.382
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	9.460	7.897
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	109.865	65.857
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.389	1.055
TOTAL	**8.696.109**	**6.611.623**

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a $13.821.506, de los cuales se encuentran por radicar $1.815.837, radicada $6.880.271 y difícil cobro $ 5.125.398 y que adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de $1.828.532, dejando un saldo neto de la cartera por $ 11.992.975.

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

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

REGIMEN	30/06/2019
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.303.159
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.495.444
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	120.706
TOTAL SOAT	25.566
TOTAL FOSYGA	151.051
TOTAL ARL	2.138
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	307
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	26.345
TOTAL OTRAS ENTIDADES	682
TOTAL	**5.125.398**

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 30 de junio de 2019 es la siguiente:

Deterioro cartera - Prestación de Servicios
1.828.532

La entidad evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa de interés de colocación del Banco de la Republica a junio de 2019. A las cuentas por cobrar mayores a 181 días, montó adeudado que no podría ser recuperado.

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	Total Cartera
Total contributivo	308.463	204.218	522.539	580.521	1.303.159	2.918.900	302.432	3.221.331
Total subsidiado	1.476.536	1.350.099	1.262.412	618.436	3.495.444	8.202.928	1.448.320	9.651.248
total soat-ecat	36.750	19.427	34.942	61.212	176.617	328.948	23.052	352.000
Total pobl. pobre secr. municipales	31.283	27.415	165.248	110.349	120.706	455.001	32.124	487.125
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	2.948	1.523	3.092	3.154	2.138	12.855	1.793	14.647
Empresas de Medicina Prepagada	1.573	87	5	12	307	1.984	296	2.280
Entidades de Regimen Especial	5.502	5.802	16.117	29.217	26.345	82.983	7.821	90.804
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	368	0	695	326	682	2.071	0	2.071
TOTAL CARTERA	1.863.424	1.608.570	2.005.051	1.403.226	5.125.398	12.005.669	1.815.837	13.821.506

d) Otras cuentas por cobrar

La desagregación de las otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

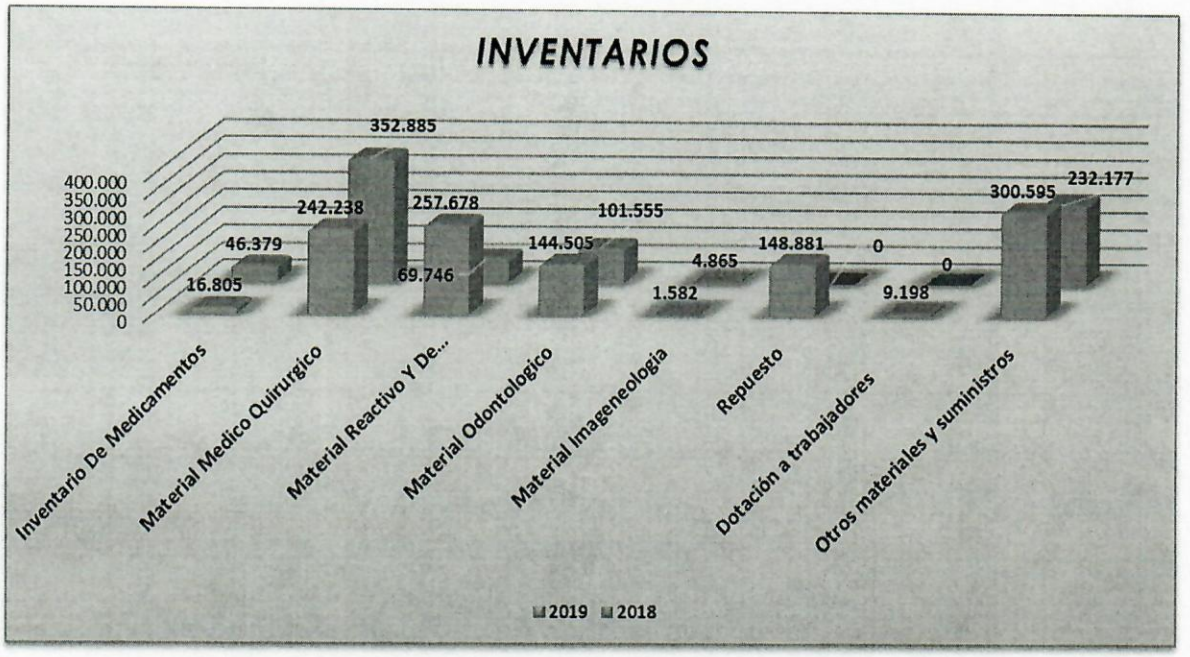
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
otras cxc sistema seg social en salud	0	5.486
pago por cuenta de terceros	3.832	0
Responsabilidades por cobrar	1.412	79
otras ctas por cobrar	4.588	4.791
TOTAL	9.832	10.356

***Nota 5* –Inventarios**

La entidad aumenta sus inventarios en el 2019 en un 39% con respecto a la vigencia anterior. Pasando de $807.607 en el 2018 a $1.121.483 en el 2019.

Los Inventarios se clasifican como los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud.

INVENTARIOS			
	2019	2018	
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018	Variación %
Inventario De Medicamentos	16.805	46.379	-64%
Material Médico Quirúrgico	242.238	352.885	-31%
Material Reactivo Y De Laboratorio	257.678	69.746	269%
Material Odontológico	144.505	101.555	42%
Material Imageneologia	1.582	4.865	-67%
Repuesto	148.881	0	0%
Dotación a trabajadores	9.198	0	0%
Otros materiales y suministros	300.595	232.177	29%
TOTAL	1.121.483	807.607	39%



La política contable de la Entidad es utilizar la fórmula de costo promedio ponderado para todos los inventarios.

Durante los periodos terminados al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Dado a que la Entidad hace parte del sector salud y el tipo de inventario que se maneja corresponde principalmente a medicamentos e insumos médicos, en caso de existir un inventario que tenga cercana su fecha de vencimiento será reemplazada por el proveedor o de lo contrario deberá darse de baja al mismo, en ese sentido es remota la posibilidad de tener inventario deteriorado.

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	2019	2018	
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018	Variación
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	1.100.000	310.462	254%
Bienes muebles en bodega	831.267	833.289	0%

Edificaciones	14.792.884	14.482.536	2%
Plantas Ductos Y Túneles	139.170	154.170	-10%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	6.606	0%
Equipo Médico Científico	2.357.730	2.113.788	12%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	962.567	869.983	11%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.623.010	1.150.671	41%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.272.974	1.272.974	0%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	50.284	43.916	15%
Depreciación Acumulada (Cr)	-4.977.643	-3.552.871	40%
TOTAL	27.851.515	27.378.188	1,7%

El aumento en el saldo de las construcciones en curso corresponde a los recursos para cofinanciar el proyecto de construcción del centro de salud integral materno infantil de la ESE CEO del municipio de Neiva y del departamento del Huila, incluido en el plan de desarrollo "un pacto por lo nuestro compromiso de todos"

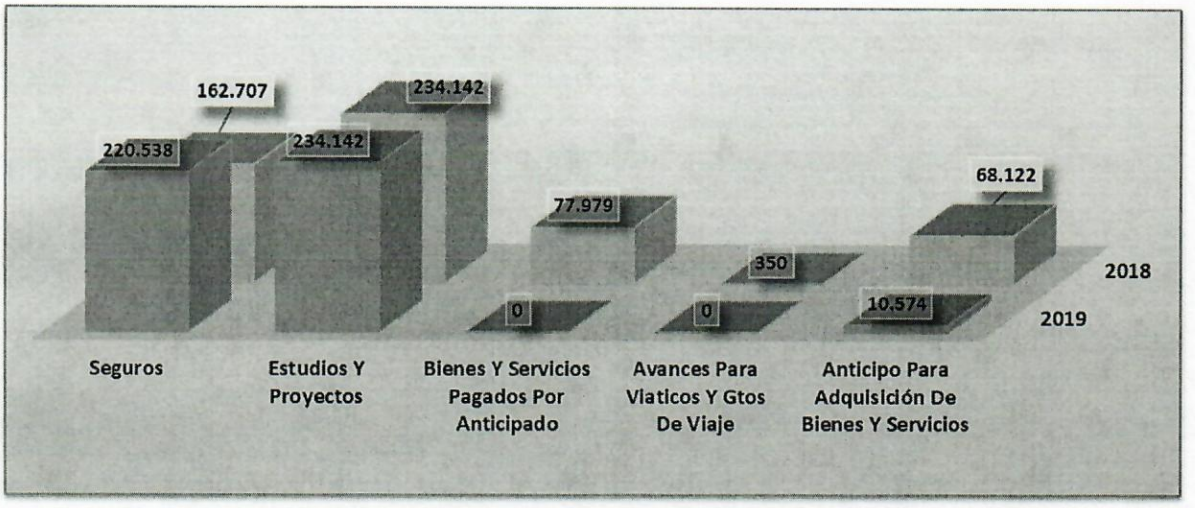
Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

No presentó pérdidas por deterioro.

***Nota 7* – Otros activos.**

Corresponden a aquellos **bienes y servicios pagados por anticipado y avances y anticipos entregados.** En cuanto a los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el período en que se causan los costos o gastos estos saldos correspondientes a las pólizas, adquiridas por la ESE CEO, en cuenta a la protección de los activos, responsabilidad médica, responsabilidad de Junta Directiva y Soat de Ambulancias, prehospitalaria y transportes todo riesgo de valores entre otras.

Se presenta a 30 de junio de 2019 un saldo de $ 465.254, equivalente al 1% 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 junio del 2018 refleja una disminución de $78.046 equivalente al 14.37%, 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 corte de 30 de junio de 2019 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de $ 10.574 el cual corresponde:

- ✓ El anticipo corresponde al 35% sobre el valor total del contrato Nº 487 de 2019 cuyo objeto es el mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los muebles y enseres de la ESE CEO, así como la elaboración de mobiliarios, divisiones modulares que se requieran en la entidad al proveedor Alexander Quimbaya Tovar por valor de $24.500 el cual se ha ido amortizando en cada cuenta presentada por el proveedor y presenta un saldo a la fecha de $ 10.574

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Seguros	220.538	162.707
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	0	77.979
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	0	350
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	10.574	68.122
Software	785.417	785.417
Software	-785.417	-785.417
TOTAL	465.254	543.300

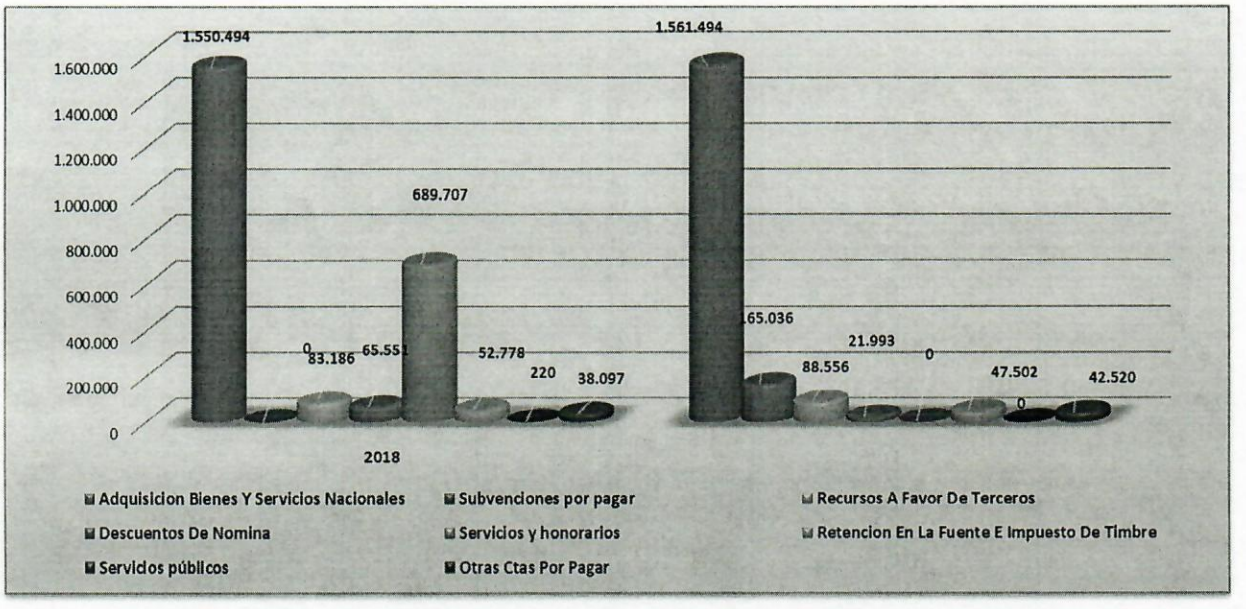
Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30 de junio de 2019	30 de junio de 2018
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	**1.550.494**	**1.561.494**
Ctas Por Pagar Bienes	748.577	996.995
Ctas Por Pagar Servicios	801.917	442.662
Cuentas Provisionadas	0	103.889
Mercancía En Remisión	0	17.949
Subvenciones por pagar	**0**	**165.036**
subvención por recursos transferidos a las empresas publicas	0	165.036
Recursos A Favor De Terceros	**83.186**	**88.556**
Libranzas Contratistas	67.433	64.526
Otros Recaudos a Favor De Terceros	15.753	24.030
Descuentos De Nomina	**65.551**	**21.993**
Aportes A Fondos De Pensiones	10.560	10.169
Aportes Seguridad Social Salud	9.549	9.202
Cxp Sindicatos	1.469	0
Cxp Cooperativas	2.187	0
Cxp Fondos De Empleados	3.758	0
Cxp Libranzas	38.029	869
Embargos Judiciales	0	1.114
Otros Descuentos De Nomina	0	640
Servicios y honorarios	**689.707**	**0**
Honorarios	442.474	0
Servicios	247.233	0
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	**52.778**	**47.502**
Honorarios	2.602	637
Servicios	9.149	4.734
Rete fuente Arrendamiento	685	493

Compras	18.139	13.864
Rentas de trabajo	12.966	12.065
Contratos De Obra	0	3.006
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	9.238	12.702
Servicios públicos	**220**	**0**
Teléfono	220	0
Otras Ctas Por Pagar	**38.097**	**42.520**
Embargos Judiciales	7.350	13.423
Aportes al ICBF y SENA	23.241	23.525
Servicios Públicos Por Pagar	0	71
Otras Ctas Por Pagar	7.507	5.501
TOTAL	**2.480.034**	**1.927.102**



En cuanto a la desagregación de las cuentas por pagar es de aclarar que se realizó una reclasificación de cuentas contables de las cuentas por pagar por bienes y servicios a la cuenta de servicios y honorarios y servicios públicos con el objetivo de la información contable sea lo más adecuada posible, por consiguiente, en el cuadro comparativo de saldos se aprecia que a 30 de junio del 2018 estas partidas no tienen saldo ya que están registrados en la cuenta por pagar de bienes y servicios.

b) Proveedores con plazos vencidos

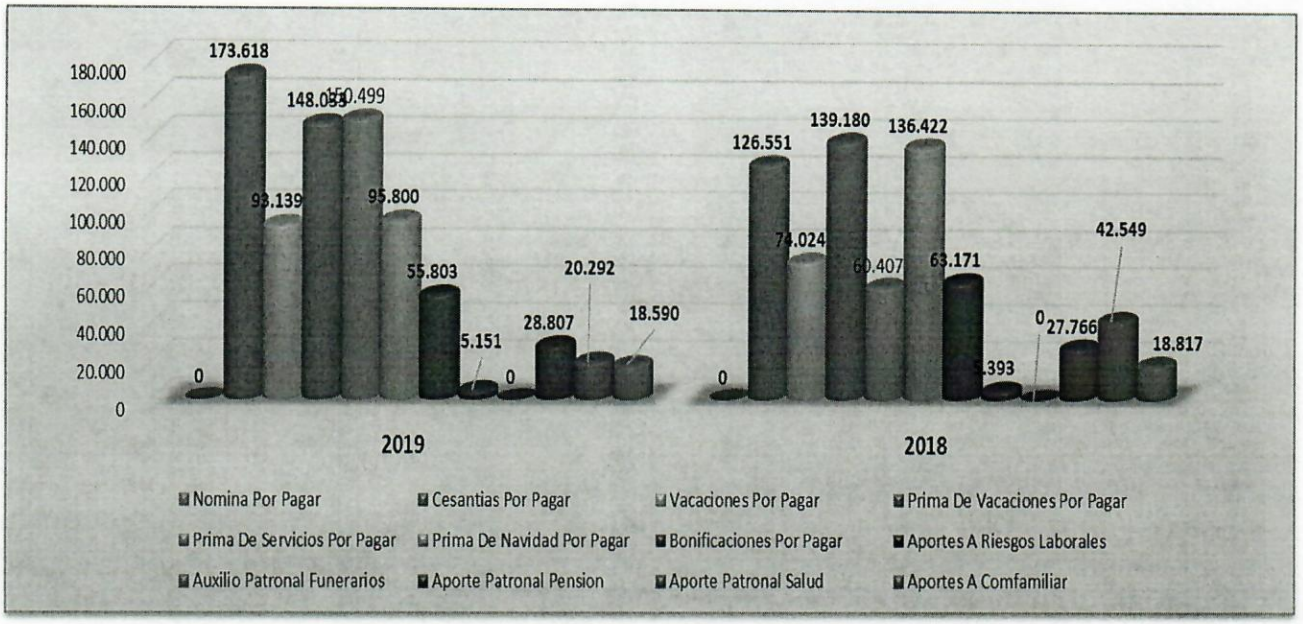
Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio del año 2018.

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la empresa y, en menor proporción, de procesos puntuales que requieren tramites que exceden los 30 días.

Nota 09 – Beneficios a los empleados

Comprenden las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración de sistemas de la seguridad social integrada, en estas cuentas se registran los compromisos laborales de pagos con servidores. El siguiente cuadro detallan las obligaciones con corte a 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Nomina Por Pagar	0	0
Cesantías Por Pagar	173.618	126.551
Intereses a la cesantías Por Pagar	14.316	0
Vacaciones Por Pagar	93.139	74.024
Prima De Vacaciones Por Pagar	148.033	139.180
Prima De Servicios Por Pagar	150.499	60.407
Prima De Navidad Por Pagar	95.800	136.422
Bonificaciones Por Pagar	55.803	63.171
Aportes A Riesgos Laborales	5.151	5.393
Aporte Patronal Pensión	28.807	27.766
Aporte Patronal Salud	20.292	42.549
Aportes A Comfamiliar del Huila	18.590	18.817
TOTAL	804.049	694.280



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

Nota 10 – Provisiones

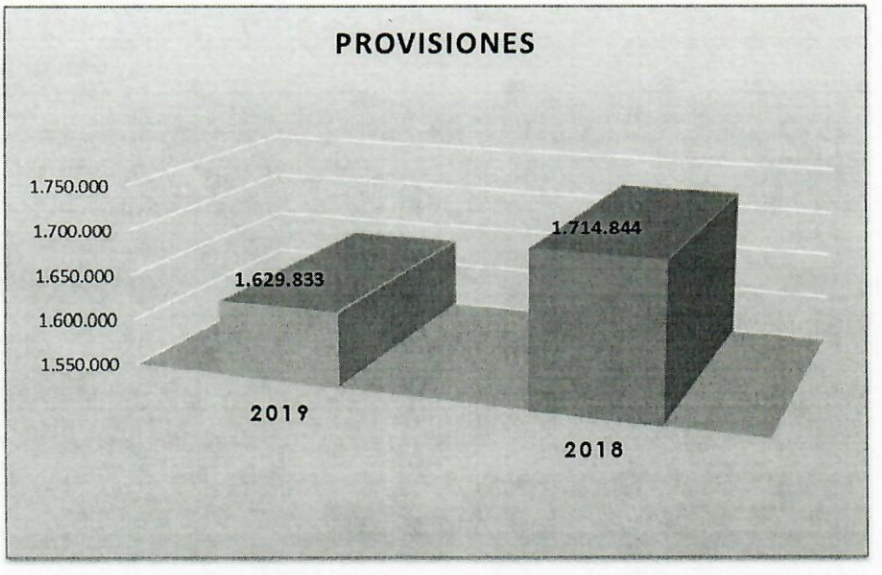
La provisión reconocida al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2019 y 30 de junio del año 2018 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

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

A 30 de junio del 2019 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

Demandante	Valor provisionado
YULY ALEJANDRA PEREZ MURILLO	188.896.731
MARTHA LUCIA LOZANO	175.950.202
FERNANDO SANCHEZ	22.883.831
JOAQUIN EMILIO DE JESUS ROCHA MESA	258.616.576
YAMID ARANGO	192.852.502
NELCY ORTIZ BETANCOURT	190.607.827
NIEVES JOVEN CELIS	67.580.910
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	107.520.705
VIVIAN ROCIO MORA MORENO	15.039.535
YOLANDA NINCO MARROQUIN	152.204.835
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	257.679.265

PROVISIONES		
	2019	2018
Cifras en Millones de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Litigios y Demandas Admirativas	1.629.833	1.714.844
TOTAL	1.629.833	1.714.844



Se ajusta la provisión para demandas y litigios basados en el informe enviado por la Jefe de la Oficina Jurídica, después de indicarla a cada uno de los procesos el porcentaje esperado de condena el cual reporto la suma de $5.875.353 millones de pesos por concepto de demandas que hoy cursan en contra de la Entidad y una vez

hecho la estimación de la provisión se obtuvo como resultado que los litigios con clasificación de riesgo medio y bajos por valor $4.245.520 millones que se tiene registrados contablemente en cuentas de orden y los litigios con clasificación de alto es decir con posibilidad de perderse, se ajustó el valor provisionado a $1.629.833 millones.

Nota 11 – Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentada en el estado de situación financiera individual 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 se muestra a continuación:

PATRIMONIO		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Capital Fiscal	587.881	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	43.736.830	22.269.107
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	0	19.924.714
Resultados del ejercicio	2.941.164	2.523.968
TOTAL	47.265.875	45.485.005

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.

De acuerdo con el Instructivo Nº 001 del 18 diciembre del 2018 "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo Contable 2018 - 2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable".

Al inicio del periodo contable del año 2019, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación:

a) los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de la cuenta 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a la subcuenta respectiva de la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

b) los saldos registrados en la subcuenta de la cuenta 3.2.68 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a las subcuentas respectivas de la cuenta 3225- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES y la Resolución 586 del 7 diciembre del 2018, "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público" y en ARTÍCULO 3º. Elimina la cuenta y subcuenta de la 3.2.68 de la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

La entidad realizo su respectiva reclasificación de la cuenta de **Impactos por la transición al nuevo marco de regulación** que represento 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 que a la fecha presentaba un saldo de $19.881.357.

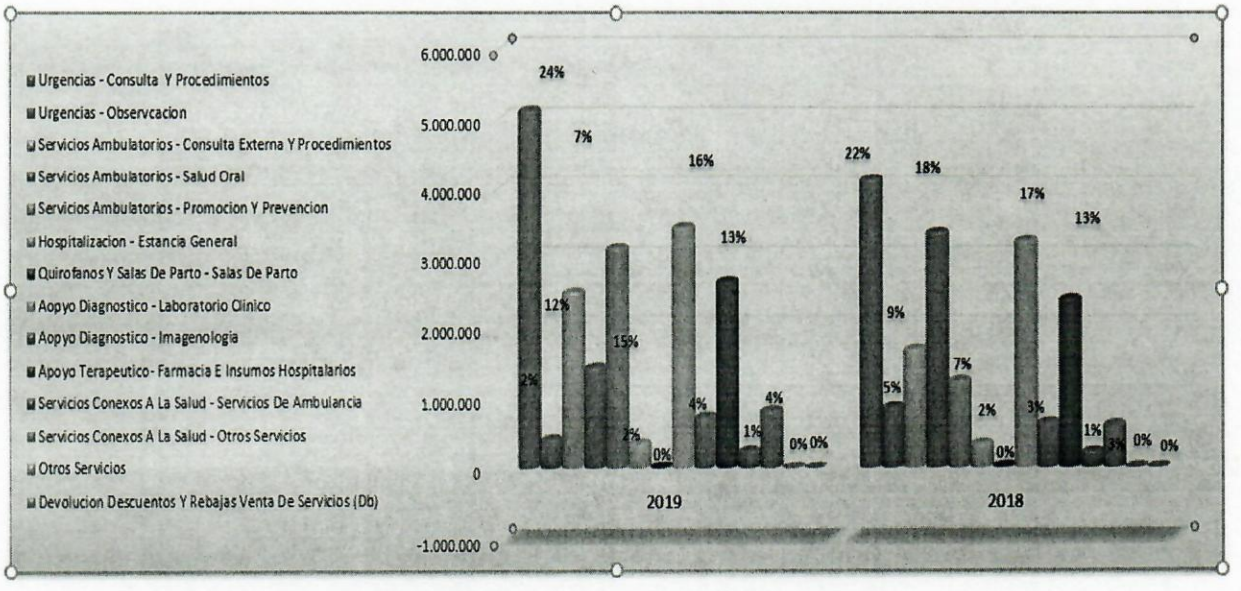
Los **resultados del ejercicio** con corte a 30 de junio de 2019 contemplan un resultado integral de por valor de dos mil novecientos cuarenta y un millón ciento sesenta y cuatro mil pesos ***$ 2.941.164***

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

Nota 12– Ingresos por prestación de servicios

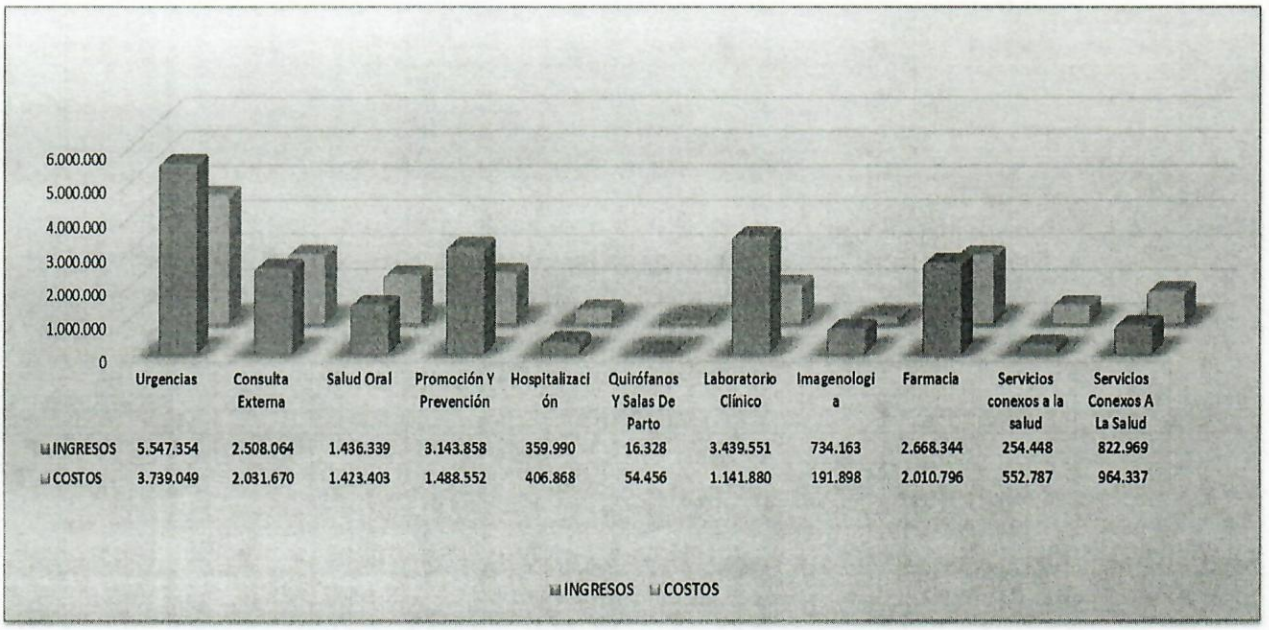
La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	5.125.063	4.125.847
Urgencias - Observación	422.291	873.930
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	2.508.064	1.691.105
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	1.436.339	3.368.679
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3.143.858	1.250.356
Hospitalización - Estancia General	359.990	357.027
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	16.328	29.420
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	3.439.551	3.250.969
Apoyo Diagnostico - Imageneologia	734.163	649.797
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	2.668.344	2.412.588
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	254.448	238.282
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	822.969	620.864
Otros Servicios	0	2.648
Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	0
TOTAL	20.931.408	18.871.511



Ingresos vrs costos por prestación de servicios

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2019	2019
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2019
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	5.547.354	3.739.049
Consulta Externa	2.508.064	2.031.670
Salud Oral	1.436.339	1.423.403
Promoción Y Prevención	3.143.858	1.488.552
Hospitalización	359.990	406.868
Quirófanos Y Salas De Parto	16.328	54.456
Laboratorio Clínico	3.439.551	1.141.880
Imageneologia	734.163	191.898
Farmacia	2.668.344	2.010.796
Servicios conexos a la salud	254.448	552.787
Servicios Conexos A La Salud	822.969	964.337
TOTAL	20.931.408	14.005.696



Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de $2.059.897 equivalentes a un 10.92%, principalmente por las siguientes variaciones:

- ✓ Los servicios de Urgencias - consulta y procedimientos, presenta un aumento de $ 999.216correspondientes al 24,22% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.

- ✓ Los servicios de consulta externa y procedimientos, presenta un aumento de $ 816.959 correspondientes al 48,31% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.

- ✓ Los servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de $1.893.502 correspondientes al 151% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.

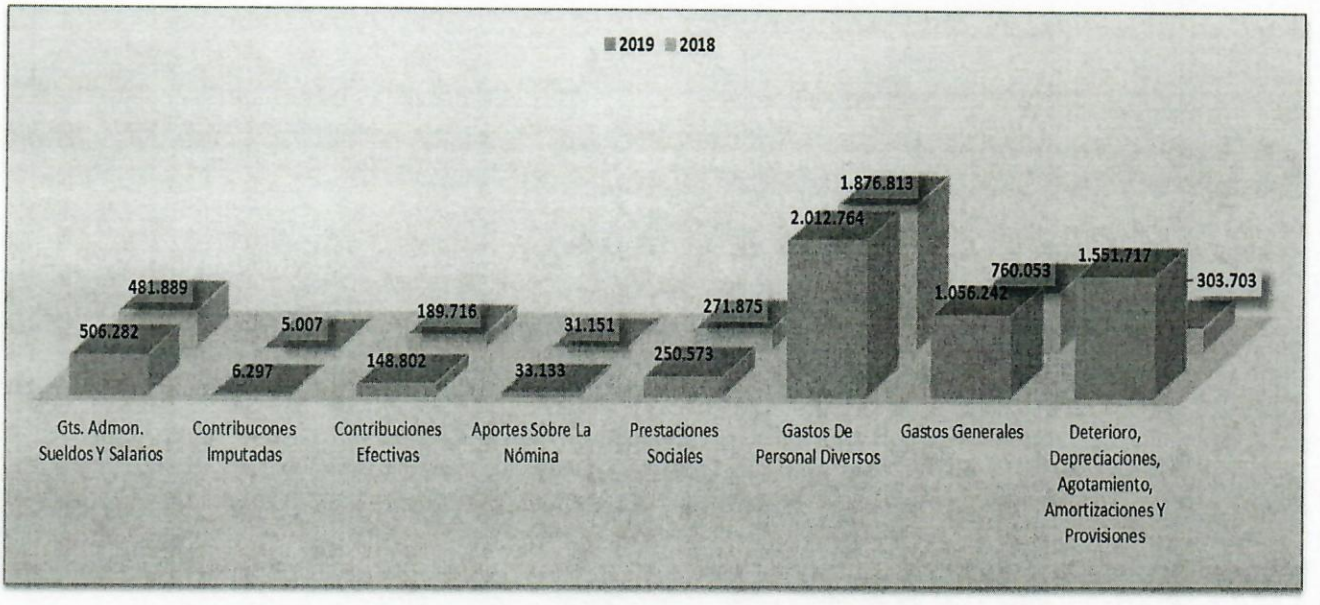
- ✓ Servicios de Laboratorio clínico, presenta un aumento de $188.582, correspondientes al 5,80%

- ✓ Servicios conexos de salud, presenta un aumento de $202.105, correspondientes al 32,55%

Nota 13 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018 es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	506.282	481.889
Contribuciones Imputadas	6.297	5.007
Contribuciones Efectivas	148.802	189.716
Aportes Sobre La Nómina	33.133	31.151
Prestaciones Sociales	250.573	271.875
Gastos De Personal Diversos	2.012.764	1.876.813
Gastos Generales	1.056.242	760.053
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.551.717	303.703
TOTAL	5.565.810	3.920.205



Los gastos administrativos y de operación presentan un aumento de $1.645.605, primordialmente por:

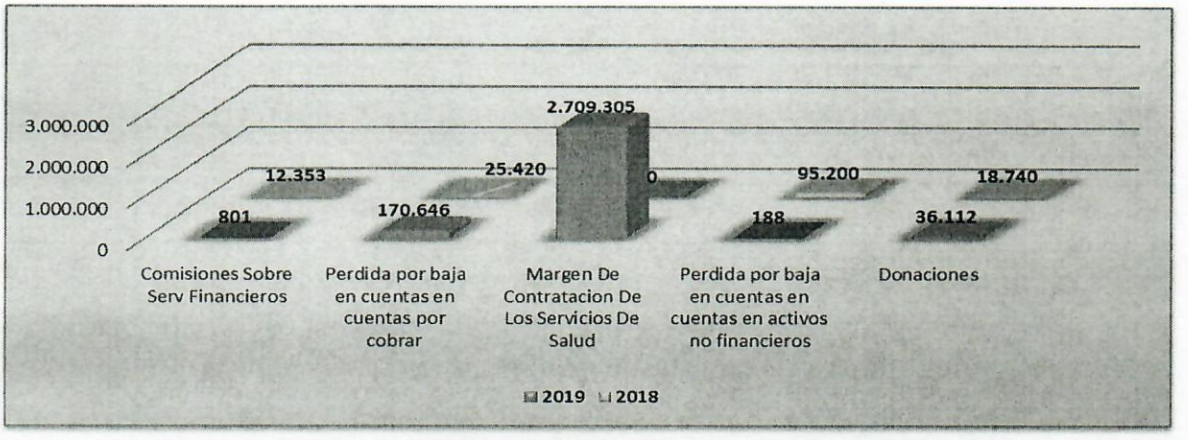
- ✓ Los gastos generales aumentaron en $ 296.189, generado por el aumento en los conceptos de vigilancia, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, seguros e intangibles.

- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales aumentaron en $1.248.015, generado por el incremento del valor de la provisión de los litigios y el deterioro de cartera.

Nota 14 – Otros gastos no operacionales

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente:

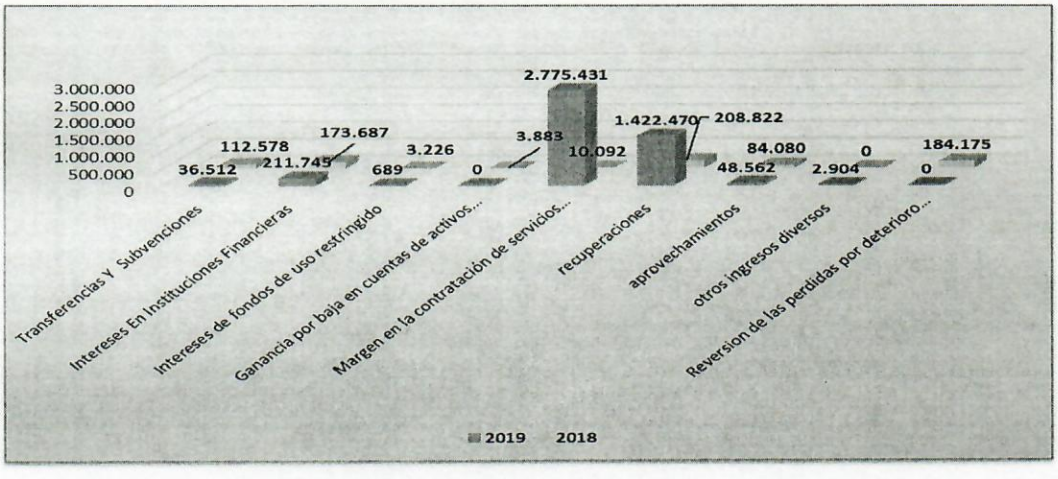
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Comisiones Sobre Serv Financieros	801	12.353
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	170.646	25.420
Margen De Contratación De Los Servicios De Salud	2.709.305	0
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	188	95.200
Donaciones	36.112	18.740
TOTAL	2.917.051	151.714



Nota 15 – Otros ingresos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/06/2019 y 30/06/2018 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018
Transferencias Y Subvenciones	36.512	112.578
Intereses En Instituciones Financieras	211.745	173.687
Intereses de fondos de uso restringido	689	3.226
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0	3.883
Margen en la contratación de servicios de salud	2.775.431	10.092
recuperaciones	1.422.470	208.822
aprovechamientos	48.562	84.080
otros ingresos diversos	2.904	0
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0	184.175
TOTAL	4.498.314	780.542



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

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

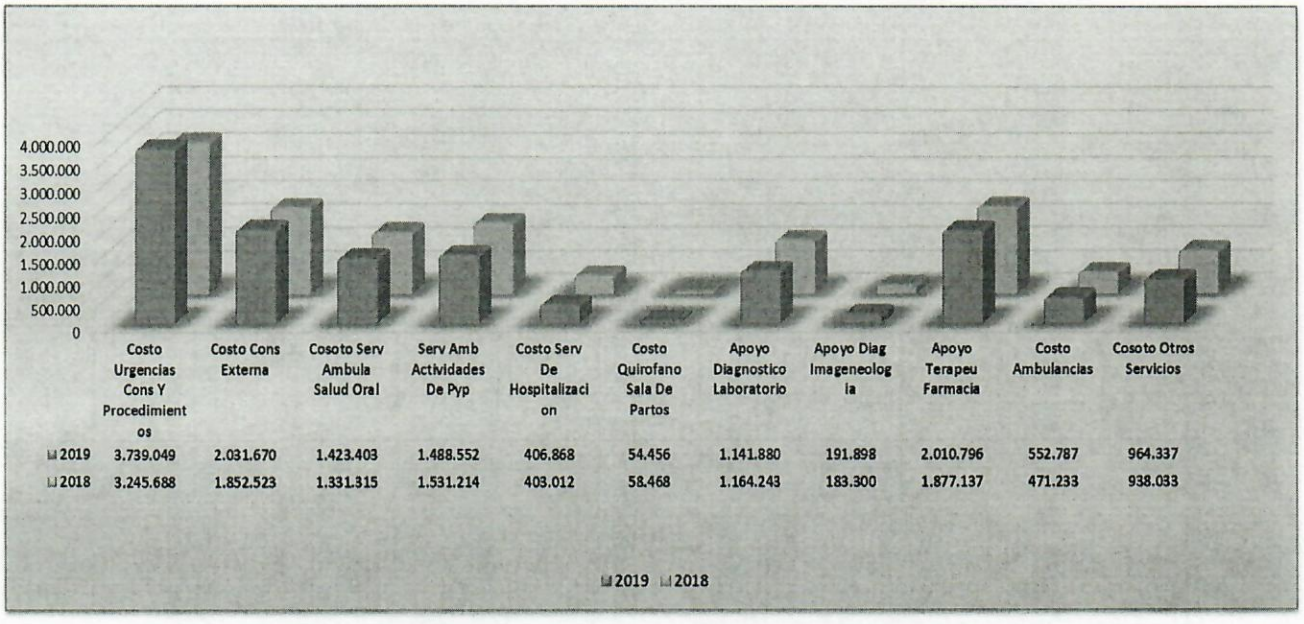
Representa el valor de los costos incurridos por la institución en la prestación del servicio de salud en desarrollo de sus funciones donde se incluyen los materiales generales, sueldos y salarios, depreciaciones y contribuciones distribuidas por servicio.

Se encuentran presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio del año 2018 es la siguiente tabla:

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
	2019	2018		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2019	30/06/2018	VARIACIONES	%
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	3.739.049	3.245.688	493.361	15,20
Costo Cons Externa	2.031.670	1.852.523	179.147	9,67
Costo Serv Ambula Salud Oral	1.423.403	1.331.315	92.088	6,92
Serv Amb Actividades De Pyp	1.488.552	1.531.214	-42.662	-2,79
Costo Serv De Hospitalización	406.868	403.012	3.856	0,96
Costo Quirofano Sala De Partos	54.456	58.468	-4.012	-6,86
Apoyo Diagnostico Laboratorio	1.141.880	1.164.243	-22.363	-1,92
Apoyo Diag Imageneologia	191.898	183.300	8.598	4,69
Apoyo Terapeu Farmacia	2.010.796	1.877.137	133.659	7,12
Costo Ambulancias	552.787	471.233	81.554	17,31
Costo Otros Servicios	964.337	938.033	26.305	2,80
TOTAL	14.005.696	13.056.165	949.531	7,27

En el cuadro anterior se tiene los costos de producción por cada uno de los servicios que se tiene habilitados en la red prestadora de servicios de salud, en el podemos apreciar que el costo del servicio de Urgencias es el más alto le siguen en importancia los servicios de Consulta externa, farmacia y Promoción y Prevención y salud oral.

El total de los costos de producción para el año 2018 corresponde al valor de $13.056.165 millones y para el año 2019 se tiene el valor de $14.005.696 millones lo que equivale a un aumento del 7.27%



Cuentas de orden deudoras

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de $ 1.128.763 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 $ 116.081.

Cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a $ 7.287.500 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	2019	2018
LIQUIDEZ		
Activo corriente/Pasivo corriente	**4,28**	**4,48**
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	**10,61**	**11,48**
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	**9,43**	**8,71**

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de junio del 2019 con respecto al periodo anterior muestra un desmejoramiento en el indicador superando el nivel de uno; finalmente significa que actualmente y en el mediano plazo, la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con $4.28, 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 $10.61, 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 de recaudo de cartera, 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 9.43%.

Indicadores Financieros de estado de resultados

INDICADORES	2019	2018
RENTABILIDAD BRUTA	33,09	30,82
RENTABILIDAD OPERACIONAL	6,50	10,04
RENTABILIDAD NETA	14,05	13,37

Rentabilidad:

Estos indicadores nos muestran que durante el 2019 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, presenta un aumento en el comportamiento de sus costos y un aumento de los ingresos por prestación de servicio y los gastos administrativos y de operación con respecto a la vigencia anterior.

A pesar de la situación anterior la entidad obtuvo una ganancia por valor de $2.941.164; 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

ROBINSON CONDE VALENCIA
Contador Público
T.P. 90108 -T