

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 31/3/2020 y 31/3/2019 (Cifras en Miles de Pesos)					
				VARIACION 2020 - 2019	%
Fecha Final	NOTAS	31/03/2020	31/03/2019		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	8.788.899	9.660.130	(871.231)	-9,02
Cuentas por cobrar	(4)	9.491.472	7.786.667	1.704.805	21,89
Inventarios	(5)	1.569.994	1.081.977	488.017	45,10
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	776.355	574.182	202.173	35,21
Total activos corrientes		20.626.719	19.102.955	1.523.764	7,98
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.335.758	3.100.180	235.578	7,60
Propiedades, planta y equipo	(6)	31.473.275	27.837.518	3.635.757	13,06
Total activos no corrientes		34.809.033	30.937.698	3.871.335	12,51
TOTAL ACTIVO		55.435.752	50.040.653	5.395.099	10,78
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.401.553	1.127.019	274.534	24,36
Beneficios a los empleados	(9)	994.346	726.439	267.907	36,88
Provisiones	(10)	1.278.025	2.461.131	(1.183.107)	-48,07
Otros Pasivos	(11)	27.971	5.461	22.510	412,18
Total pasivos corrientes		3.701.894	4.320.051	(618.156)	-14,31
Total Pasivo		3.701.894	4.320.051	(618.156)	-14,31
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(12)	587.881	587.881	0	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(12)	49.240.593	43.736.830	5.503.763	12,58
Resultados del ejercicio	(12)	1.905.383	1.395.892	509.491	36,50
TOTAL PATRIMONIO		51.733.858	45.720.603	6.013.255	13,15
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55.435.752	50.040.653	5.395.099	10,78
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL					
		169.730	108.350	61.380	56,65
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SEF		169.730	108.350	61.380	56,65
DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
		-169.730	-108.350	61.380	56,65
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-169.730	-108.350	61.380	56,65

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.661.570	9.779.679	3.118.110	-31,88
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DI	6.661.570	9.779.679	3.118.110	-31,88
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.661.570	-9.779.679	3.118.110	-31,88
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR	-6.661.570	-9.779.679	3.118.110	-31,88

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 20 del mes de mayo de 2020

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

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

Claudia Marcela Camacho Varon
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 31/3/2020 y 31/3/2019 (Cifras en Miles de Pesos)					
				VARIACION	%
				2020 - 2019	
Fecha Final	NOTAS	31/03/2020	31/03/2019		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	8.788.899	9.660.130	(871.231)	-9,02
Caja		4.641	5.340	(699)	-13,09
Deposito en instituciones financieras		8.604.757	9.647.035	(1.042.278)	-10,80
Efectivo de uso restringido		179.501	7.754	171.746	2.214,85
Cuentas por cobrar	(4)	9.491.472	7.786.667	1.704.805	21,89
Prestacion del servicio de salud		9.466.936	7.773.685	1.693.251	21,78
Otras cuentas por cobrar		24.535	12.981	11.554	89,00
Inventarios	(5)	1.569.994	1.081.977	488.017	45,10
Materiales y suministros		1.569.994	1.081.977	488.017	45,10
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	776.355	574.182	202.173	35,21
Bienes y servicios pag. por anticipado		698.198	548.460	149.738	27,30
Avances y anticipos entregados		78.157	25.722	52.435	203,86
Total activos corrientes		20.626.719	19.102.955	1.523.764	7,98
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.335.758	3.100.180	235.578	7,60
Cuentas por cobrar de Dificil recaudo	(4)	5.506.510	4.629.709	876.801	18,94
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(2.170.752)	(1.529.529)	(641.223)	41,92
Propiedades, planta y equipo	(6)	31.473.275	27.837.518	3.635.757	13,06
terrenos		9.689.866	9.689.866	0	0,00
construcciones en curso		1.500.000	854.246	645.754	75,59
Bienes muebles en bodega		3.405.807	943.668	2.462.139	260,91
edificaciones		16.319.088	14.698.846	1.620.242	11,02
plantas ductos y túneles		139.170	139.170	-	0,00
redes líneas y cables		2.800	2.800	0	0,00
maquinaria y equipo		6.606	6.606	0	0,00
equipo médico científico		2.380.833	2.281.567	99.265	4,35
muebles enseres y equipo de oficina		968.361	940.510	27.851	2,96
equipo de comunicación y computación		1.667.371	1.622.539	44.832	2,76
equipo de transporte tracción y elevación		1.272.974	1.212.974	60.000	4,95
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		57.333	50.284	7.049	14,02
depreciación acumulada (cr)		(5.936.934)	(4.605.559)	(1.331.374)	28,91
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		34.809.033	30.937.698	3.871.335	12,51
TOTAL ACTIVO		55.435.752	50.040.653	5.395.099	10,78
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	1.401.553	1.127.019	274.534	24,36
adquisición bienes y servicios nacionales		1.044.489	964.303	80.185	8,32
recursos a favor de terceros		97.763	72.406	25.356	35,02
descuentos de nomina		24.775	22.836	1.939	8,49
retención en la fuente e impuesto de timbre		56.640	37.598	19.042	50,65
otras ctas por pagar		177.887	29.876	148.011	495,41
Beneficios a los empleados	(9)	994.346	726.439	267.907	36,88
Beneficio a empleados a corto plazo		994.346	726.439	267.907	36,88
Provisiones	(10)	1.278.025	2.461.131	(1.183.107)	-48,07
litigios y demandas		1.278.025	2.461.131	(1.183.107)	-48,07
Otros Pasivos	(11)	27.971	5.461	22.510	412,18
avances y anticipos recibidos		5.376	5.379	(3)	-0,05
recursos recibidos en administración		7.926	82	7.843	9.544
depósitos recibidos en garantía		0	0	0	0,00
ingreso diferido por subvenciones condicionadas		14.669	0	14.669	0,00
Total pasivos corrientes		3.701.894	4.320.051	(618.156)	-14,31
Total Pasivo		3.701.894	4.320.051	(618.156)	-14,31
PATRIMONIO					
Capital fiscal	(12)	587.881	587.881	0	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	(12)	49.240.593	43.736.830	5.503.763	12,58
Resultados del ejercicio	(12)	1.905.383	1.395.892	509.491	36,50
TOTAL PATRIMONIO		51.733.858	45.720.603	6.013.255	13,15
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55.435.752	50.040.653	5.395.099	10,78
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		169.730	108.350	61.380	56,65
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE		169.730	108.350	61.380	56,65
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-169.730	-108.350	61.380	-56,65
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-169.730	-108.350	61.380	-56,65
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		6.661.570	9.779.679	3.118.110	-31,88
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS		6.661.570	9.779.679	3.118.110	-31,88

ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.661.570	-9.779.679	3.118.110	-31,88
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR COI	-6.661.570	-9.779.679	3.118.110	-31,88

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 20 del mes de mayo de 2020

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

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

Claudia Marcela Camacho Varon
Subgerente

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

VERSIÓN 1

VIGENCIA 17/02/2018

PAGINA 1 DE 2



NIT. 813.005.265-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados el 31/3/2020 y 31/3/2019
 (Cifras en Miles de Pesos)


Fecha Final	NOTAS	31/03/2020	31/03/2019	Variación 2020-2019	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	10.779.031	10.370.490	408.540	3,94
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	7.341.795	6.649.616	692.178	10,41
Utilidad Bruta		3.437.236	3.720.874	-283.638	-7,62
Gastos de Administracion y Operación	(14)	2.108.992	1.826.259	282.733	15,48
Otros Gastos Operacionales	(14)	798.226	1.206.932	(408.706)	-33,86
Utilidad Operacional		530.018	687.682	-157.665	-22,93
Ingresos Financieros	(16)	92.296	104.534	(12.237)	-11,71
Gastos Financieros	(15)	2.644	801	1.843	230,15
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15) (16)	1.285.714	604.477	681.237	112,70
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		1.905.383	1.395.892	509.491	36,50
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Periodo		1.905.383	1.395.892	509.491	36,50
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		1.905.383	1.395.892	509.491	36,50

VIGILADO SUPERSALUD

Se firmara el día 20 del mes de mayo de 2020

 Jose Antonio Muñoz Paz
 Gerente

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

 Claudia Marcela Camacho Varon
 Subgerente

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

 CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
 NEIVA- HUILA

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F5
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana  NIT. 813.005.265-7 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Periodos Contables Terminados el 31/3/2020 y 31/3/2019 (Cifras en Miles de Pesos) 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
Fecha Final	NOTAS	31/03/2020	31/03/2019	Variación 2020-2019	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	10.779.031	10.370.490	408.540	3,94
Urgencias - consulta y procedimientos		2.948.895	2.324.048	624.848	26,89
Urgencias – observación		188.291	417.163	(228.873)	-54,86
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		1.216.638	1.003.494	213.144	21,24
Servicios ambulatorios - salud oral		436.376	978.657	(542.281)	-55,41
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		2.624.719	1.260.698	1.364.021	108,20
Hospitalización - estancia general		215.315	228.817	(13.502)	-5,90
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		3.505	8.996	(5.491)	-61,04
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		1.824.031	1.860.948	(36.917)	-1,98
Apoyo diagnostico – imagenologia		334.514	363.553	(29.039)	-7,99
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		78.058	1.349.687	(1.271.629)	-94,22
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		138.020	139.255	(1.234)	-0,89
Servicios conexos a la salud - otros servicios		392.990	433.307	(40.318)	-9,30
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion		275.688	0,00	275.688	0,00
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prosperidad		101.991	0,00	101.991	0,00
Otros servicios		0,00	1.868	(1.868)	-100,00
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		0,00	(0,002)	0,00	-100,00
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	7.341.795	6.649.616	692.178	10,41
Costo urgencias consulta y procedimientos		2.022.268	1.794.698	227.570	12,68
Costo consulta externa		1.136.927	991.150	145.776	14,71
Costo servicio ambula salud oral		674.465	692.452	(17.987)	-2,60
Costo serv amb actividades de pyp		745.846	742.271	3.575	0,48
Costo serv de hospitalización		180.515	195.949	(15.434)	-7,88
Costo quirófano sala de partos		22.782	23.978	(1.196)	-4,99
Apoyo diagnostico laboratorio		563.432	427.522	135.910	31,79
Apoyo diagnóstico de imagenologia		86.955	93.949	(6.994)	-7,44
Apoyo terapéutico farmacia		948.512	952.050	(3.538)	-0,37
Costo ambulancias		293.314	258.390	34.924	13,52
Costo otros servicios		666.779	477.207	189.572	39,73
Utilidad Bruta		3.437.236	3.720.874	-283.638	-7,62
Gastos de Administracion y Operación	(14)	2.108.992	1.826.259	282.733	15,48
Sueldos y salarios		309.998	257.677	52.321	20,30
Contribuciones imputadas		218	5.182	(4.964)	-95,80
Contribuciones efectivas		80.236	73.041	7.196	9,85
Aportes sobre la nómina		16.047	13.997	2.050	14,65
Prestaciones sociales		131.180	96.135	35.046	36,45
Gastos de personal diversos		1.102.357	971.578	130.779	13,46
Gastos generales		468.956	408.651	60.306	14,76
Impuestos contribuciones y tasas		0	0	0	0
Otros Gastos Operacionales	(14)	798.226	1.206.932	-408.706	-33,86
Deterioro de cuentas por cobrar		391.373	373.644	17.729	4,74
Depreciación de propiedades, planta y equipo		273.960	166.197	107.763	64,84
Provisión para litigios		132.893	667.091	(534.198)	-80,08
Utilidad Operacional		530.018	687.682	-157.665	-22,93

20

Ingresos Financieros	(16)	92.296	104.534	(12.237)	-11,71
Gastos Financieros	(15)	2.644	801	1.843	230,15
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		1.285.714	604.477	681.237	112,70
Transferencias y subvenciones	(16)	1.305.423	18.112	1.287.311	7.107,50
Ingresos diversos	(16)	72.594	683.460	(610.866)	-89,38
Otros gastos	(15)	92.303	97.096	(4.792)	-4,94
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		1.905.383	1.395.892	509.491	36,50
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		1.905.383	1.395.892	509.491	36,50
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		1.905.383	1.395.892	509.491	36,50

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 20 del mes de mayo de 2020

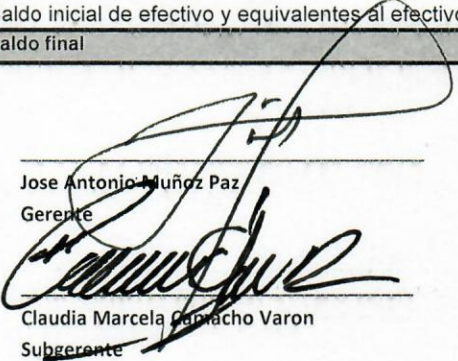
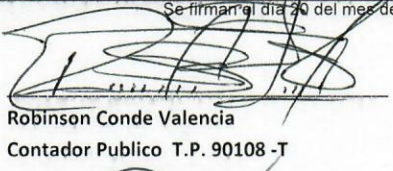
Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

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

Claudia Marcela Camacho Varon
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 31/3/2020 a 31/3/2019 (Cifras en Miles de Pesos)		 Neiva UNIVERSIDAD DEL VALLE	
Fecha Final	31/03/2020	31/03/2019	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos por prestación de servicios	9.235.225	9.009.017	
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	92.296	104.534	
Recibido por rendimientos del efectivo de uso restringido	509	197	
Recibido por aportes patronales	0	117.535	
Recibido por otros ingresos	12.570	629	
Reintegros de anticipos	505	1.056	
Constitucion caja menor	4.000	4.000	
Venta de activos no financieros	6.242	0	
Pagado a proveedores	(4.851.841)	(2.979.282)	
Pagado por seguros	(554.366)	(403.562)	
Pagados por beneficios a los empleados	(961.320)	(834.484)	
Pagado por aportes a la seguridad social y parafiscales	(351.565)	(309.973)	
Pagado por servicios públicos	(318.211)	(308.433)	
Pagado por honorarios	(3.679.426)	(3.583.443)	
Pagado en litigios y demandas civiles	(3.469)	0	
Pagado por impuesto a la retencion fuente e ica	(251.097)	(163.743)	
Pagado por anticipos y avances	(127.412)	(34.103)	
Pago por constitucion y reembolso caja menor	(4.233)	(6.458)	
Pago por gastos bancarios	(2.641)	(1)	
Pago libranzas contratista y planta	(431.376)	(403.485)	
Devolucion rendimientos del efectivo de uso restringido	(1.171)	0	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	2.186.780	210.000	
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 FINANCIACIÓN			
Pagos de préstamos	0	0	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0	
Flujo de efectivo del periodo	2.186.780	210.000	
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	10.975.679	9.450.130	
Saldo final	8.788.899	9.660.130	
Se firmará el día 20 del mes de mayo de 2020			
 Jose Antonio Muñoz Paz Gerente	 Robinson Conde Valencia Contador Publico T.P. 90108 -T		
 Claudia Marcela Capracho Varon Subgerente	 Rodrigo Antonio Urrea Beltran Revisor Fiscal T.P. 33814 -T		
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA NEIVA- HUILA			

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 31 DE MARZO DE 2020	
(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.

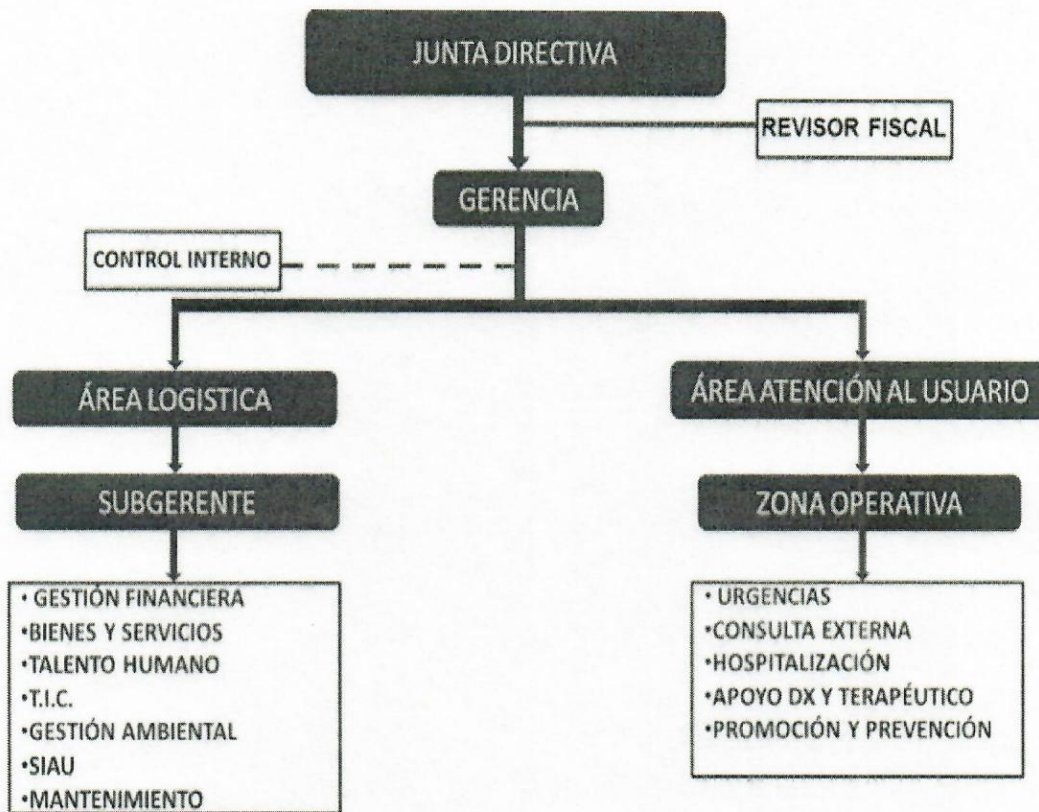
La misión

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 31 de marzo de 2020 la entidad reportó cada una de las actividades desarrolladas en los siguientes departamentos:

DOCUMENTO DE APOYO		CODIGO	GF-S4-D1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN	1
		VIGENCIA	04/02/2020
		PAGINA 1 DE 1	
GESTION GERENCIAL Y ESTRATEGICA			
Planeación	Gestor de planeación - Profesional de apoyo.		
Comunicaciones	Comunicadora social y periodista - Apoyo área de comunicaciones.		
Defensa Judicial	Coordinador jurídico - Apoyos jurídicos.		
GARANTIA DE LA CALIDAD			
Gestión de la información	Coordinadora de calidad - Apoyos profesionales y Técnicos - Auxiliar administrativa.		
Gestión de la habilitación			
Pamec			
Seguridad del paciente			
Evaluación y seguimiento			
Aprendizaje Institucional			
CONTROL INTERNO			
Gestión del control interno	Coordinadora - Apoyos profesionales.		
APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO			
Imagenología	Ginecólogo - Radiólogo - Técnicos en radiología.		
Laboratorio clínico	Bacteriólogos - Auxiliares de laboratorio.		
Laboratorio de citologías	Citotecnólogas - Auditor regente - Auxiliar de laboratorio.		
Soporte terapéutico	Regentes de farmacia - Auxiliares de farmacia.		
SERVICIOS HOSPITALARIOS			
Hospitalización baja complejidad	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.		
Obstetricia baja complejidad	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.		
SERVICIOS DE URGENCIAS			
Gestión del servicio de urgencias	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.		
SERVICIOS AMBULATORIOS			
Medicina general	Médicos - Jefes de enfermería- Auxiliares de enfermería.		
Odontología	Odontólogos - Auxiliares de odontología - Higienistas.		
ESTRATEGIA DE INTERVENCIÓN COMUNITARIA			
Detención temprana y protección específica	Profesional Universitario de apoyo a Detección temprana y protección específica - Profesional Universitario Promoción en salud - Auxiliar de enfermería.		
Iami	Profesional Universitario de apoyo a Iami - Psicólogos - Fisioterapeuta.		
Programas especiales	Profesional Universitario de apoyo a programas especiales - Medico - Jefe de enfermería - Auxiliares de Enfermería.		
Riesgo cardiovascular	Profesional Universitario de apoyo a Riesgo Cardiovascular - Fisioterapeuta - Auxiliares de enfermería		
Contratos interadministrativos	Profesional Universitario de apoyo a Contratos interadministrativos.		
VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA			
Monitoreo clínico epidemiológico	Profesional Universitario Vigilancia Epidemiológica - Enfermeras - Auxiliares de enfermería.		
SISTEMA DE REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA			
Referencia y contrareferencia	Profesional Universitario Referencia y Contrareferencia - Conductores - Auxiliares de enfermería - Auxiliares de ambulancia.		
Tab			
SIAU			
Línea de frente	Auxiliar Área de la Salud Siau - Auxiliares administrativas.		
Monitoreo del servicio			
Participación ciudadana			
GESTION FINANCIERA			
Presupuesto	Gestor de presupuesto - Auxiliar administrativa.		

Cartera	Gestor de cartera - Apoyo jurídico - Profesional universitarios - Auxiliar administrativo.
Costos	Profesional Especializado II - Auxiliares administrativos
Contabilidad	Gestor contable - Apoyos profesionales.
Facturación	Líder Área de Facturación - Medico General de planta - Auxiliares de facturación.
Tesorería	Tesorero- Auxiliar.
GESTION DE TALENTO HUMANO	
Administración del personal	Profesional Especializado I Área Talento Humano - Apoyo Profesional Jurídico I - Apoyos Administrativos Técnicos.
Desarrollo Institucional	
Programas de extensión	
Control interno disciplinario	
GESTION DE BIENES Y SERVICIOS	
Contratación	Coordinador de contratación - Auxiliares administrativos - Analistas y sustanciador de contratos.
Almacén	Almacenista - Auxiliares administrativos - Apoyo profesional.
Infraestructura y equipo	Coordinador de mantenimiento - Arquitecto.
Servicios administrativos	Subgerente - Conductores - Auxiliar Administrativa.
TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN	
Sistema de información	Gestora tics - Ingenieros de sistemas.
Gestión de datos estadísticos	
Gestión documental	
GESTION DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE	
Salud ocupacional	Apoyo profesional.
Gestión ambiental	Ingeniero ambiental.
Gestión central de esterilización	Auxiliar área de la salud - Auxiliar de enfermería.

Órganos de control

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

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

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

estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera comparativos al 31 de marzo de 2020 – 2019.

2.1. Criterio de materialidad.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros.

Corresponde a los estados de situación financiera comparativos con corte al 31 de marzo de 2020 - 2019.

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) SMMMLV.

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. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican en:

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS
cuando el arrendador transfiera sustancialmente al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Cuando el arrendamiento se clasifique como financiero, la ESE reconoce un préstamo por pagar y el activo tomado en arrendamiento, el cual se tratará como propiedades, planta y equipo en propiedades de inversión; o activos intangibles, según corresponda. El préstamo por pagar y el activo tomado en arrendamiento se medirán de acuerdo con lo definido en esta Política.	El arrendador no trasfiere sustancialmente al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Cuando el arrendamiento se clasifique como operativo, la ESE no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros. Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, excluyendo los seguros y mantenimientos, se reconocen como cuenta por pagar y gasto de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

2.12. Cuentas por pagar

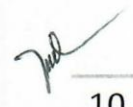
La ESE Carmen Emilia Ospina reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

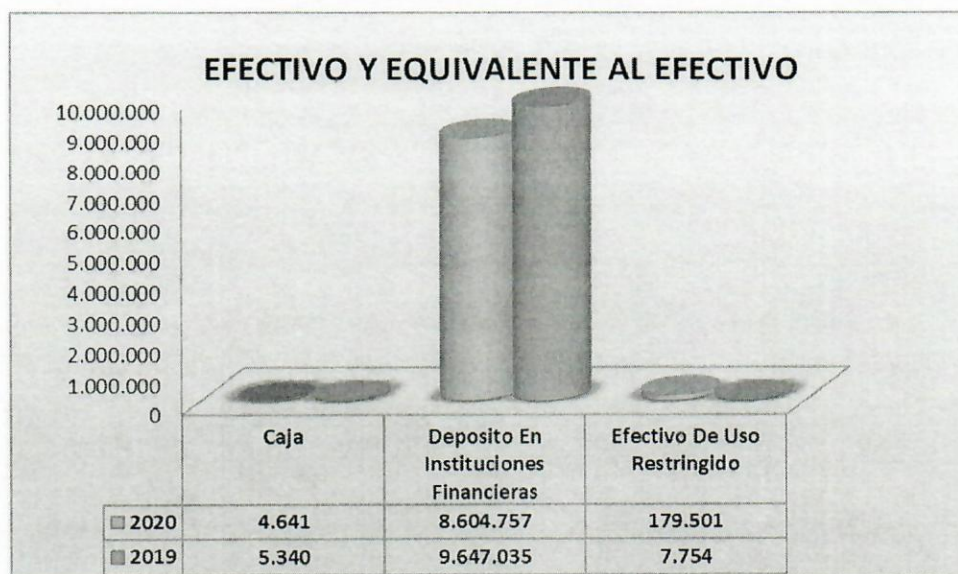


Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La ESE CARMEN EMILIA OSPINA, reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa, las cuales se mantiene a valor razonables que es su valor nominal.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Caja	4.641	5.340
Depósito En Instituciones Financieras	8.604.757	9.647.035
Efectivo De Uso Restringido	179.501	7.754
TOTAL	8.788.899	9.660.130



El saldo de la caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de marzo de 2020, 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 3001760-0, la cual se encuentra regulada por el decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, creada mediante **Resolución 01 del 02 de enero de 2020**, la cual tiene un monto de \$4.000.000, con el cual se podrá

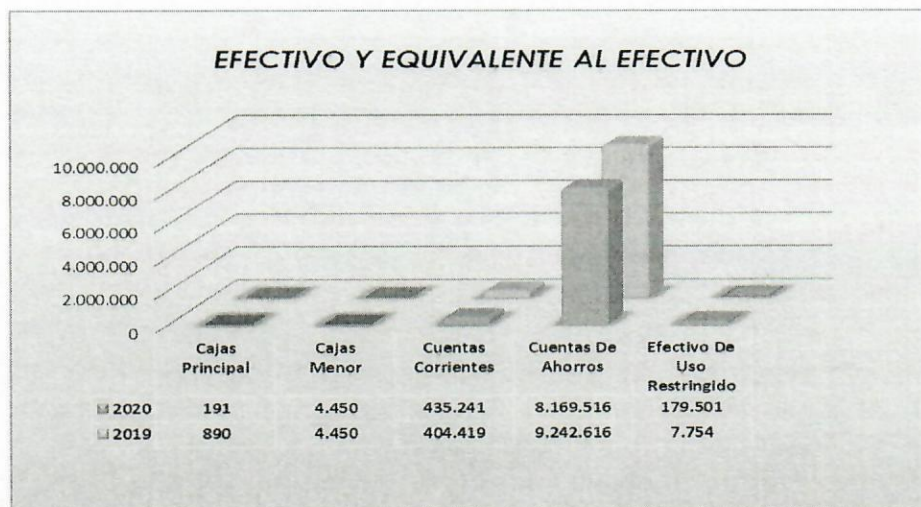
adquirir bienes y servicios cuyo valor no exceda la suma de quinientos mil pesos mcte (\$800.000). Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor.

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

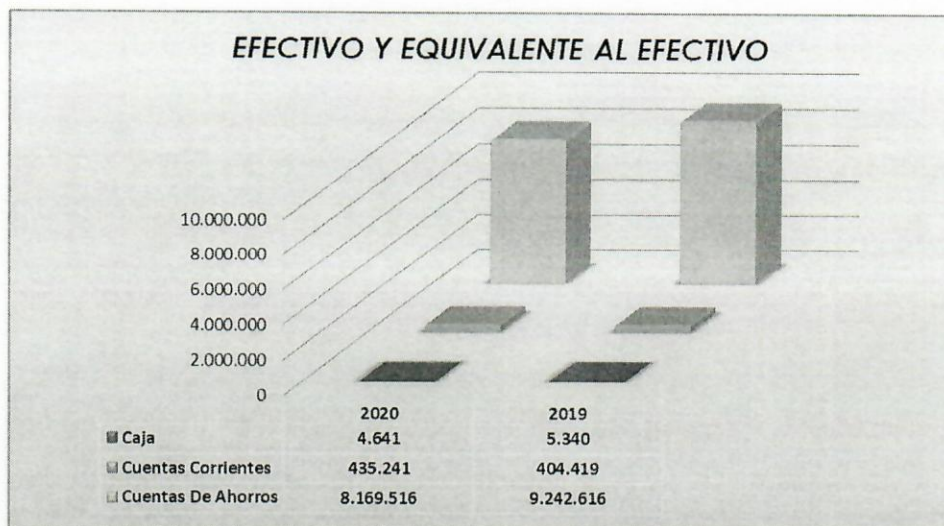
Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

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

Con corte a 31 de marzo de 2020 asciende a ciento setenta nueve millones quinientos un peso (\$179.501), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recurso del convenio PIC Municipal 955/19 por \$80.241, PIC Departamental por \$9, convenio ETV 1085/2019 por \$ 889, el recurso asignado por el Ministerio de salud y Protección social para la dotación del proyecto CAIMI por \$ 98.361



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



Los bancos que constituyen el 99.95% del efectivo se encuentra distribuido en 3 cuentas corrientes banco BBVA, Occidente y Bancolombia y 5 cuentas de ahorro Bancolombia, Banco Davivienda, Agrario, Colpatría 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 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	308.708	326.825
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	2.231.434	1.845.210
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.451.098	1.390.489
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	4.827.757	3.597.102

Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	0	699
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	893	363
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	7.793	4.826
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	70.055	63.484
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	8.804	13.465
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	47.495	37.498
Recursos de acciones de salud pública - (radicada)	0	55.304
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	63.229	35.797
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	265.810	287.174
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	3.892	2.671
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	4.034	8.444
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	5.287	11.974
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	115.674	89.201
otras cuentas por cobrar servicios de salud	54.974	3.160
TOTAL	9.466.936	7.773.685

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$14.973.446, de los cuales se encuentran por radicar \$1.848.810, radicada \$7.618.126 y difícil cobro \$5.506.510 y que adicionalmente se encuentra afectado por un deterioro de \$2.170.752, dejando un saldo neto de la cartera por \$12.802.694.

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

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020 es la siguiente:

REGIMEN	31/03/2020
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.221.512
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.835.839
TOTAL SECRETARIAS Y MUNICIPIOS VINCULADOS	234.650
TOTAL SOAT	28.200
TOTAL FOSYGA	164.442
TOTAL ARL	6.485
TOTAL EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	324
TOTAL ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL	14.731
TOTAL OTRAS ENTIDADES	327
TOTAL	5.506.510

c) Desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar

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

Deterioro cartera - Prestación de Servicios
2.170.752

La entidad evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa de interés de colocación del Banco de la Republica a diciembre 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	394.596	336.001	733.145	767.692	1.221.512	3.452.946	308.708	3.761.654
Total subsidiado	2.112.804	1.359.083	698.891	656.979	3.835.839	8.663.596	1.451.098	10.114.694
total soat-ecat	32.491	10.125	41.552	79.001	192.642	355.811	14.091	369.902
Total pobl. pobre secr. municipales	201.496	7.216	21.992	35.106	234.650	500.460	63.229	563.689
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	1.451	64	1.271	1.247	6.485	10.519	3.892	14.411
Empresas de Medicina Prepagada	0	0	175	718	324	1.218	0	1.218
Entidades de Regimen Especial	5.823	7.193	20.128	37.174	14.731	85.050	7.785	92.835
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	53.423	0	544	743	327	55.037	8	55.045
TOTAL CARTERA	2.802.085	1.719.682	1.517.698	1.578.661	5.506.510	13.124.636	1.848.810	14.973.446

d) Otras cuentas por cobrar

La desagregación de las otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
pago por cuenta de terceros	12.767	6.550
Responsabilidades por cobrar	310	79
otras ctas por cobrar	11.459	6.352
TOTAL	24.535	12.981

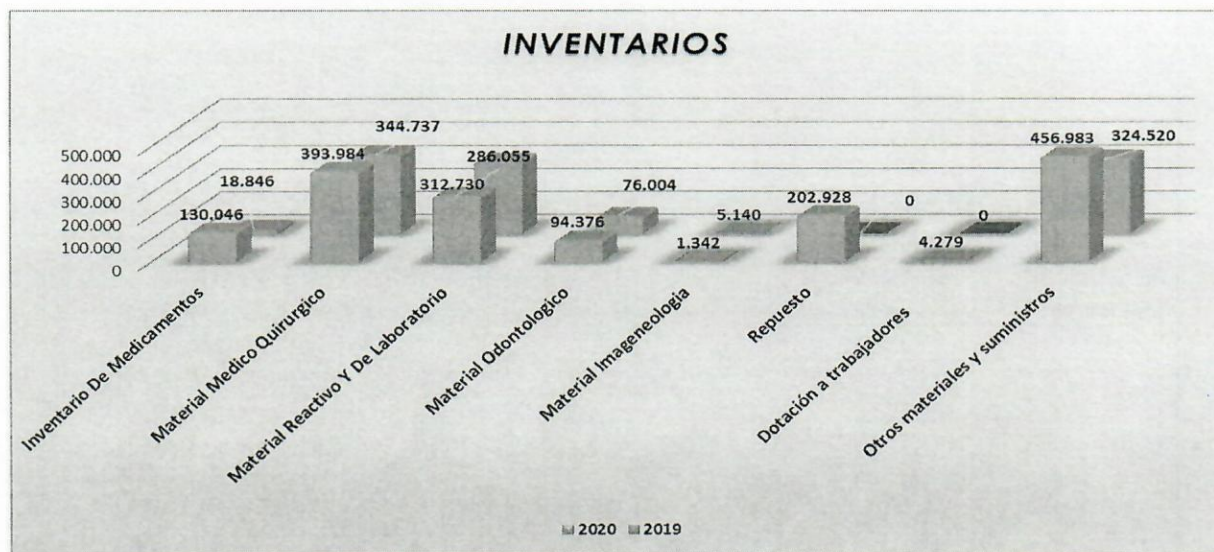
Nota 5 –Inventarios

La entidad aumento sus inventarios en el 2020 en un 45% con respecto a la vigencia anterior. Pasando de \$ 1.081.977 en el 2019 a \$1.569.994 en el 2020.

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

INVENTARIOS

Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Inventario De Medicamentos	130.046	18.846
Material Médico Quirúrgico	393.984	344.737
Material Reactivo Y De Laboratorio	286.055	312.730
Material Odontológico	94.376	76.004
Material Imageneologia	1.342	5.140
Repuesto	202.928	0
Dotación a trabajadores	4.279	0
Otros materiales y suministros	456.983	324.520
TOTAL	1.569.994	1.081.977



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

Durante los periodos terminados al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019, 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 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019	Variación
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	1.500.000	854.246	76%
Bienes muebles en bodega	3.405.807	943.668	261%
Edificaciones	16.319.088	14.698.846	11%
Plantas Ductos Y Túneles	139.170	139.170	0%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	6.606	6.606	0%
Equipo Médico Científico	2.380.833	2.281.567	4%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	968.361	940.510	3%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.667.371	1.622.539	3%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.272.974	1.212.974	5%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	57.333	50.284	14%
Depreciación Acumulada (Cr)	-5.936.934	-4.605.559	29%
TOTAL	31.473.275	27.837.518	13,%

El aumento en el saldo 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" igualmente la cuenta de los bienes muebles en bodega corresponde a la adquisición con los 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 que se ha estado amortizando de acuerdo a la ejecución. En cuanto a las edificaciones este aumento del 11% concierne al **CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE COMODATO N° 1195 DE 2019** celebrado entre el Municipio de Neiva y la E.S.E Carmen Emilia Ospina, donde se entrega en calidad de comodato o préstamo de uso el segundo bloque de la primera fase del proyecto denominado **CAIMI** para el bodegaje y almacenamiento de los equipos médicos y mobiliarios mientras se concluye el bloque 1 de la primera fase, para poner en funcionamiento. el avalúo comercial del inmueble que corresponde al bloque II de la primera fase por valor de \$1.073.478.000

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.

BAJAS REALIZADAS EN LA VIGENCIA 2020

Durante la vigencia se realizó la venta de los activos fijos y elementos de control que se dieron de baja (lote 58,59,60) esta se realiza previa aprobación de la gerencia, subgerencias, oficina de jurídica con la Resolución 526 del 02 de diciembre del 2019.

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 31 de marzo un saldo de \$ 776.355, 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), otros bienes y servicios pagados por anticipados, avances y anticipos entregados (viáticos, gastos de viaje y anticipos adquisición de bienes y servicios)

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Seguros	463.486	314.319
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Otros bienes y servicios pagados por anticipados	570	0
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	258	942

Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	77.898	24.780
Software	785.417	785.417
Software	-785.417	-785.417
TOTAL	776.355	574.182



Comparado al corte marzo del 2019 refleja un aumento de \$202.173 equivalente al 35%, originado especialmente en el rubro de seguros y anticipos para la adquisición de bienes y servicios.

A corte de 31 de marzo de 2020 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$77.898 el cual corresponden:

- ✓ Al 45% sobre el contrato N° 626 cuyo objeto es la compra de equipos biomédicos para las diferentes sedes de la **ESE CARMEN EMILIA OSPINA** al proveedor INGEODER PHARMA S.A.S. por valor de \$67.275 el cual se ha ido amortizando en cada cuenta presentada por el proveedor y presenta un saldo a la fecha de \$33.637
- ✓ Al 35% sobre el contrato N°555 del 2020, cuyo objeto es el mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los muebles y enseres de la **ESE CARMEN EMILIA OSPINA**, así como la elaboración de mobiliarios, divisiones, modulares que requiera la entidad al proveedor Alexander Quimbaya Tovar por valor de \$42.000
- ✓ Se presentó un anticipo por valor \$2.261 por concepto de la reparación a todo costo del transformador elevador de 25 kva seco para el equipo de esterilización autoclave 400 voltios, incluye instalación y puesta en marcha. Pero durante los primeros días de abril se reintegró el anticipo atendiendo la situación de cuarentena nacional por covid-19.

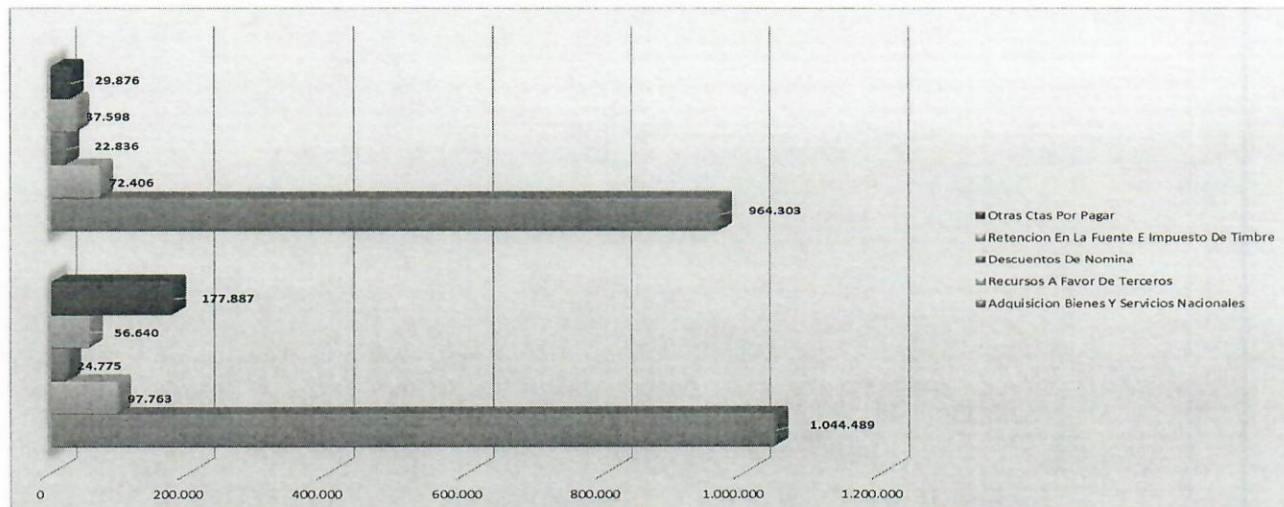
Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	31 de marzo de 2020	31 de marzo de 2019
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.044.489	964.303
Ctas Por Pagar Bienes	627.866	589.540
Ctas Por Pagar Servicios	414.203	182.726
Cuentas Provisionadas	0	192.038
Mercancía En Remisión	2.419	0
Recursos A Favor De Terceros	97.763	72.406
Libranzas Contratistas	81.944	56.629
Otros Recaudos Favor De Terceros	15.819	15.777
Descuentos De Nomina	24.775	22.836
Aportes A Fondos De Pensiones	11.441	10.437
Aportes Seguridad Social Salud	10.386	9.486
Cxp Sindicatos	1.291	0
Cxp Cooperativas	0	476
Cxp Libranzas	159	1.274
Embargos Judiciales	1.498	1.164
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	56.640	37.598
Honorarios	6.203	527
Servicios	5.687	4.148
Retefuente Arrendamiento	1.014	658
Compras	27.799	14.727
Rentas de trabajo	6.716	11.339
Retención De Industria Y Comercio Por Compras	9.221	6.198
Otras Ctas Por Pagar	177.887	29.876
Embargos Judiciales	0	9.773
Aportes al ICBF y SENA	13.216	12.597
Servicios Públicos Por Pagar	317	0

Honorarios	66.930	0
Servicios	82.252	0
Otras Ctas Por Pagar	15.172	7.507
TOTAL	1.401.553	1.127.019



b) Proveedores con plazos vencidos

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 30 días. No obstante, los saldos de algunas de las cuentas por pagar por este concepto no se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo del año 2019.

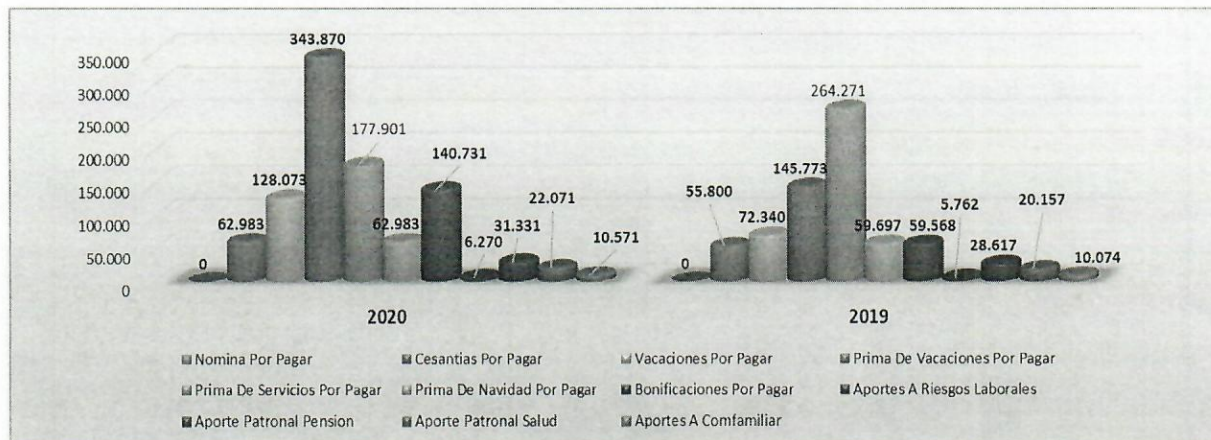
La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la empresa y, en menor proporción, 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 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019

BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Cífras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Nomina Por Pagar	0	0
Cesantias Por Pagar	62.983	55.800
Intereses a la cesantias Por Pagar	7.561	0
Vacaciones Por Pagar	128.073	72.340
Prima De Vacaciones Por Pagar	343.870	145.773
Prima De Servicios Por Pagar	177.901	264.271
Prima De Navidad Por Pagar	62.983	59.697
Bonificaciones Por Pagar	140.731	59.568
Aportes A Riesgos Laborales	6.270	5.762
Aporte Patronal Pension	31.331	28.617
Aporte Patronal Salud	22.071	20.157
Aportes A Comfamiliar	10.571	10.074
TOTAL	994.346	726.439



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

Nota 10 – Provisiones

La provisión reconocida al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo del año 2019 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.

Handwritten signature

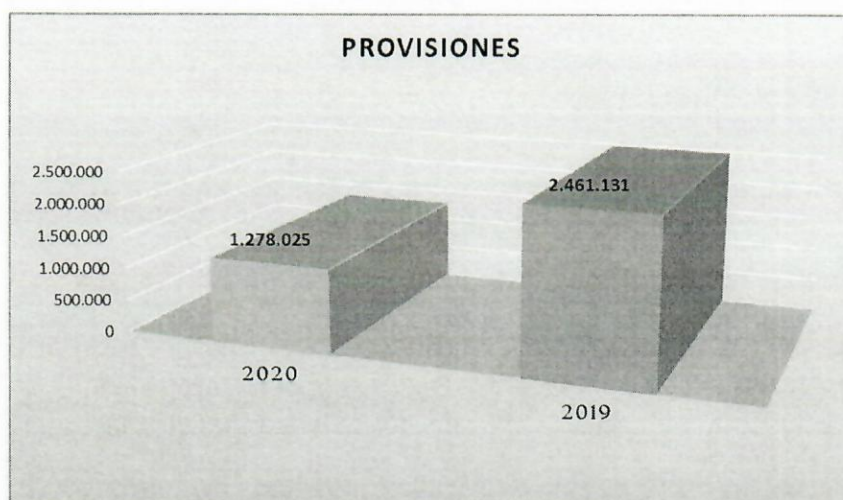
Con base en la información reportada por el Jefe de la Oficina Jurídica, se calculó el valor de las provisiones de los procesos que cursan en contra de la ESE CARMEN EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones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

A 31 de marzo del 2020 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

Demandante	Valor provisionado
NELCY ORTIZ BETANCOURT	195.841
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	77.110
CARMEN XIMENA FERNANDEZ LOSADA	33.959
YOLANDA NINCO MARROQUIN	260.640
YULY ALEJANDRA PEREZ MURILLO	162.957
FERNANDO SANCHEZ	29.390
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	297.848
NIEVES JOVEN CELIS	78.116
MARTHA LUCIA LOZANO	126.185
DIANA MARCELA LASSO BONILLA	4.366
BLANCA ROCIO CABRERA PEREZ	11.612

PROVISIONES

Cifras en Millones de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Litigios y Demandas Admirativas	1.278.025	2.461.131
TOTAL	1.278.025	2.461.131



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 \$ \$4.897.614 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 \$ 3.619.599 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 \$1.278.025 millones.

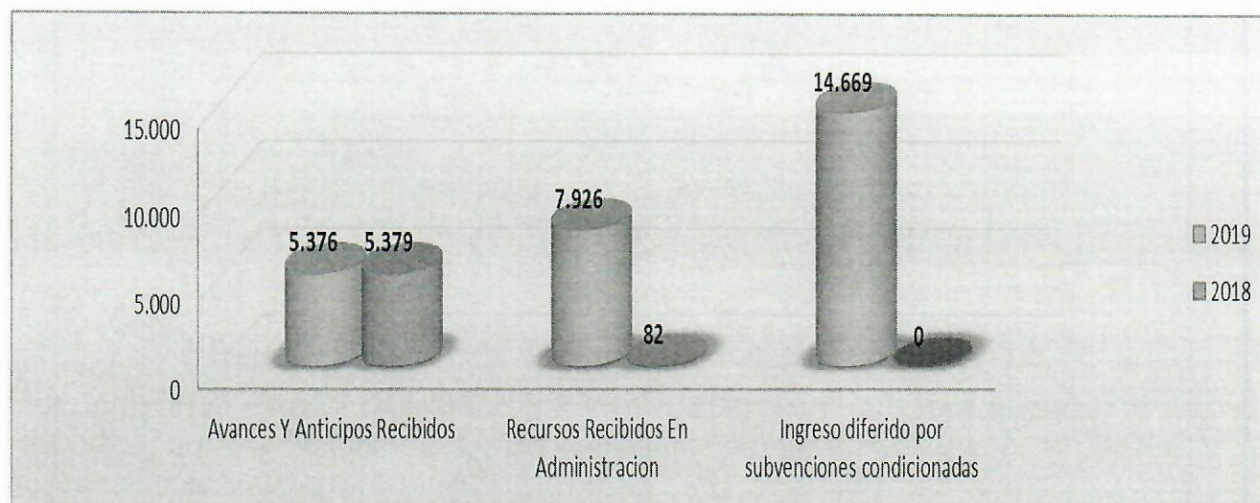
Nota 11 – Otros pasivos

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Avances Y Anticipos Recibidos	5.376	5.379
Recursos Recibidos En Administración	7.926	82
Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	14.669	0
TOTAL	27.971	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 de los cuales quedan \$14.669 por amortizar de acuerdo a la ejecución del recurso.

En cuanto los recursos recibidos en administración corresponden a los rendimientos financieros correspondientes a los convenios interadministrados que serán devueltos a medida que se liquidan los convenios.



Nota 12 – Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentada en el estado de situación financiera individual 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 se muestra a continuación:

PATRIMONIO		
Cífras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Capital Fiscal	587.881	587.881
Resultados De Ejercicios Anteriores	49.240.593	43.736.830
Resultados del ejercicio	1.905.383	1.395.892
TOTAL	51.733.858	45.720.603

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:

Jul

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:

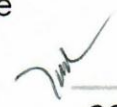
a) los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de la cuenta 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a la subcuenta respectiva de la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

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 31 de marzo de 2020 contemplan un resultado integral por valor de Mil novecientos cinco millones trescientos ochenta y tres mil pesos **\$1.905.383**

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.

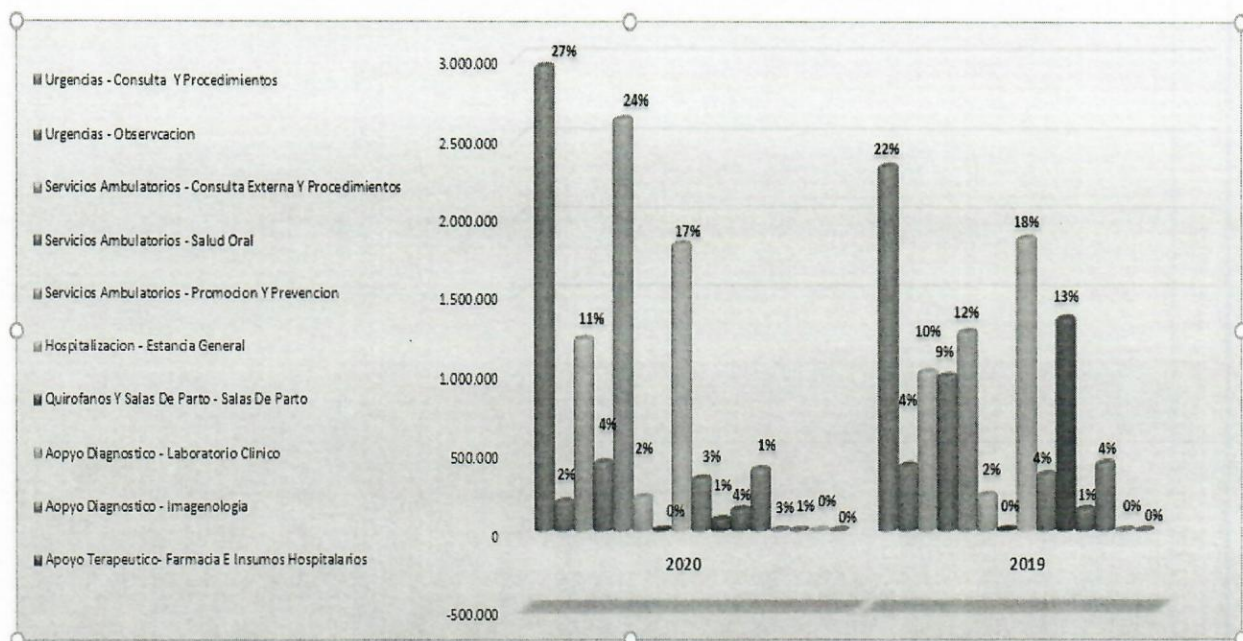
Nota 13– Ingresos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	2.948.895	2.324.048
Urgencias - Observación	188.291	417.163
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	1.216.638	1.003.494
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	436.376	978.657
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	2.624.719	1.260.698
Hospitalización - Estancia General	215.315	228.817
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	3.505	8.996
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	1.824.031	1.860.948
Apoyo Diagnostico - Imageneologia	334.514	363.553
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	78.058	1.349.687
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	138.020	139.255
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	392.990	433.307
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitación	275.688	0
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	101.991	0
Otros Servicios	0	1.868
Devolución Descuentos Y Rebajas Venta De Servicios (Db)	0	-0,002
TOTAL	10.779.031	10.370.490

Conforme a la Resolución N° 058 del 27 febrero de 2020 de la Contaduría General de la Nación, resuelve en su artículo 1° crear las subcuentas de servicios de salud con el mecanismo de pago por capitación y los servicios de salud con el mecanismo de pago global prospectivo, igualmente en su artículo 3° elimina las subcuentas contables margen en la contratación de servicios de salud tanto en el ingreso como en el gasto y desarrolla en el artículo 7° en el literal 1 el procedimiento contable para las Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) para el registro de los hechos económicos con los ingresos por la prestación de los servicios de salud, por consiguiente, se realizan los respectivos ajustes.

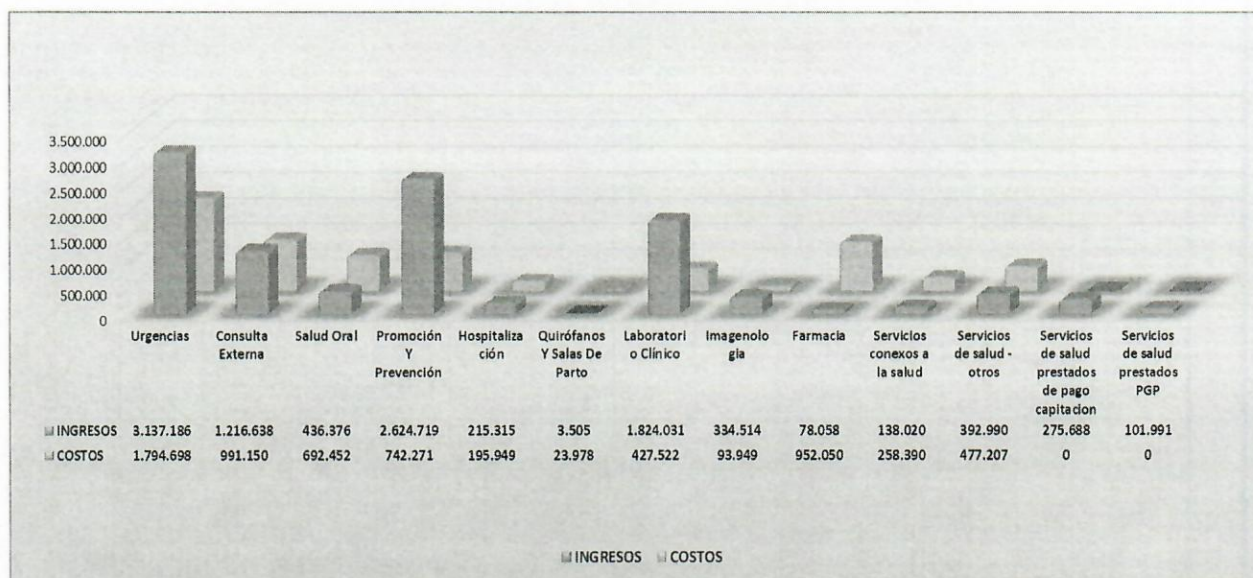




Ingresos vrs costos por prestación de servicios

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	3.137.186	1.794.698
Consulta Externa	1.216.638	991.150
Salud Oral	436.376	692.452
Promoción Y Prevención	2.624.719	742.271
Hospitalización	215.315	195.949
Quirófanos Y Salas De Parto	3.505	23.978
Laboratorio Clínico	1.824.031	427.522
Imageneologia	334.514	93.949
Farmacia	78.058	952.050
Servicios conexos a la salud- ambulancia	138.020	258.390
Servicios de salud -otros	392.990	477.207
Servicios de salud prestados de pago capitación	275.688	0
Servicios de salud prestados PGP	101.991	0
TOTAL	10.779.031	6.649.616



Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan un incremento de \$ 33.097 equivalentes a un 3.94%, principalmente por las siguientes variaciones:

- ✓ Los servicios de Urgencias - consulta y procedimientos, presenta un aumento de \$ 624.848 correspondientes al 26,89% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Los servicios de consulta externa y procedimientos, presenta un aumento de \$213.144 correspondientes al 21,24% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.
- ✓ Los servicios de promoción y prevención, presenta un aumento de \$1.364.021 correspondientes al 108.20% con respecto de los ingresos generados en el año inmediatamente anterior.

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 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	309.998	257.677
Contribuciones Imputadas	218	5.182
Contribuciones Efectivas	80.236	73.041

Aportes Sobre La Nómina	16.047	13.997
Prestaciones Sociales	131.180	96.135
Gastos De Personal Diversos	1.102.357	971.578
Gastos Generales	468.956	408.651
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	798.226	1.206.932
TOTAL	2.907.218	3.033.191

Los gastos administrativos y de operación presentan una disminución de \$125.973, primordialmente por:

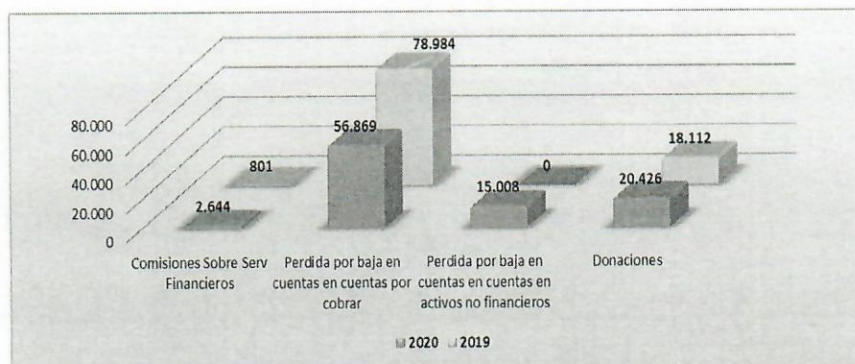
- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales disminuyeron en \$408.706, generado por la reducción del valor de la provisión de los litigios.

De acuerdo a la Resolución N° 433 del 26 de diciembre del 2019 de la Contaduría General de la Nación, en su artículo 3° elimina las subcuentas contables del gasto de auxilios funerarios y honorarios por lo anterior estos registros se reclasificaron en las subcuentas otros gastos administrativos y otros gastos de personal diverso.

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 31/03/2020 y 31/01/2019 es la siguiente:

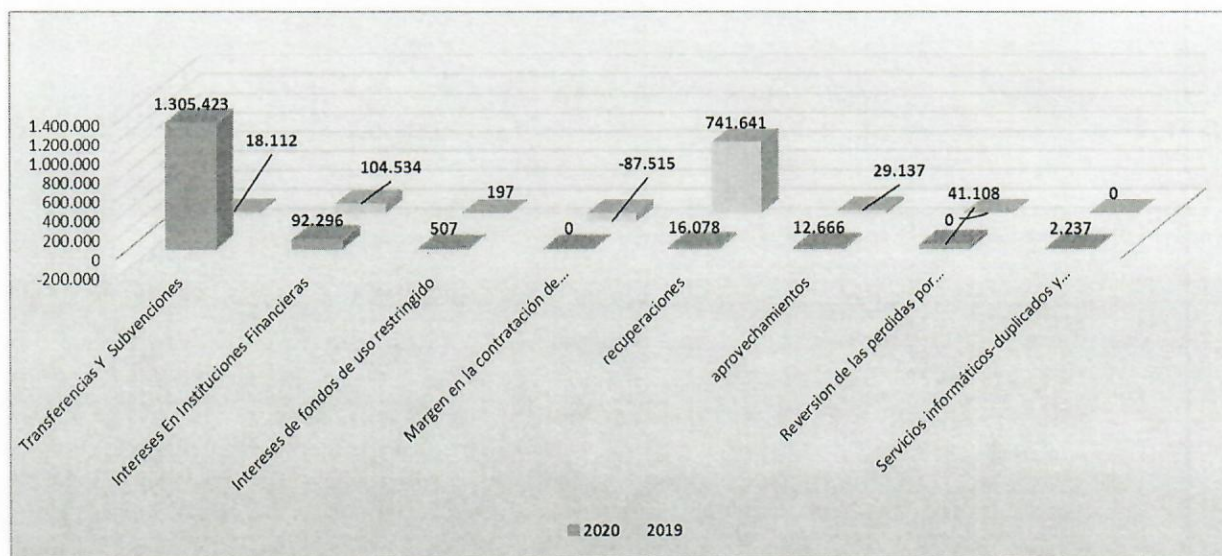
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Comisiones Sobre Serv Financieros	2.644	801
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	56.869	78.984
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	15.008	0
Donaciones	20.426	18.112
TOTAL	94.948	97.897



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 31/03/2020 y 31/01/2019 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019
Transferencias Y Subvenciones	1.305.423	18.112
Intereses En Instituciones Financieras	92.296	104.534
Intereses de fondos de uso restringido	507	197
Margen en la contratación de servicios de salud	0	-87.515
recuperaciones	16.078	741.641
aprovechamientos	12.666	29.137
Reversión de las perdidas por deterioro de valor	41.108	0
Servicios informáticos-duplicados y fotocopia	2.237	0
TOTAL	1.470.314	806.106



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 y los recursos asignados por el Ministerio de salud y Protección social para la dotación del proyecto CAIMI y el contrato interadministrativo de comodato N° 1195 de 2019 celebrado entre el municipio de Neiva y la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, donde se entrega en calidad

de comodato o préstamo de uso el segundo bloque de la primera fase del proyecto denominado CAIMI para el bodegaje y almacenamiento de los equipos médicos y mobiliarios mientras se concluye el bloque 1 de la primera fase, para poner en funcionamiento. el avalúo comercial del inmueble que corresponde al bloque ii de la primera fase por valor de \$1.073.478.000

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.

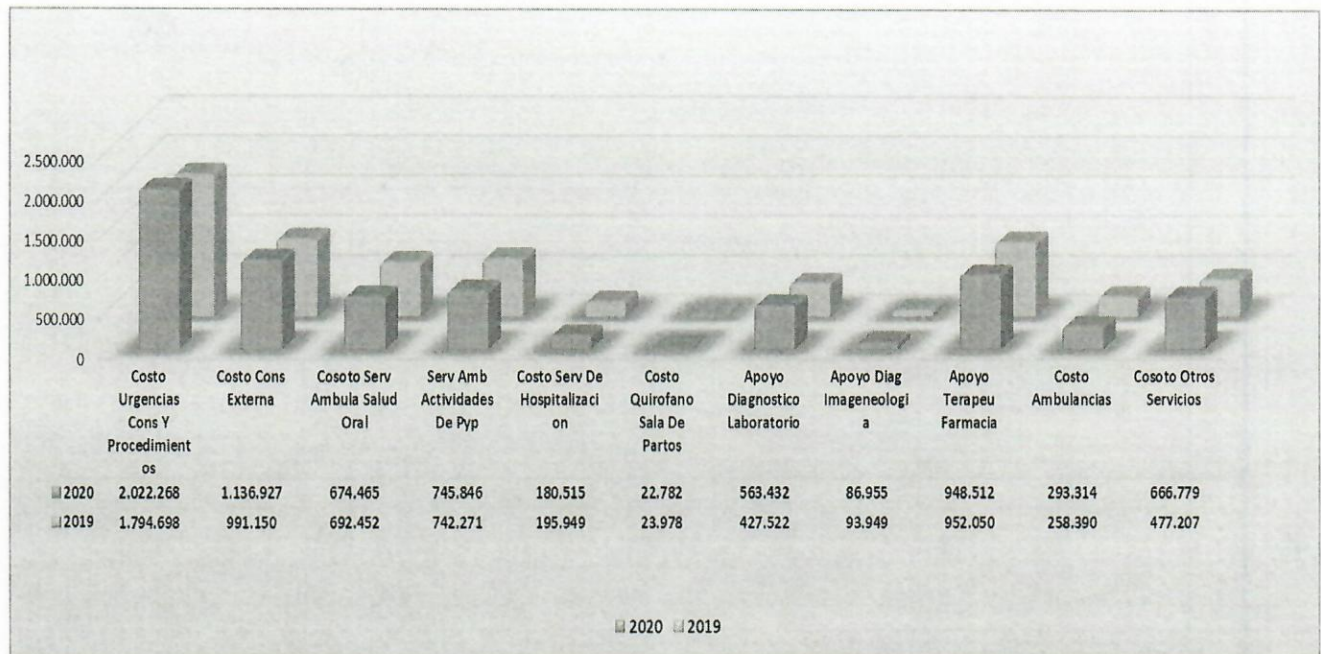
Se encuentran presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo del año 2019 es la siguiente tabla:

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	31/03/2020	31/03/2019	VARIACIONES	%
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	2.022.268	1.794.698	227.570	12,68
Costo Cons Externa	1.136.927	991.150	145.776	14,71
Cosoto Serv Ambula Salud Oral	674.465	692.452	-17.987	-2,60
Serv Amb Actividades De Pyp	745.846	742.271	3.575	0,48
Costo Serv De Hospitalización	180.515	195.949	-15.434	-7,88
Costo Quirófano Sala De Partos	22.782	23.978	-1.196	-4,99
Apoyo Diagnostico Laboratorio	563.432	427.522	135.910	31,79
Apoyo Diag Imageneologia	86.955	93.949	-6.994	-7,44
Apoyo Terapeu Farmacia	948.512	952.050	-3.538	-0,37
Costo Ambulancias	293.314	258.390	34.924	13,52
Costo Otros Servicios	666.779	477.207	189.572	39,73
TOTAL	7.341.795	6.649.616	692.178	10,41

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, laboratorio, Promoción y Prevención y otros servicios.

El total de los costos de producción para el año 2020 corresponde al valor de \$7.341.795 millones y para el año 2019 se tiene el valor de \$6.649.616 millones lo que equivale a un aumento del 10.41%



Cuentas de orden deudoras

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 1.761.742 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 \$ 169.730.

Cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ \$ 3.619.589 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	2020	2019
LIQUIDEZ		
Activo corriente/Pasivo corriente	5,57	4,42
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	14,97	11,58
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	6,68	8,63

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 31 de marzo del 2020 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 \$5.57, por cada \$1 que adeuda.

Solidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, del total de sus activos, para cubrir el total de sus obligaciones a corto y largo plazo. El comportamiento de este indicador ha presentado un aumento, esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA cuenta con \$14.97, 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 6.68%.



Indicadores Financieros de estado de resultados

INDICADORES	2020	2019
RENTABILIDAD BRUTA	31,89	35,88
RENTABILIDAD OPERACIONAL	4,92	6,63
RENTABILIDAD NETA	17,68	13,46

Rentabilidad:

Estos indicadores nos muestran que durante el 2020 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 \$1.905.383; 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.

En constancia, se firma el presente documento el día 20 del mes de mayo de 2020,


JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente


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


CLAUDIA MARCELA CAMACHO VARON
Subgerente


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