

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F6
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
		NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2019 y 30/9/2018 (Cifras en Miles de Pesos)			
Fecha Final	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018	VARIACION 2019 - 2018	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	14.142.623	11.544.641	2.597.982	22,50
Cuentas por cobrar	(4)	8.365.143	7.551.021	814.122	10,78
Inventarios	(5)	1.101.292	1.123.776	(22.484)	-2,00
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	488.510	698.253	(209.743)	-30,04
Total activos corrientes		24.097.569	20.917.691	3.179.878	15,20
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.378.157	3.162.590	215.568	6,82
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.661.114	27.404.343	256.771	0,94
Total activos no corrientes		31.039.271	30.566.932	472.339	1,55
TOTAL ACTIVO		55.136.840	51.484.624	3.652.216	7,09
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	2.541.936	2.611.047	(69.111)	-2,65
Beneficios a los empleados	(9)	1.400.931	882.122	518.809	58,81
Provisiones	(10)	1.429.555	2.127.459	(697.904)	-32,80
Otros Pasivos	(11)	2.388.458	5.461	2.382.997	43.635,98
Total pasivos corrientes		7.760.880	5.626.089	2.134.791	37,94
Total Pasivo		7.760.880	5.626.089	2.134.791	37,94
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(12)	587.881	767.216	(179.335)	-23,37
Resultados de ejercicios anteriores	(12)	43.736.830	22.269.557	21.467.273	96,40
Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo	(12)	0,00	19.924.714	(19.924.714)	-100,00
Resultados del ejercicio	(12)	3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
TOTAL PATRIMONIO		47.375.960	45.858.535	1.517.425	3,31
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55.136.840	51.484.624	3.652.216	7,09
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		86.247	188.619	-102.372	-54,27
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SEF		86.247	188.619	-102.372	-54,27
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-86.247	-188.619	-102.372	-54,27
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-86.247	-188.619	-102.372	-54,27

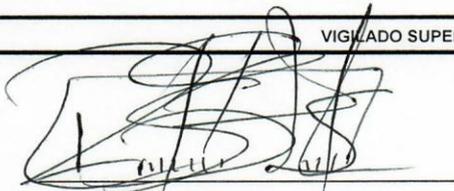


CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.433.709	6.474.481	-959.228	14,82
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DI	7.433.709	6.474.481	-959.228	14,82
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.433.709	-6.474.481	-959.228	14,82
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR	-7.433.709	-6.474.481	-959.228	14,82

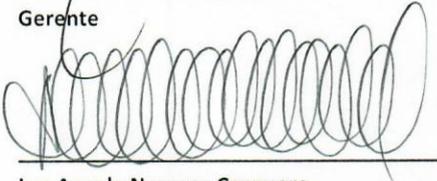
VIGILADO SUPERSALUD



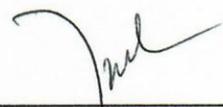
Erika Paola Losada Cardoza
Gerente



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
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2019 y 30/9/2018 (Cifras en Miles de Pesos)					
				VARIACION 2019	%
				- 2018	
Fecha Final	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	14.142.623	11.544.641	2.597.982	22,50
Caja		4.843	6.736	(1.893)	-28,10
Deposito en instituciones financieras		11.418.018	11.161.274	256.744	2,30
Efectivo de uso restringido		2.719.762	376.631	2.343.131	622,13
Cuentas por cobrar	(4)	8.365.143	7.551.021	814.122	10,78
Prestacion del servicio de salud		8.355.526	7.541.304	814.222	10,80
Otras cuentas por cobrar		9.617	9.717	(100)	-1,03
Inventarios	(5)	1.101.292	1.123.776	(22.484)	-2,00
Materiales y suministros		1.101.292	1.123.776	(22.484)	-2,00
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	488.510	698.253	(209.743)	-30,04
Bienes y servicios pag. por anticipado		360.010	400.196	(40.186)	-10,04
Avances y anticipos entregados		128.501	298.058	(169.557)	-56,89
Total activos corrientes		24.097.569	20.917.691	3.179.878	15,20
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.378.157	3.162.590	215.568	6,82
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	5.233.925	6.909.351	(1.675.426)	-24,25
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(1.855.767)	(3.746.761)	1.890.994	-50,47
Propiedades, planta y equipo	(6)	27.661.114	27.404.343	256.771	0,94
terrenos		9.689.866	9.689.866	0	0,00
construcciones en curso		1.251.345	370.204	881.141	238,02
Bienes muebles en bodega		798.698	931.284	(132.586)	-14,24
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
maquinaria y equipo		6.606	6.606	(0)	0,00
equipo médico científico		2.379.219	2.128.499	250.720	11,78
muebles enseres y equipo de oficina		975.787	928.347	47.440	5,11
equipo de comunicación y computación		1.623.010	1.322.851	300.160	22,69
equipo de transporte tracción y elevación		1.272.974	1.212.974	60.000	4,95
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		59.486	43.316	16.170	37,33
depreciación acumulada (cr)		(5.330.732)	(3.869.109)	(1.461.623)	37,78
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00

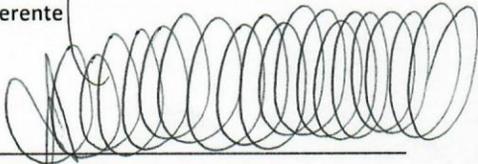
Otros activos no corrientes		0	0	0,00	-100,00
activos intangibles		785.417	785.417	0,00	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(785.417)	(785.417)	0,00	0,00
Total activos no corrientes		31.039.271	30.566.932	472.339	1,55
TOTAL ACTIVO		55.136.840	51.484.624	3.652.216	7,09
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	2.541.936	2.611.047	(69.111)	-2,65
adquisición bienes y servicios nacionales		1.530.790	2.268.660	(737.870)	-32,52
Subvenciones por pagar		0	106.268	(106.268)	-100,00
recursos a favor de terceros		74.575	144.137	(69.562)	-48,26
descuentos de nomina		91.591	21.520	70.071	325,60
retención en la fuente e impuesto de timbre		53.420	44.780	8.640	19,29
otrasctas por pagar		791.560	25.682	765.878	2.982,17
Beneficios a los empleados	(9)	1.400.931	882.122	518.809	58,81
Beneficio a empleados a corto plazo		1.400.931	882.122	518.809	58,81
Provisiones	(10)	1.429.555	2.127.459	(697.904)	-32,80
litigios y demandas		1.429.555	2.127.459	(697.904)	-32,80
Otros Pasivos	(11)	2.388.458	5.461	2.382.997	43.635,98
avances y anticipos recibidos		5.376	5.379	(3)	-0,05
recursos recibidos en administración		82	82	0	0
depósitos recibidos en garantía		0	0	0	0,00
ingreso diferido por subvenciones condicionadas		2.383.000	0	2.383.000	0,00
Total pasivos corrientes		7.760.880	5.626.089	2.134.791	37,94
Total Pasivo		7.760.880	5.626.089	2.134.791	37,94
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(12)	587.881	767.216	(179.335)	-23,37
Resultados de ejercicios anteriores	(12)	43.736.830	22.269.557	21.467.273	96,40
Impactos por la transición al nuevo marco de regl	(12)	0,00	19.924.714	(19.924.714)	-100,00
Resultados del ejercicio	(12)	3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
TOTAL PATRIMONIO		47.375.960	45.858.535	1.517.425	3,31
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55.136.840	51.484.624	3.652.216	7,09
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		86.247	188.619	-102.372	-54,27
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SEI		86.247	188.619	-102.372	-54,27
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-86.247	-188.619	-102.372	54,27
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CF)		-86.247	-188.619	-102.372	54,27

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.433.709	6.474.481	-959.228	14,82
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS D	7.433.709	6.474.481	-959.228	14,82
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.433.709	-6.474.481	-959.228	14,82
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONT	-7.433.709	-6.474.481	-959.228	14,82

VIGILADO SUPERSALUD



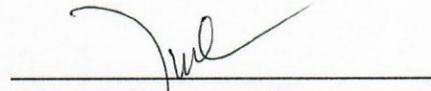
Erika Paola Losada Cardoza
Gerente



Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente



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



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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



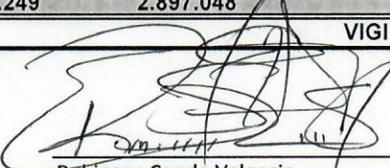
NIT. 813.005.265-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados el 30/9/2019 y 30/9/2018
 (Cifras en Miles de Pesos)

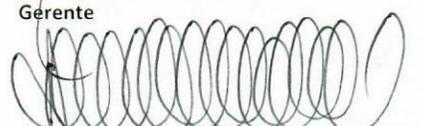


Fecha Final	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018	Variación 2019-2018	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	32.097.177	28.680.894	3.416.283	11,91
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	22.190.935	19.846.125	2.344.809	11,81
Utilidad Bruta		9.906.243	8.834.769	1.071.474	12,13
Gastos de Administracion y Operación	(14)	6.439.745	5.563.261	876.484	15,75
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.753.532	1.007.287	746.245	74,08
Utilidad Operacional		1.712.965	2.264.221	-551.256	-24,35
Ingresos Financieros	(16)	315.513	281.368	34.146	12,14
Gastos Financieros	(15)	823	6.033	(5.210)	-86,35
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15) (16)	1.023.593	357.492	666.101	186,33
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Periodo		3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
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		3.051.249	2.897.048	154.201	5,32

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

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



NIT. 813.005.265-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Periodos Contables Terminados el 30/9/2019 y 30/9/2018
(Cifras en Miles de Pesos)

CÓDIGO	GF-S4-F5
VERSIÓN	1
VIGENCIA	17/02/2018
PAGINA 1 DE 2	



Fecha Final	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018	Variación 2019-2018	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	32.097.177	28.680.894	3.416.283	11,91
Urgencias - consulta y procedimientos		7.853.269	6.119.496	1.733.773	28,33
Urgencias - observación		520.296	1.290.562	(770.266)	-59,68
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		3.732.058	2.569.045	1.163.013	45,27
Servicios ambulatorios - salud oral		1.918.165	5.166.675	(3.248.510)	-62,87
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		6.305.296	1.933.829	4.371.467	226,05
Hospitalización - estancia general		530.483	526.639	3.844	0,73
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		19.524	44.002	(24.478)	-55,63
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		5.060.254	4.978.844	81.410	1,64
Apoyo diagnostico - imagenología		1.134.945	972.014	162.930	16,76
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		3.226.409	3.588.343	(361.933)	-10,09
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		391.626	354.504	37.122	10,47
Servicios conexos a la salud - otros servicios		1.404.853	1.133.221	271.632	23,97
Otros servicios		0,00	3.721	(3.721)	-100,00
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		(0,002)	0,00	(0)	0,00
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	22.190.935	19.846.125	2.344.809	11,81
Costo urgencias consulta y procedimientos		5.691.915	5.018.230	673.685	13,42
Costo consulta externa		3.336.240	2.833.595	502.645	17,74
Costo servicio ambula salud oral		2.220.344	2.016.616	203.728	10,10
Costo serv amb actividades de pyp		2.304.632	2.272.515	32.117	1,41
Costo serv de hospitalización		603.543	626.966	(23.424)	-3,74
Costo quirófano sala de partos		79.338	92.452	(13.114)	-14,18
Apoyo diagnostico laboratorio		2.083.664	1.731.777	351.887	20,32
Apoyo diagnóstico de imagenología		309.051	279.272	29.780	10,66
Apoyo terapéutico farmacia		3.034.980	2.753.940	281.040	10,21
Costo ambulancias		828.146	729.593	98.554	13,51
Costo otros servicios		1.699.080	1.491.170	207.910	13,94
Utilidad Bruta		9.906.243	8.834.769	1.071.474	12,13
Gastos de Administracion y Operación	(14)	6.439.745	5.563.261	876.484	15,75
Sueldos y salarios		817.944	730.604	87.340	11,95
Contribuciones imputadas		6.709	6.085	624	10,26
Contribuciones efectivas		242.261	259.218	(16.957)	-6,54
Aportes sobre la nómina		51.807	44.555	7.252	16,28
Prestaciones sociales		483.876	366.467	117.409	32,04
Gastos de personal diversos		3.070.746	2.860.997	209.749	7,33
Gastos generales		1.762.430	1.295.335	467.095	36,06
Impuestos contribuciones y tasas		3.972	0,00	3.972	0,00
Gastos de Ventas		0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.753.532	1.007.287	746.245	74,08
Deterioro de cuentas por cobrar		699.882	124.502	575.380	462,14
Depreciación de propiedades, planta y equipo		526.924	465.830	61.094	13,12
Provisión para litigios		526.725	416.954	109.771	26,33
Utilidad Operacional		1.712.965	2.264.221	-551.256	-24,35

Handwritten signature or mark.

Ingresos Financieros	(16)	315.513	281.368	34.146	12,14
Gastos Financieros	(15)	823	6.033	(5.210)	-86,35
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		1.023.593	357.492	666.101	186,33
Transferencias y subvenciones	(16)	56.337	143.440	(87.103)	-60,72
Ingresos diversos	(16)	7.062.359	628.333	6.434.026	1.023,98
Otros gastos	(15)	6.095.103	414.281	5.680.821	1.371,25
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00

Resultado del Periodo		3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
------------------------------	--	------------------	------------------	----------------	-------------

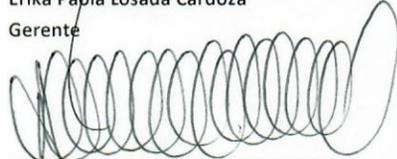
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0	0	0	0
---	--	---	---	---	---

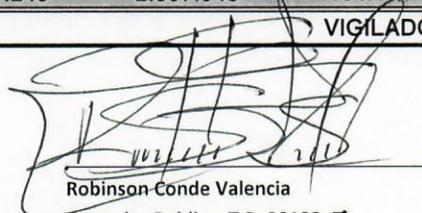
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0	0	0	0
--	--	----------	----------	----------	----------

Resultado Integral del Periodo		3.051.249	2.897.048	154.201	5,32
---------------------------------------	--	------------------	------------------	----------------	-------------

VIGILADO SUPERSALUD


Erika Paola Losada Cardoza
Gerente


Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente


Robinson Conde Valencia
Contador Publico T.P. 90108 -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

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana

NIT. 813.005.265-7

Periodos Contables Terminados del 30/9/2019 a 30/9/2018

(Cifras en Miles de Pesos)



Fecha Final

30/09/2019

30/09/2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibidos por prestación de servicios	28.895.366	25.714.030
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	315.513	281.368
Recibido por rendimientos del efectivo de uso restringido	3.560	4.012
Recibido por aportes patronales	470.139	470.139
Recibido por otros ingresos	3.246	66.190
Reintegros de anticipos	3.092	2.620
Constitucion caja menor	4.000	0
Subvenciones condicionadas	2.383.000	0
Pagado a proveedores	(10.393.324)	(9.217.952)
Pagado por seguros	(412.903)	(345.821)
Pagados por beneficios a los empleados	(2.345.557)	(2.314.893)
Pagado por aportes a la seguridad social y parafiscales	(918.558)	(951.704)
Pagado por servicios públicos	(959.580)	(717.302)
Pagado por honorarios	(10.275.550)	(9.445.084)
Pagado en litigios y demandas civiles	(201.510)	(1.352)
Pagado por impuesto a la retencion fuente e ica	(473.757)	(389.243)
Pagado por anticipos y avances	(235.912)	(386.626)
Pago por constitucion y reembolso caja menor	(12.275)	0
Pago por gastos bancarios	(1.004)	(14.439)
Pago libranzas contratista y planta	(1.151.518)	(1.112.012)
Pago cuota de fiscalizacion y auditaje	(3.972)	0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	4.692.493	1.641.929

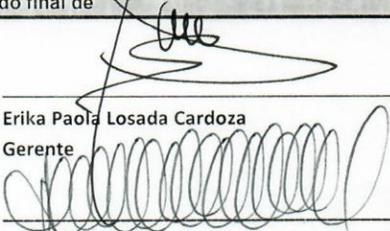
ACTIVIDADES DE INVERSION

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

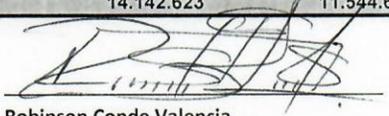
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Pagos de préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0

Flujo de efectivo del periodo	4.692.493	1.641.929
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	9.450.130	9.902.712
Saldo final de	14.142.623	11.544.641


Erika Paola Losada Cardoza
Gerente


Luz Angela Narvaez Cerquera
Subgerente


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


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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA

NEIVA- HUILA

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 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 septiembre 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	Coordinador del programa - auxiliares
IAMI	Coordinadora IAMI-Psicologos-Fisioterapeuta
Programas especiales	Coordinador del programa - auxiliares
Riesgo cardiovascular	Coordinador del programa - auxiliares de enfermeria-
Contratos interadministrativos	Coordinador del programa- auxiliares
VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	
Monitoreo clinico epidemiologico	Coordinadora de vigilancia-enfermeras-auxiliares
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	
Referencia y contrareferencia	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
Tab	Coordinadora-conductores-auxiliar de enfermeria-auxiliares de ambulancia
SIAU	
Linea de frente	Coordinadora siau - Auxiliares
Monitoreo del servicio	
Participacion ciudadana	
GESTION FINANCIERA	
Presupuesto	Gestor de presupuesto-auxiliar administrativa
Cartera	Gestor de cartera-Apoyo juridico-profesional universitario-auxiliar administrativo
Costos	Responsable de costos-auxiliar administrativo
Contabilidad	Gestora contable-Apoyos profesionales
Facturacion	Coordinadora de facturacion-auxiliares de facturacion
Tesoreria	Tesorero-auxiliar

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

Órganos de control

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

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

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

- Tenga la obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado,
- 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,
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

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

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

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

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

Se reconocerán provisiones cuando la empresa esté ejecutando contratos onerosos.

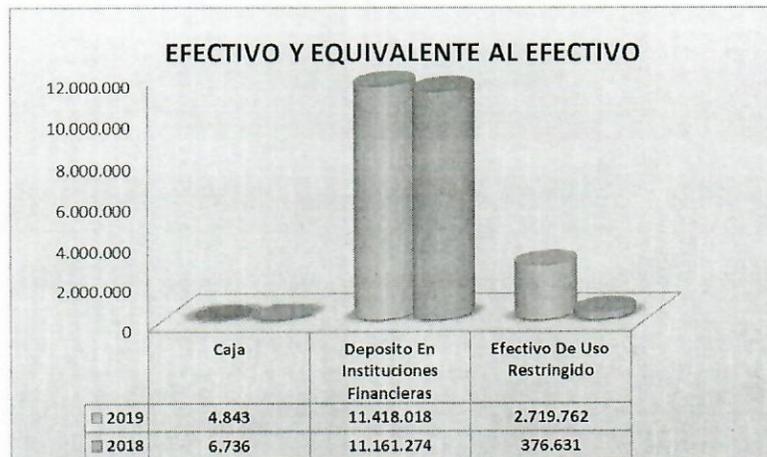
La ESE Carmen Emilia Ospina medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

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

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

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

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Caja	4.843	6.736
Deposito En Instituciones Financieras	11.418.018	11.161.274
Efectivo De Uso Restringido	2.719.762	376.631
TOTAL	14.142.623	11.544.641



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

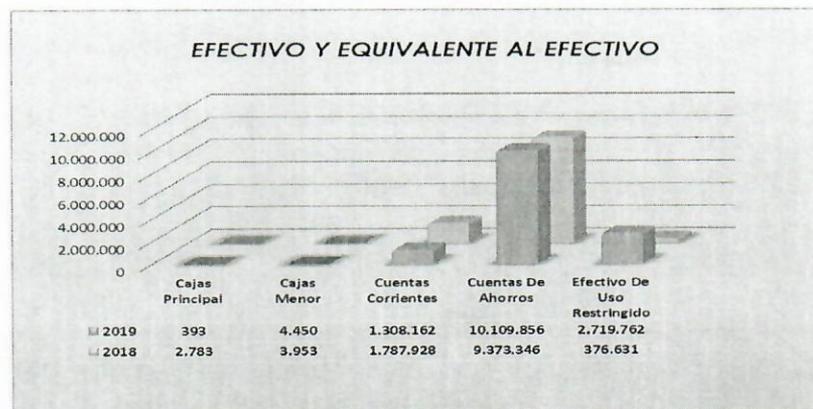
adquirir bienes y servicios cuyo valor no exceda la suma de quinientos mil pesos mcte (\$500.000). Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor.

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.

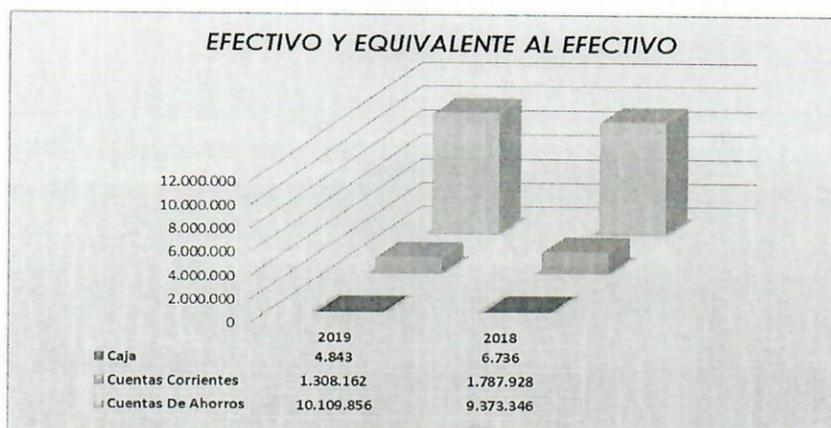
Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

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 septiembre de 2019 asciende a Dos mil setecientos diecinueve millones setecientos sesenta y dos mil (\$2.719.762), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recurso del convenio PIC Municipal 987/18 por valor de \$27.064, convenio PIC Municipal 955/19 por \$289.539, PIC Departamental por \$9, convenio ETV 791/2019 por \$16.447, convenio SALA ERA por \$1.406, 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 \$10 y el recurso asignado por el Ministerio de salud y Protección social para la dotación del proyecto CAIMI por \$2.385.287*



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



Los bancos que constituyen el 99.97% 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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	258.172	227.564
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.621.189	1.468.835
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.340.756	1.282.909
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	4.744.277	4.131.541
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	518	313
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	1.316	931

Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	7.196	7.413
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	55.408	54.936
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	18.898	18.032
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	43.256	40.966
Recursos de acciones de salud pública - (radicada)	0	19.233
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	9.263	22.464
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	115.955	173.665
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	2.210	2.695
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	12.102	7.967
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	12.792	12.120
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	110.710	68.046
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.507	1.675
TOTAL	8.355.526	7.541.304

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$13.589.451; de los cuales se encuentran por radicar \$1.649.805, radicada \$6.705.721 y difícil cobro \$ 5.233.925 y que adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de \$1.855.767, dejando un saldo neto de la cartera por \$ 11.733.683.

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

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

REGIMEN	30/06/2019
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.263.331
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.592.965
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	170.332
TOTAL SOAT	21.767
TOTAL FOSYGA	178.300
TOTAL ARL	2.408
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	319
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	3.494
TOTAL OTRAS ENTIDADES	1.008
TOTAL	5.233.925

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 septiembre de 2019 es la siguiente:

Deterioro cartera - Prestación de Servicios
1.855.767

La entidad evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa de interés de colocación del Banco de la Republica a septiembre 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	303.394	166.811	403.656	747.329	1.263.331	2.884.520	258.172	3.142.693
Total subsidiado	1.498.197	1.431.643	1.288.250	526.187	3.592.965	8.337.243	1.340.756	9.677.998
total soat-ecat	27.655	13.885	50.115	62.311	200.067	354.033	31.690	385.723
Total pobl. pobre secr. municipales	8.586	7.221	21.307	78.842	170.332	286.287	9.263	295.550
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	4.596	66	2.252	5.187	2.408	14.511	2.210	16.721
Empresas de Medicina Prepagada	538	0	774	5	319	1.635	518	2.153
Entidades de Regimen Especial	8.430	7.769	18.017	21.192	3.494	58.902	7.196	66.098
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	500	226	368	413	1.008	2.515	0	2.515
TOTAL CARTERA	1.851.894	1.627.621	1.784.740	1.441.466	5.233.925	11.939.646	1.649.805	13.589.451

d) Otras cuentas por cobrar

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

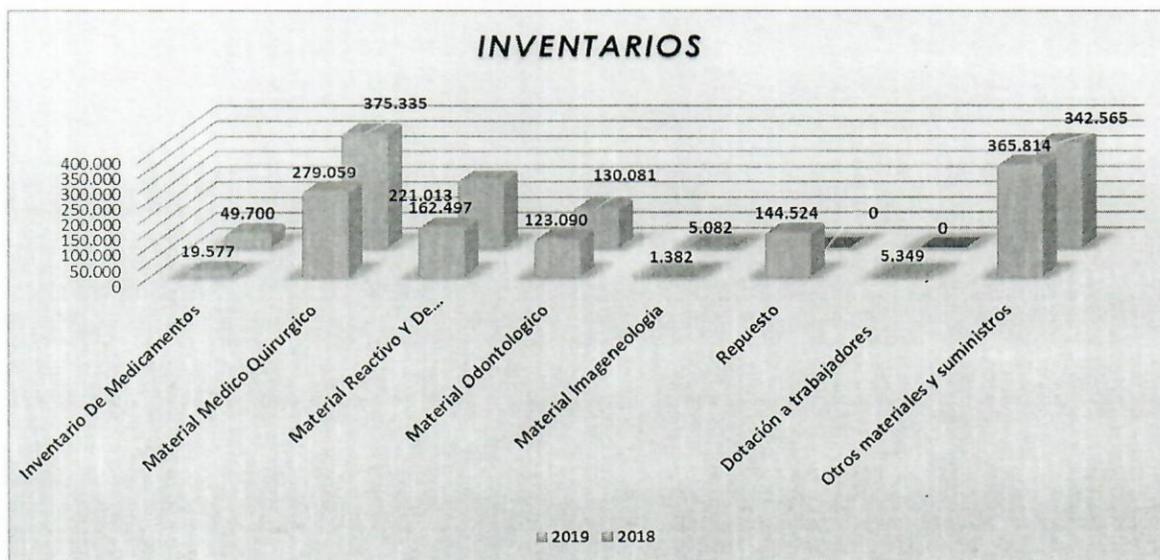
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
otras cxc sistema seg social en salud	0	4.663
pago por cuenta de terceros	4.208	0
Responsabilidades por cobrar	351	162
otras ctas por cobrar	5.058	4.892
TOTAL	9.617	9.717

Nota 5 –Inventarios

La entidad disminuyo sus inventarios en el 2019 en un 2% con respecto a la vigencia anterior. Pasando de \$1.123.776 en el 2018 a \$1.101.292 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	30/09/2019	30/09/2018	Variación %
Inventario De Medicamentos	19.577	49.700	-61%
Material Médico Quirúrgico	279.059	375.335	-26%
Material Reactivo Y De Laboratorio	162.497	221.013	-26%
Material Odontológico	123.090	130.081	-5%
Material Imagenología	1.382	5.082	-73%
Repuesto	144.524	0	0%
Dotación a trabajadores	5.349	0	0%
Otros materiales y suministros	365.814	342.565	7%
TOTAL	1.101.292	1.123.776	-2%



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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	2019	2018	
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018	Variación
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	1.251.345	370.204	238%
Bienes muebles en bodega	798.698	931.284	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	2.379.219	2.128.499	12%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	975.787	928.347	5%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.623.010	1.322.851	23%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.272.974	1.212.974	5%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	59.486	43.316	37%
Depreciación Acumulada (Cr)	-5.330.732	-3.869.109	38%
TOTAL	27.661.114	27.404.343	0,9%

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" y la realización de adecuaciones y mantenimiento a todo costo de la infraestructura de las edificaciones de la ESE CEO.

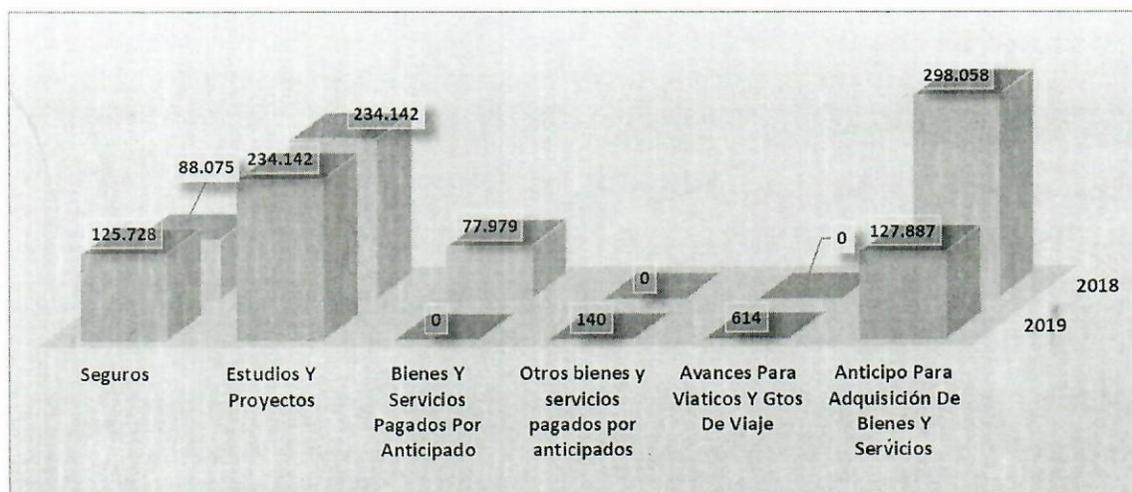
Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

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 septiembre de 2019 un saldo de \$ 488.510, 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 septiembre del 2018 refleja una disminución de \$209.743 equivalente al 30.04%, originado especialmente en el rubro de anticipos entregados.

En cuanto a los avances para viáticos y gastos de viaje a la fecha quedaron pendiente por legalizar un avance por valor 613 mil pesos los cuales fueron entregados en los últimos días del mes de septiembre.

A corte de 30 de septiembre de 2019 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$ 127.887 el cual corresponden:

- ✓ Al 40% sobre el valor del contrato N° 1389 de 2019, cuyo objeto es contratar el suministro de insumos de ropa hospitalaria para la ESE CARMEN EMILIA OSPINA al proveedor Jesús Antonio Molina Agudelo por valor de \$45.992

- ✓ Al 35% sobre el valor total del contrato N° 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 \$6.615
- ✓ Al 30% sobre el valor del contrato N° 895 DE 2019 cuyo objeto es para las sedes urbanas de Canaima e IPC de la ESE CEO al proveedor CONSTRUYE C.B S.A.S. por valor de \$135.818 el cual se ha ido amortizando en cada cuenta presentada por el proveedor y presenta un saldo a la fecha de \$75.280

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Seguros	125.728	88.075
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	0	77.979
Otros bienes y servicios pagados por anticipados	140	0
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	614	0
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	127.887	298.058
Software	785.417	785.417
Software	-785.417	-785.417
TOTAL	488.510	698.253

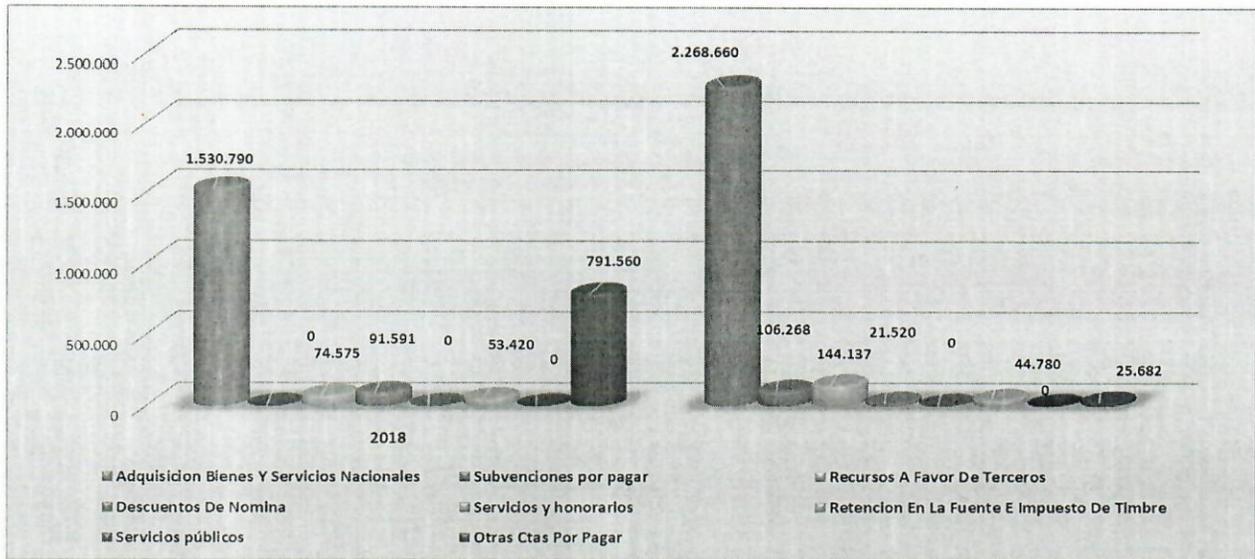
Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

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

CUENTAS POR PAGAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30 de septiembre de 2019	30 de septiembre de 2018
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.530.790	2.268.660
Ctas Por Pagar Bienes	822.562	1.075.638
Ctas Por Pagar Servicios	357.171	1.103.144
Cuentas Provisionadas	351.056	72.547

Mercancía En Remisión	0	17.331
Subvenciones por pagar	0	106.268
subvención por recursos transferidos a las empresas publicas	0	106.268
Recursos A Favor De Terceros	74.575	144.137
Libranzas Contratistas	58.997	61.755
Otros Recaudos Favor De Terceros	15.578	18.535
Descuentos De Nomina	91.591	21.520
Aportes A Fondos De Pensiones	18.504	10.816
Aportes Seguridad Social Salud	15.886	9.836
Cxp Sindicatos	1.722	0
Cxp Cooperativas	4.230	0
Cxp Fondos De Empleados	4.456	0
Cxp Libranzas	45.709	869
Embargos Judiciales	1.084	0
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	53.420	44.780
Honorarios	2.522	791
Servicios	4.787	4.827
Retefuente Arrendamiento	683	493
Compras	16.804	18.502
Rentas de trabajo	22.533	13.046
Contratos De Obra	0	1
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	6.090	7.120
Otras Ctas Por Pagar	791.560	25.682
Embargos Judiciales	0	6.972
Aportes al ICBF y SENA	21.353	12.756
Servicios Públicos Por Pagar	0	1.993
Honorarios	502.774	0
Servicios	254.967	0
Otras Ctas Por Pagar	12.466	3.962
TOTAL	2.541.936	2.611.047



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 septiembre 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

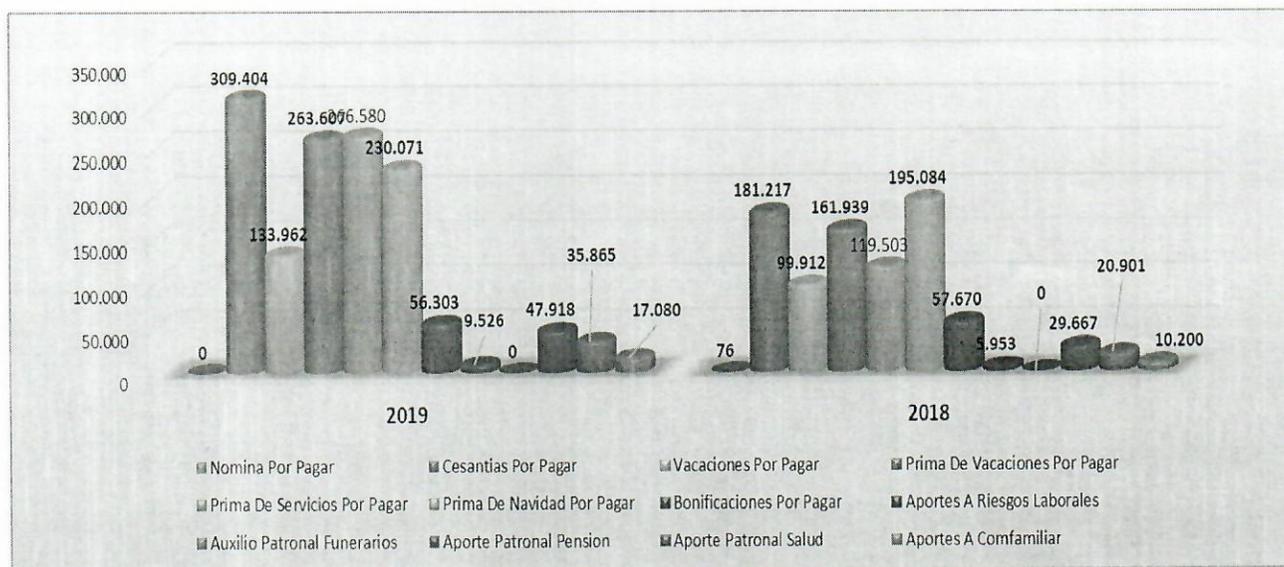
Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2019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

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Nomina Por Pagar	0	76
Cesantías Por Pagar	309.404	181.217
Intereses a la cesantías Por Pagar	30.616	0
Vacaciones Por Pagar	133.962	99.912
Prima De Vacaciones Por Pagar	263.607	161.939
Prima De Servicios Por Pagar	266.580	119.503
Prima De Navidad Por Pagar	230.071	195.084
Bonificaciones Por Pagar	56.303	57.670
Aportes A Riesgos Laborales	9.526	5.953
Aporte Patronal Pension	47.918	29.667
Aporte Patronal Salud	35.865	20.901
Aportes A Comfamiliar	17.080	10.200
TOTAL	1.400.931	882.122



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

Nota 10 – Provisiones

La provisión reconocida al 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 septiembre de 2019 y 30 de septiembre 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 septiembre del 2019 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

Demandante	Valor provisionado
YULY ALEJANDRA PEREZ MURILLO	189.908.251
MARTHA LUCIA LOZANO	176.892.395
FERNANDO SANCHEZ	23.006.371
JOAQUIN EMILIO DE JESUS ROCHA MESA	260.001.438
NELCY ORTIZ BETANCOURT	191.628.509
NIEVES JOVEN CELIS	67.942.798
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	108.096.466
YOLANDA NINCO MARROQUIN	153.019.874
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	259.059.107

PROVISIONES		
	2019	2018
Cifras en Millones de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Litigios y Demandas Admirativas	1.429.555	2.127.459
TOTAL	1.429.555	2.127.459



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 \$ \$5.821.284 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 \$4.391.729 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 \$1.429.555 millones.

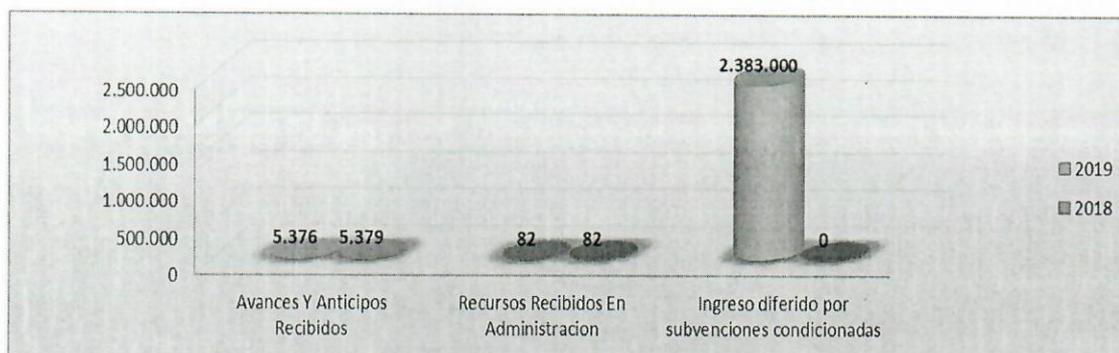
Nota 11 – Otros pasivos

El saldo de esta cuenta está conformado por las siguientes partidas clasificadas en corrientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Avances Y Anticipos Recibidos	5.376	5.379
Recursos Recibidos En Administración	82	82
Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	2.383.000	0
TOTAL	2.388.458	5.461

De acuerdo a la Resolución N° 2295 del 23 de agosto del 2019 por la cual se asigna recursos del Presupuesto de Gastos de funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social para el proyecto presentado de dotación del Centro Atención Integral

Materno Infantil CAIMI por \$2.383.000, recurso registrado en la cuenta Ingreso diferido por subvenciones condicionadas.



Nota 12 – Patrimonio

a) Capital fiscal

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

PATRIMONIO		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Capital Fiscal	587.881	767.216
Resultados De Ejercicios Anteriores	43.736.830	22.269.557
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	0	19.924.714
Resultados del ejercicio	3.051.249	2.897.048
TOTAL	47.375.960	45.858.535

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 N° 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 3°. 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 realizó 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.

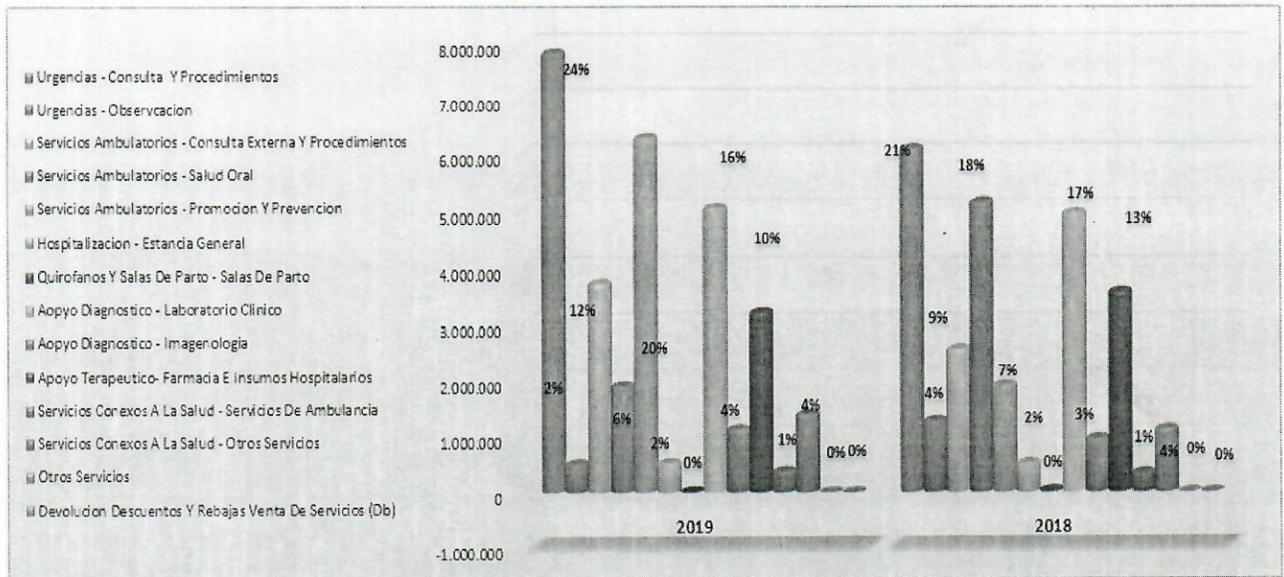
Los **resultados del ejercicio** con corte a 30 de septiembre de 2019 contemplan un resultado integral de por valor de tres mil cincuenta y uno millones doscientos cuarenta y nueve mil pesos **\$ 3.051.249**

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 13– Ingresos por prestación de servicios

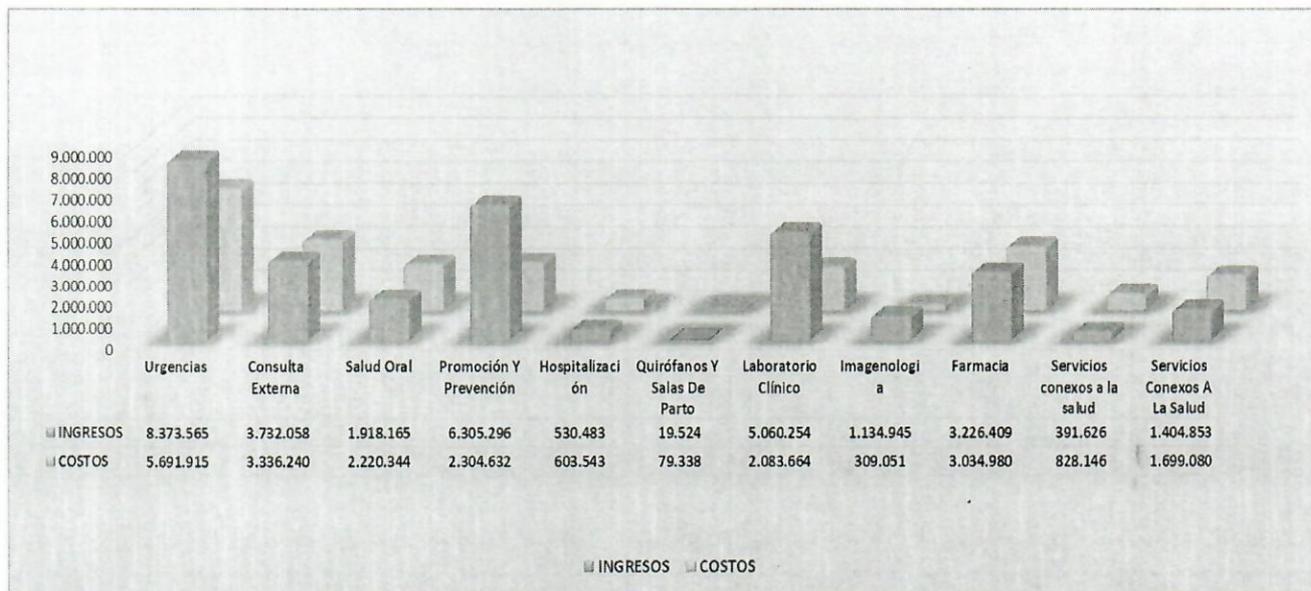
La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es la siguiente:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	7.853.269	6.119.496
Urgencias - Observación	520.296	1.290.562
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	3.732.058	2.569.045
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	1.918.165	5.166.675
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	6.305.296	1.933.829
Hospitalización - Estancia General	530.483	526.639
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	19.524	44.002
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	5.060.254	4.978.844
Apoyo Diagnostico - Imagenología	1.134.945	972.014
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	3.226.409	3.588.343
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	391.626	354.504
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1.404.853	1.133.221
Otros Servicios	0	3.721
Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	0
TOTAL	32.097.177	28.680.894



Ingresos vrs costos por prestación de servicios

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cífras en Miles de Pesos	2019	2019
	30/09/2019	30/09/2019
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	8.373.565	5.691.915
Consulta Externa	3.732.058	3.336.240
Salud Oral	1.918.165	2.220.344
Promoción Y Prevención	6.305.296	2.304.632
Hospitalización	530.483	603.543
Quirófanos Y Salas De Parto	19.524	79.338
Laboratorio Clínico	5.060.254	2.083.664
Imageneologia	1.134.945	309.051
Farmacia	3.226.409	3.034.980
Servicios conexos a la salud	391.626	828.146
Servicios Conexos A La Salud	1.404.853	1.699.080
TOTAL	32.097.177	22.190.935



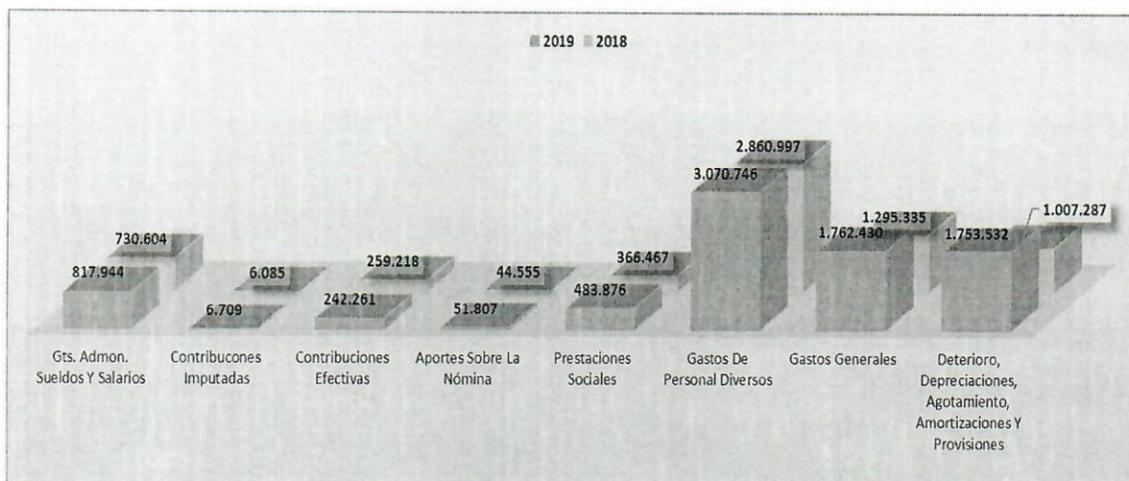
Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de \$ 3.416.283 equivalentes a un 11.91%, principalmente por las siguientes variaciones:

- ✓ Los servicios de Urgencias - consulta y procedimientos, presenta un aumento de \$ 1.733.773 correspondientes al 28,33% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Los servicios de consulta externa y procedimientos, presenta un aumento de \$1.163.013 correspondientes al 45,27% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Los servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de \$4.371.467 correspondientes al 226% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Servicios de Imogeneología, presenta un aumento de \$162.930, correspondientes al 16,76%
- ✓ Servicios conexos de salud, presenta un aumento de \$271.632, correspondientes al 23,97%

Nota 14 – Gastos de administración y operación

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	817.944	730.604
Contribuciones Imputadas	6.709	6.085
Contribuciones Efectivas	242.261	259.218
Aportes Sobre La Nómina	51.807	44.555
Prestaciones Sociales	483.876	366.467
Gastos De Personal Diversos	3.070.746	2.860.997
Gastos Generales	1.762.430	1.295.335
Impuestos contribuciones y tasas	3.972	0
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.753.532	1.007.287
TOTAL	8.193.277	6.570.548



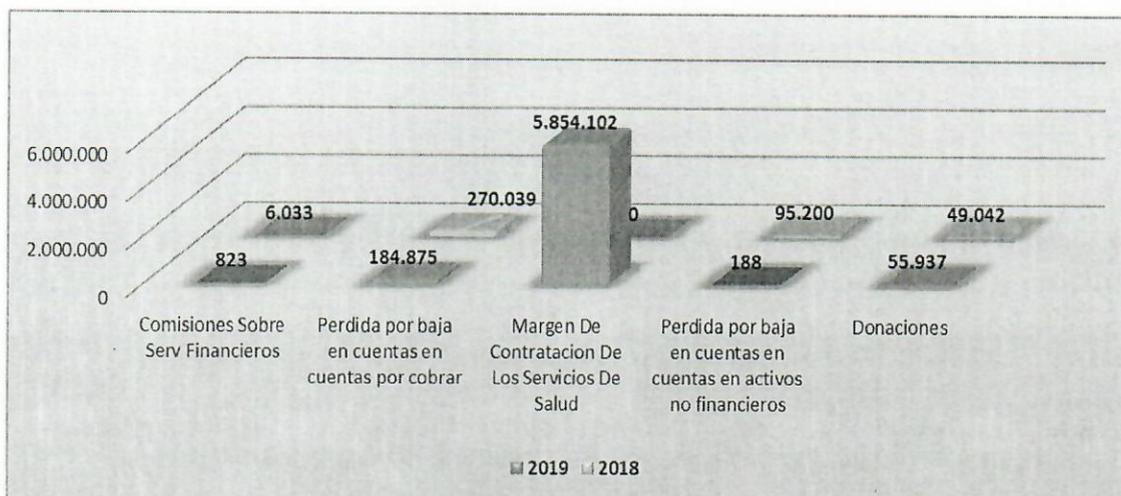
Los gastos administrativos y de operación presentan un aumento de \$1.622.730, primordialmente por:

- ✓ Los gastos generales aumentaron en \$467.095, 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 \$746.245, generado por el incremento del valor de la provisión de los litigios y el deterioro de cartera.

Nota 15 – Otros gastos no operacionales

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/09/2019 y 30/09/2018 es la siguiente:

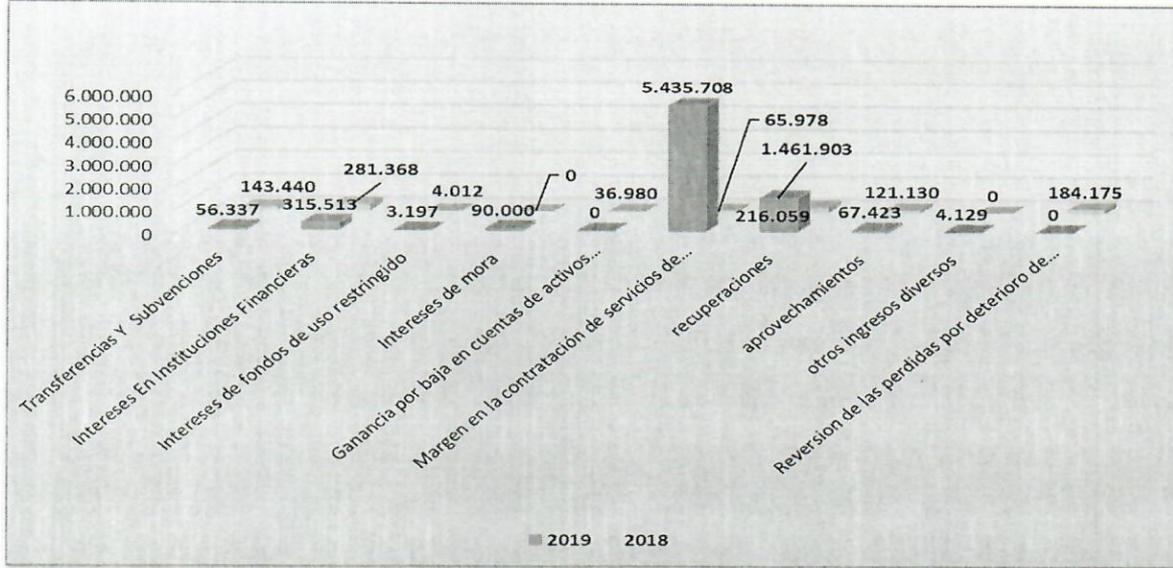
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Comisiones Sobre Serv Financieros	823	6.033
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	184.875	270.039
Margen De Contratación De Los Servicios De Salud	5.854.102	0
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	188	95.200
Donaciones	55.937	49.042
TOTAL	6.095.926	420.315



Nota 16 – Otros ingresos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/09/2019 y 30/09/2018 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
	2019	2018
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2019	30/09/2018
Transferencias Y Subvenciones	56.337	143.440
Intereses En Instituciones Financieras	315.513	281.368
Intereses de fondos de uso restringido	3.197	4.012
Intereses de mora	90.000	0
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0	36.980
Margen en la contratación de servicios de salud	5.435.708	65.978
recuperaciones	1.461.903	216.059
aprovechamientos	67.423	121.130
otros ingresos diversos	4.129	0
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	0	184.175
TOTAL	7.434.209	1.053.141



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 17 – Costos por servicio de salud

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

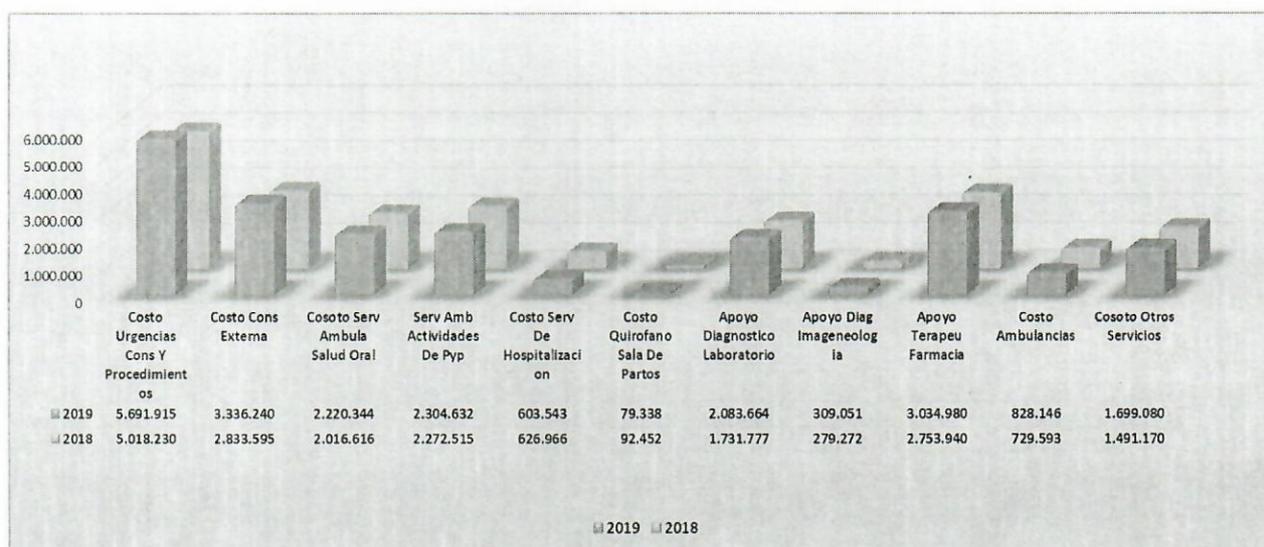
Se encuentran presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre del año 2018 es la siguiente tabla:

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Cifras en Miles de Pesos	2019		2018	
	30/09/2019	30/09/2018	VARIACIONES	%
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	5.691.915	5.018.230	673.685	13,42
Costo Cons Externa	3.336.240	2.833.595	502.645	17,74
Costo Serv Ambula Salud Oral	2.220.344	2.016.616	203.728	10,10
Serv Amb Actividades De Pyp	2.304.632	2.272.515	32.117	1,41
Costo Serv De Hospitalización	603.543	626.966	-23.424	-3,74
Costo Quirófano Sala De Partos	79.338	92.452	-13.114	-14,18
Apoyo Diagnostico Laboratorio	2.083.664	1.731.777	351.887	20,32
Apoyo Diag Imogeneologia	309.051	279.272	29.780	10,66

Apoyo Terapeu Farmacia	3.034.980	2.753.940	281.040	10,21
Costo Ambulancias	828.146	729.593	98.554	13,51
Costo Otros Servicios	1.699.080	1.491.170	207.910	13,94
TOTAL	22.190.935	19.846.125	2.344.809	11,81

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 \$19.846.125 millones y para el año 2019 se tiene el valor de \$22.190.935 millones lo que equivale a un aumento del 11.81%



Cuentas de orden deudoras

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 1.678.260 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 \$ 86.247.

Cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ \$ 7.433.709 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	3,11	3,72
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	7,10	9,15
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	14,08	10,93

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de septiembre del 2019 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 \$3.311, 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 \$7.10, 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 14.08%.

Indicadores Financieros de estado de resultados

INDICADORES	2019	2018
RENTABILIDAD BRUTA	30,86	30,80
RENTABILIDAD OPERACIONAL	5,34	7,89
RENTABILIDAD NETA	9,51	10,10

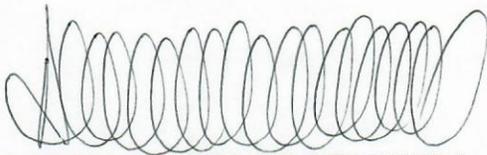
Rentabilidad:

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 \$3.051.249; 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