

FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F6
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana  NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados el 30/6/2020 y 30/6/2019 (Cifras en Miles de Pesos) 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
				VARIACION 2020	%
				- 2019	
Fecha Final	NOTAS	30/06/2020	30/06/2019		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.607.823	10.744.195	863.628	8,04
Cuentas por cobrar	(4)	7.980.889	8.705.941	(725.052)	-8,33
Inventarios	(5)	1.890.357	1.121.483	768.874	68,56
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	672.353	465.254	207.100	44,51
Total activos corrientes		22.151.422	21.036.872	1.114.550	5,30
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.553.115	3.296.866	256.249	7,77
Propiedades, planta y equipo	(6)	31.758.191	27.851.515	3.906.676	14,03
Total activos no corrientes		35.311.306	31.148.381	4.162.924	13,36
TOTAL ACTIVO		57.462.728	52.185.253	5.277.475	10,11
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	2.697.138	2.480.034	217.103	8,75
Beneficios a los empleados	(9)	885.947	804.049	81.898	10,19
Provisiones	(10)	1.239.355	1.629.833	(390.478)	-23,96
Otros Pasivos	(11)	28.061	5.461	22.600	413,83
Total pasivos corrientes		4.850.500	4.919.378	(68.878)	-1,40
Total Pasivo		4.850.500	4.919.378	(68.878)	-1,40
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)	2.783.754	2.941.164	(157.411)	-5,35
TOTAL PATRIMONIO		52.612.228	47.265.875	5.346.353	11,31
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO					
		57.462.728	52.185.253	5.277.475	10,11
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL					
		44.517	116.081	-71.563	-61,65
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS E		44.517	116.081	-71.563	-61,65
DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
		-44.517	-116.081	-71.563	-61,65
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-44.517	-116.081	-71.563	-61,65

Handwritten signature

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.576.441	7.287.500	711.060	-9,76
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI	6.576.441	7.287.500	711.060	-9,76
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.576.441	-7.287.500	711.060	-9,76
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-6.576.441	-7.287.500	711.060	-9,76

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 24 del mes de julio de 2020

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

Claudia Marcela Camacho Varon
Subgerente

Martha Liliana Rodríguez García
Contador Publico T.P. 200361 -T

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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

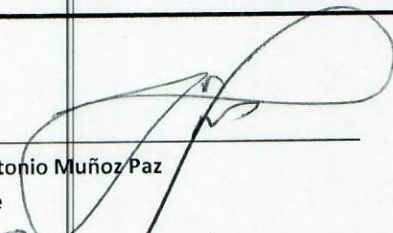
FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F7
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
					
NIT. 813.005.265-7					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL					
Periodos Contables Terminados el 30/6/2020 y 30/6/2019					
(Cifras en Miles de Pesos)					
				VARIACION	%
				2020 - 2019	
Fecha Final	NOTAS	30/06/2020	30/06/2019		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.607.823	10.744.195	863.628	8,04
Caja		4.725	5.758	(1.034)	-17,95
Deposito en instituciones financieras		11.245.159	10.573.014	672.145	6,36
Efectivo de uso restringido		357.939	165.422	192.517	116,38
Cuentas por cobrar	(4)	7.980.889	8.705.941	(725.052)	-8,33
Prestacion del servicio de salud		7.953.391	8.696.109	(742.717)	-8,54
Otras cuentas por cobrar		27.497	9.832	17.665	179,67
Inventarios	(5)	1.890.357	1.121.483	768.874	68,56
Materiales y suministros		1.890.357	1.121.483	768.874	68,56
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	672.353	465.254	207.100	44,51
Bienes y servicios pag. por anticipado		560.364	454.680	105.684	23,24
Avances y anticipos entregados		111.989	10.574	101.416	959,15
Total activos corrientes		22.151.422	21.036.872	1.114.550	5,30
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.553.115	3.296.866	256.249	7,77
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	(4)	5.816.452	5.125.398	691.055	13,48
deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(4)	(2.263.338)	(1.828.532)	(434.806)	23,78
Propiedades, planta y equipo	(6)	31.758.191	27.851.515	3.906.676	14,03
terrenos		9.689.866	9.689.866	0	0,00
construcciones en curso		1.500.000	1.100.000	400.000	36,36
Bienes muebles en bodega		3.295.006	831.267	2.463.739	296,38
edificaciones		16.319.088	14.792.884	1.526.204	10,32
plantas ductos y túneles		139.170	139.170	0	0,00
redes líneas y cables		2.800	2.800	0	0,00
maquinaria y equipo		7.260	6.606	655	9,91
equipo médico científico		2.528.367	2.357.730	170.636	7,24
muebles enseres y equipo de oficina		1.406.034	962.567	443.467	46,07
equipo de comunicación y computación		1.677.338	1.623.010	54.328	3,35
equipo de transporte tracción y elevación		1.436.650	1.272.974	163.676	12,86
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		125.856	50.284	75.572	150,29
depreciación acumulada (cr)		(6.369.244)	(4.977.643)	(1.391.601)	27,96
Propiedades de inversión		0	0	0	0,00

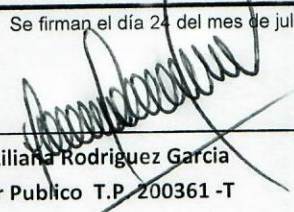
Otros activos no corrientes		0	0	0,00	0,00
activos intangibles		785.417	785.417	0,00	0,00
amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(785.417)	(785.417)	0,00	0,00
Total activos no corrientes		35.311.306	31.148.381	4.162.924	13,36
TOTAL ACTIVO		57.462.728	52.185.253	5.277.475	10,11
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	2.697.138	2.480.034	217.103	8,75
adquisición bienes y servicios nacionales		1.333.316	1.550.494	(217.178)	-14,01
recursos a favor de terceros		83.725	83.186	539	0,65
descuentos de nomina		73.975	65.551	8.423	12,85
Servicios y Honorarios		0	689.707	(689.707)	-100,00
retención en la fuente e impuesto de timbre		64.664	52.778	11.886	22,52
Servicios Públicos		0	220	-220	-100,00
otras ctas por pagar		1.141.457	38.097	1.103.360	2.896,15
Beneficios a los empleados	(9)	885.947	804.049	81.898	10,19
Beneficio a empleados a corto plazo		885.947	804.049	81.898	10,19
Provisiones	(10)	1.239.355	1.629.833	(390.478)	-23,96
litigios y demandas		1.239.355	1.629.833	(390.478)	-23,96
Otros Pasivos	(11)	28.061	5.461	22.600	413,83
avances y anticipos recibidos		5.391	5.379	12	0,23
recursos recibidos en administración		7.926	82	7.843	9.544
depósitos recibidos en-garantía		75	0	75	0,00
ingreso diferido por subvenciones condicionadas		14.669	0	14.669	0,00
Total pasivos corrientes		4.850.500	4.919.378	(68.878)	-1,40
Total Pasivo		4.850.500	4.919.378	(68.878)	-1,40
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)	2.783.754	2.941.164	(157.411)	-5,35
TOTAL PATRIMONIO		52.612.228	47.265.875	5.346.353	11,31
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		57.462.728	52.185.253	5.277.475	10,11
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DEUDORAS DE CONTROL		44.517	116.081	-71.563	-61,65
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SE		44.517	116.081	-71.563	-61,65
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-44.517	-116.081	-71.563	61,65
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C		-44.517	-116.081	-71.563	61,65
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		6.576.441	7.287.500	711.060	-9,76
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS I		6.576.441	7.287.500	711.060	-9,76

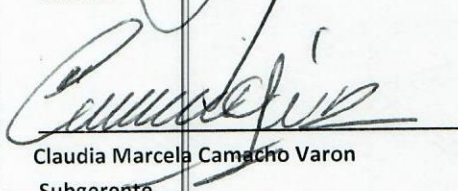
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.576.441	-7.287.500	711.060	-9,76
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR COI	-6.576.441	-7.287.500	711.060	-9,76

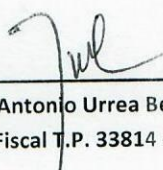
VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 24 del mes de julio de 2020


 Jose Antonio Muñoz Paz
 Gerente


 Martha Liliana Rodríguez García
 Contador Publico T.P. 200361 -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-F4

VERSIÓN

1

VIGENCIA

17/02/2018

PAGINA 1 DE 2

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



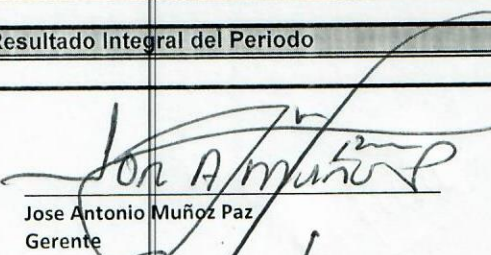
NIT. 813.005.265-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados el 30/6/2020 y 30/6/2019
 (Cifras en Miles de Pesos)

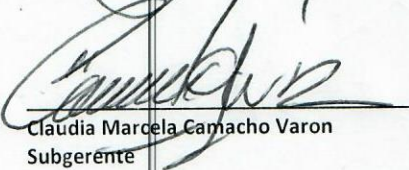

Fecha Final	NOTAS	30/06/2020	30/06/2019	Variación 2020-2019	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	19.590.058	20.931.408	(1.341.349)	-6,41
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	14.246.182	14.005.696	240.486	1,72
Utilidad Bruta		5.343.876	6.925.712	-1.581.835	-22,84
Gastos de Administracion y Operación	(14)	4.580.226	4.014.093	566.133	14,10
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.136.398	1.551.717	(415.320)	-26,77
Utilidad Operacional		(372.747)	1.359.902	-1.732.648	-127,41
Ingresos Financieros	(16)	175.227	211.745	(36.519)	-17,25
Gastos Financieros	(15)	3.576	801	2.775	346,40
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	15) (16)	2.984.849	1.370.318	1.614.531	117,82
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.783.754	2.941.164	-157.411	-5,35
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Periodo		2.783.754	2.941.164	(157.411)	-5,35
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0,00	0,00	0,00	0,00
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral del Periodo		2.783.754	2.941.164	(157.411)	-5,35

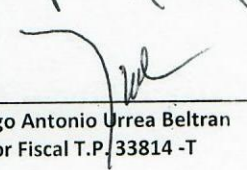
VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 24 del mes de julio de 2020


 Jose Antonio Muñoz Paz
 Gerente


 Martha Liliana Rodríguez García
 Contador Publico T.P. 200361 -T

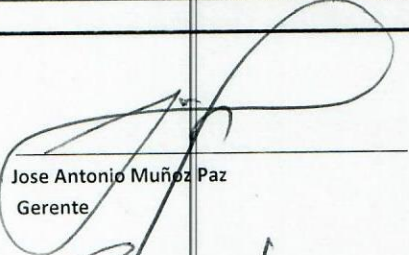
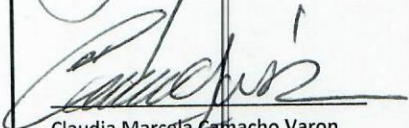
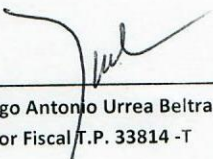

 Claudia Marcela Camacho Varon
 Subgerente


 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				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
 NIT. 813.005.265-7 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Periodos Contables Terminados el 30/6/2020 y 30/6/2019 (Cifras en Miles de Pesos)					
Fecha Final	NOTAS	30/06/2020	30/06/2019	Variación 2020-2019	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	19.590.058	20.931.408	-1.341.349	-6,41
Urgencias - consulta y procedimientos		4.252.468	5.125.063	(872.595)	-17,03
Urgencias - observación		252.769	422.291	(169.522)	-40,14
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		1.570.296	2.508.064	(937.768)	-37,39
Servicios ambulatorios - salud oral		481.700	1.436.339	(954.639)	-66,46
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		3.955.528	3.143.858	811.670	25,82
Hospitalización - estancia general		325.771	359.990	(34.219)	-9,51
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		8.973	16.328	(7.355)	-45,04
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		2.620.177	3.439.551	(819.375)	-23,82
Apoyo diagnostico - imagenología		493.351	734.163	(240.812)	-32,80
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		161.270	2.668.344	(2.507.074)	-93,96
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		291.343	254.448	36.896	14,50
Servicios conexos a la salud - otros servicios		413.587	822.969	(409.382)	-49,74
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion		3.820.717	0,00	3.820.717	0,00
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospe		942.109	0,00	942.109	0,00
Otros servicios		0,00	0,00	0,00	0,00
Devolución descuentos y rebajas venta de servicios		0,00	(0,002)	0,00	-100,00
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	14.246.182	14.005.696	240.486	1,72
Costo urgencias consulta y procedimientos		4.315.501	3.739.049	576.452	15,42
Costo consulta externa		2.137.572	2.031.670	105.902	5,21
Costo servicio ambula salud oral		1.228.119	1.423.403	(195.285)	-13,72
Costo serv amb actividades de pyp		1.352.119	1.488.552	(136.433)	-9,17
Costo serv de hospitalización		356.157	406.868	(50.711)	-12,46
Costo quirófano sala de partos		46.868	54.456	(7.588)	-13,93
Apoyo diagnostico laboratorio		1.051.303	1.141.880	(90.577)	-7,93
Apoyo diagnóstico de imagenología		161.068	191.898	(30.830)	-16,07
Apoyo terapéutico farmacia		1.738.202	2.010.796	(272.593)	-13,56
Costo ambulancias		515.651	552.787	(37.135)	-6,72
Costo otros servicios		1.343.622	964.337	379.285	39,33
Utilidad Bruta		5.343.876	6.925.712	-1.581.835	-22,84
Gastos de Administracion y Operación	(14)	4.580.226	4.014.093	566.133	14,10
Sueldos y salarios		607.524	506.282	101.241	20,00
Contribuciones imputadas		286	6.297	(6.011)	-95,45
Contribuciones efectivas		168.595	148.802	19.793	13,30
Aportes sobre la nómina		36.149	33.133	3.016	9,10
Prestaciones sociales		266.882	250.573	16.309	6,51
Gastos de personal diversos		2.377.503	2.012.764	364.739	18,12
Gastos generales		1.123.286	1.056.242	67.044	6,35
Impuestos contribuciones y tasas		0	0	0	0
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.136.398	1.551.717	-415.320	-26,77
Deterioro de cuentas por cobrar		484.009	672.647	(188.638)	-28,04
Depreciación de propiedades, planta y equipo		558.166	357.865	200.300	55,97
Provisión para litigios		94.223	521.205	(426.982)	-81,92
Utilidad Operacional		(372.747)	1.359.902	-1.732.648	-127,41

Handwritten signature

Ingresos Financieros	(16)	175.227	211.745	(36.519)	-17,25
Gastos Financieros	(15)	3.576	801	2.775	346,40
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		2.984.849	1.370.318	1.614.531	117,82
Transferencias y subvenciones	(16)	1.515.778	36.512	1.479.266	4.051,45
Ingresos diversos	(16)	1.686.209	4.250.057	(2.563.848)	-60,33
Otros gastos	(15)	217.138	2.916.250	(2.699.112)	-92,55
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.783.754	2.941.164	(157.411)	-5,35
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00
Resultado del Periodo		2.783.754	2.941.164	(157.411)	(5,35)
Ganancias en Inversiones de Administracion de Liquidez a valor Razonable con Cambios en el otro Resultado Integral.		0	0	0	0
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultado en periodos posteriores.		0	0	0	0
Resultado Integral del Periodo		2.783.754	2.941.164	(157.411)	-5,35
VIGILADO SUPERSALUD					
Se firman el día 24 del mes de julio de 2020					
 Jose Antonio Muñoz Paz Gerente  Claudia Marcela Camacho Varon Subgerente  Martha Dajana Rodriguez Garcia Contador Publico T.P. 200361 -T  Rodrigo Antonio Urrea Beltran Revisor Fiscal T.P. 33814 -T					
CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA NEIVA- HUILA					

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A 30 DE JUNIO DE 2020	
(Expresado en miles de pesos)	
ENTIDAD:	E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA
NIT:	813.005.265-7
REPRESENTANTE LEGAL:	JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
DIRECCION:	CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
DEPARTAMENTO:	HUILA
MUNICIPIO:	NEIVA

Nota 1 – Información de la empresa.

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

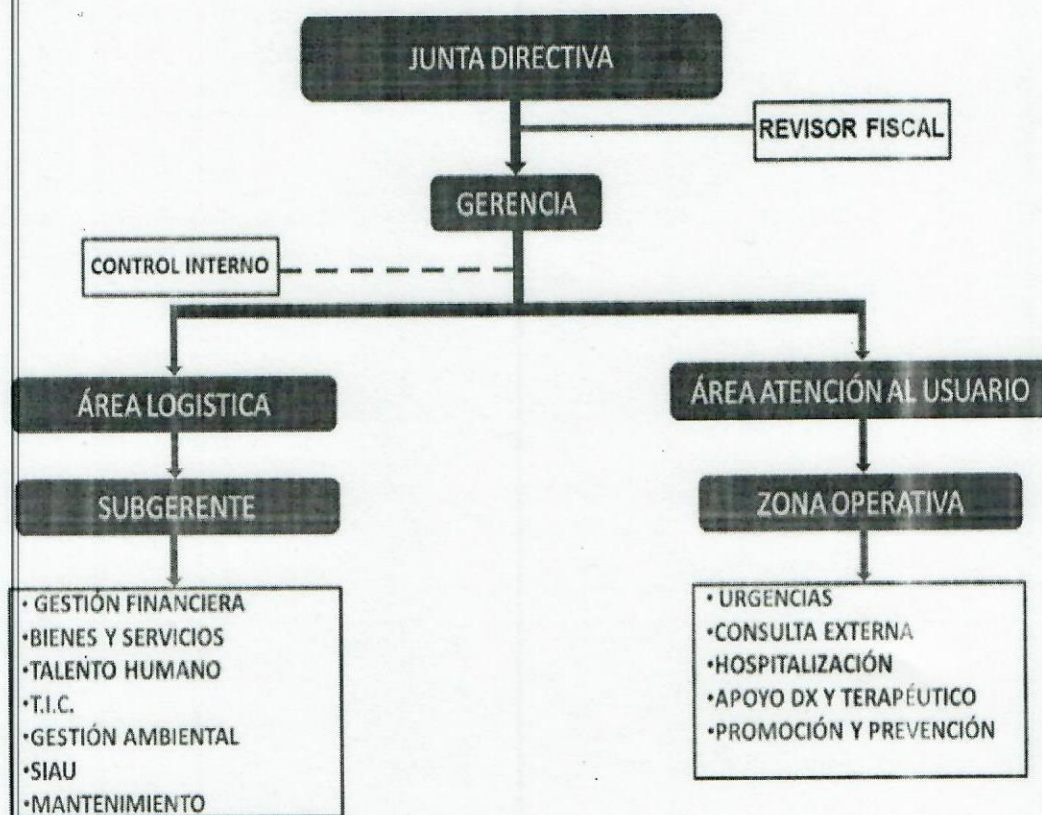
La misión.

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

La visión.

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

ESTRUCTURA ORGANICA



De acuerdo con esta estructura, para los Estados Financieros a 30 de junio de 2020 la entidad reporto 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				
Paméc				
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 - Médico 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 30 de junio 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 30 de junio de 2020 - 2019.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

2.4. Cuentas por cobrar.

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

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

Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS- sin facturar o con facturación pendiente de radicar

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

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

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

Cuentas por cobrar clasificadas al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio y del sector. En la E.S.E Carmen Emilia Ospina se considera que las cuentas por cobrar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de hasta 180 días. Estas cuentas por cobrar en su



medición inicial se medirán por el valor de la transacción indicando al final del ejercicio y será el deterioro para cada factura.

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

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

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

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

2.5. Inventarios.

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

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

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

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

Costos de prestación de servicios

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

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

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

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

2.6. Propiedades, planta y equipo.

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

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

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

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

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

Las vidas útiles estimadas para los activos serán como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL AÑOS	V/R RESIDUAL
EDIFICACIONES	80	0
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	0
REDES, LINEAS Y CABLES	5	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	8	2%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5	2%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8	2%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	5	2%
EQUIPO DE TRANSPORTE ASISTENCIAL	5	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO	8	10%

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

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

2.10. Deterioro del valor de los activos.

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

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

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

2.11. 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 transfiere 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.

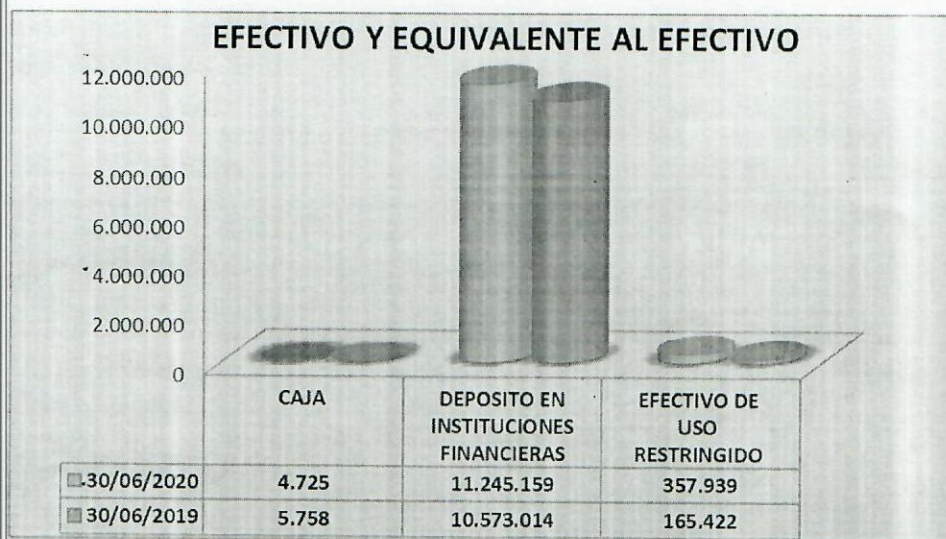
Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el saldo de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento será una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado 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 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
CAJA	4.725	5.758
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.245.159	10.573.014
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	357.939	165.422
TOTAL	11.607.823	10.744.195



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

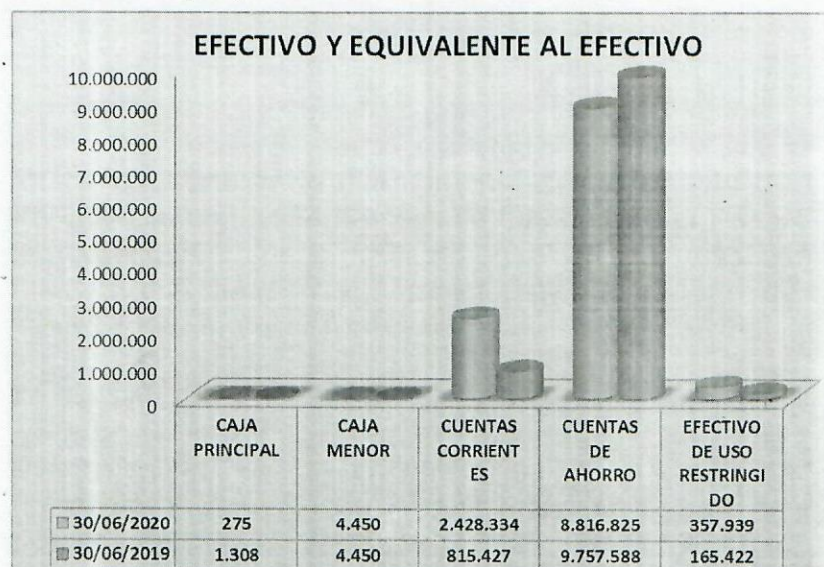
adquirir bienes y servicios cuyo valor no exceda la suma de quinientos mil pesos mcte (\$500.000). Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, cuando alcance máximo el 80% del fondo de la caja menor.

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

Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

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

Con corte a 30 de junio de 2020 asciende a Trescientos cincuenta y siete millones novecientos treinta y nueve mil pesos (\$357.939), dentro de estas cuentas bancarias corresponde a recurso del convenio PIC Municipal 955/19, PIC Departamental, convenio ETV 1085/2019, el recurso asignado por el Ministerio de salud y Protección social para la dotación del proyecto CAIMI.



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 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	204.123	302.432
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.690.167	1.615.741
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	4.245.727	1.448.320
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	1.207.614	4.707.483
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	0	296
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	766	1.677
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	9.059	7.821
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	64.863	56.638
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	13.434	13.592
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	8.402	42.466
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	31.948	32.124
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	343.874	334.296
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	2.406	1.793
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	5.233	10.717
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	4.573	9.460
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	119.088	109.865
otras cuentas por cobrar servicios de salud	2.114	1.389
TOTAL	7.953.391	8.696.109

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$13.769.843.791, de los cuales se encuentran por radicar \$1.728.315.734, radicada \$12.041.528.057 y difícil cobro \$5.816.452.318.

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

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2020 es la siguiente:

REGIMEN	31/06/2020
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.293.571
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4.009.013
TOTAL PNA MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES	242.857
TOTAL SOAT	236.961
TOTAL OTRAS ENTIDADES	34.048
TOTAL	5.816.450

c) Desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar.

La desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar en el estado de situación financiera individual al 30 de junio es la siguiente:

Deterioro cartera - Prestación de Servicios
2.263.337

La entidad evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa de interés de colocación del Banco de la Republica a junio de 2020. 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:

GRUPO	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	TOTAL RADICADA A JUN-20	PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERA A JUN-20
TOTAL CONTRIBUTIVO	199.972.247	147.005.124	634.410.582	685.798.509	1.293.571.348	2.960.757.810	205.757.225	3.166.515.035
TOTAL OTROS DEUDORES	6.505.319	4.381.714	23.101.681	38.045.532	34.048.973	106.083.219	10.567.336	116.650.555
TOTAL PNA MPAL Y DEPTALES	20.015.673	16.542.595	268.586.848	38.937.564	242.857.084	586.939.764	31.734.916	618.674.680
TOTAL SOAT	10.541.632	3.151.346	38.165.953	74.505.483	236.961.304	363.325.718	19.061.547	382.387.265
TOTAL SUBSIDIADO	1.469.389.178	1.353.056.375	730.615.166	462.347.218	4.009.013.609	8.024.421.546	1.461.194.710	9.485.616.256
TOTAL CARTERA	1.706.424.049	1.524.137.154	1.694.880.230	1.299.634.306	5.816.452.318	12.041.528.057	1.728.315.734	13.769.843.791

d) Otras cuentas por cobrar.

La desagregación de las otras cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
pago por cuenta de terceros	14.163	3.832
Responsabilidades por cobrar	79	1.412
otras ctas por cobrar	13.241	4.588
TOTAL	27.482	9.832

Nota 5 –Inventarios.

La entidad aumento sus inventarios en el 2020 en un 69% con respecto a la vigencia anterior. Pasando de \$ 1.121.483 en el 2019 a \$1.890.357 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		
Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Inventario De Medicamentos	127.709	16.805
Material Médico Quirúrgico	459.874	242.238
Material Reactivo Y De Laboratorio	151.967	257.678
Material Odontológico	240.364	144.505
Material Imogeneologia	1.487	1.582
Repuesto	216.398	148.881
Dotación a trabajadores	2.461	9.198
Otros materiales y suministros	690.097	300.595
TOTAL	1.890.357	1.121.483

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

Durante los periodos terminados al 30 de junio de 2020 y 30 de junio 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 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019	Variación
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	1.500.000	1.100.000	36%
Bienes muebles en bodega	3.295.006	831.267	296%
Edificaciones	16.319.088	14.792.884	10%
Plantas Ductos Y Túneles	139.170	139.170	0%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	7.260	6.606	10%
Equipo Médico Científico	2.528.367	2.357.730	7%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	1.406.034	962.567	46%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.677.338	1.623.010	3%
Equipo De Transporte Tracción Y Elección	1.436.650	1.272.974	13%
Equipo De Comedor, Cocina, Despe	125.856	50.284	150%
Depreciación Acumulada (Cr)	-6.369.244	-4.977.643	28%
TOTAL	31.758.191	27.851.515	14,0%

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 14% 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, prehospitolaria y transportes todo riesgo de valores entre otras.

Se presenta a 30 de junio un saldo de \$ 672.353, 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

Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Seguros	325.652	220.538
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Otros bienes y servicios pagados por anticipados	570	0
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	0	0
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	111.989	10.574
Software	785.417	785.417
Software	-785.417	-785.417
TOTAL	672.353	465.254

Comparado al corte junio del 2019 refleja un aumento de \$207.099 equivalente al 69,19%, originado especialmente en el rubro de seguros y anticipos para la adquisición de bienes y servicios.

A corte de 30 de junio de 2020 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$111.989 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 \$42.800
- ✓ Al 35% sobre el contrato N°814 del 2020, cuyo objeto es el suministro de ropa hospitalaria de la **ESE CARMEN EMILIA OSPINA**, al proveedor Jesús Antonio Molina Agudelo por valor de \$23.630
- ✓ Se presentó un anticipo por valor \$19.000 por concepto de suministro de 95 bonos redimibles para los funcionarios de planta de acuerdo a la resolución No 49 del plan de bienestar social, el ingreso de los bonos almacén se realizó en el mes de julio.
- ✓ Al contrato N°555 del 2020, cuyo objeto Mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los muebles y enseres así como divisiones, modulares que requiere la ESE del proveedor ALEXANDER QUIMBAYA TOVAR por valor de \$42.000 el cual se ha ido amortizando en cada cuenta presentada por el proveedor y presenta un saldo a la fecha de \$26.558

Nota 8 – Cuentas por pagar.

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	30 de junio de 2020	30 de junio de 2019
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.333.316	1.550.494
Ctas Por Pagar Bienes	933.141	748.577
Ctas Por Pagar Servicios	399.098	801.917
Cuentas Provisionadas	1.077	0
Mercancía En Remisión	0	0
Recursos A Favor De Terceros	83.725	83.186
Libranzas Contratistas	68.934	67.433
Otros Recaudosa Favor De Terceros	14.792	15.753
Descuentos De Nomina	73.975	65.551
Aportes A Fondos De Pensiones	10.897	10.560
Aportes Seguridad Social Salud	9.850	9.549
Cxp Sindicatos	2.957	1.469
Cxp Cooperativas	2.736	2.187
Cxp Fondos De Empleados	5.265	3.758
Cxp Libranzas	41.279	38.029
Embargos Judiciales	953	0
Otros Descuentos De Nomna	37	0
Retencion En La Fuente E Impuesto De Tin	64.664	52.778
Honorarios	5.326	2.602
Servicios	12.186	9.149
Reetefuente Arrendamiento	525	685
Compras	20.275	18.139
Rentas de trabajo	8.709	12.965
Contratos De Obra	0	0
Retencion De Industria Y Comercio Por Cor	17.643	9.238
Otras Ctas Por Pagar	1.141.457	38.097
Embargos Judiciales	0	7.350
Aportes al ICBF y SENA	13.421	23.241
Servicios Publicos Por Pagar	37.122	0
Honorarios	638.573	0
Servicios	435.734	0
Otras Ctas Por Pagar	16.607	7.507
TOTAL	2.697.138	1.790.107

b) Proveedores con plazos vencidos.

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

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Nomina Por Pagar	1.050	0
Cesantias Por Pagar	113.377	173.618
Intereses a la cesantias Por Pagar	14.505	14.316
Vacaciones Por Pagar	119.617	93.139
Prima De Vacaciones Por Pagar	316.757	148.033
Prima De Servicios Por Pagar	2.584	150.499
Prima De Navidad Por Pagar	114.042	95.800
Bonificaciones Por Pagar	133.006	55.803
Aportes A Riesgos Laborales	6.269	5.151
Aporte Patronal Pension	31.815	28.807
Aporte Patronal Salud	22.188	20.292
Aportes A Comfamiliar	10.736	18.590
TOTAL	885.947	804.049

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

Nota 10 – Provisiones.

La provisión reconocida al 30 de junio de 2020 y 30 de junio 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 30 de junio de 2020 y 30 de junio 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.

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 “Servimos con Excelencia Humana”

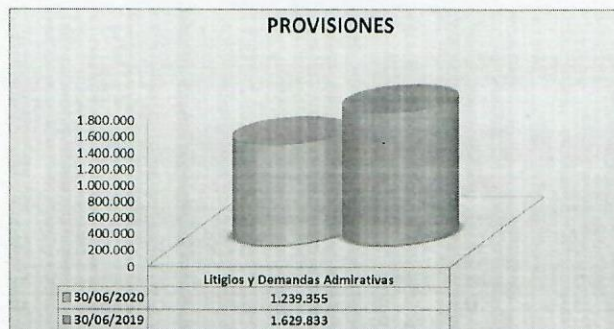
EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones según el caso.; de igual manera se registraron como provisión en cuentas de balance los procesos que hayan sido catalogados por el porcentaje esperado de condena como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

A 30 de junio del 2020 los procesos judiciales que se encuentran provisionado son los siguientes:

DEMANDANTE	VALOR PROVISIONADO
YULY ALEJANDRA PEREZ MURILLO	162.092.477
MARTHA LUCIA LOZANO	125.515.336
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	76.700.665
DIANA MARCELA LASSO BONILLA	4.342.769
CARMEN XIMENA FERNANDEZ LOSADA	33.779.149
ICBF	1.206.863
LUIS ALBERTO MINAS ARIAS Y ANDRES FELIPE	17156040
YOLANDA NINCO MARROQUIN	120.000.000
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	296.267.807
FERNANDO SANCHEZ	51.589.765
NELCY ORTIZ BETANCOURT	194.801.904
NIEVES JOVEN CELIS	77.701.433
BLANCA ROCIO CABRERA PEREZ	13.200.419
MARIA DELFI GASCA VEGA	65.000.000

PROVISIONES

Cífras en Millones de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Litigios y Demandas Admirativas	1.239.355	1.629.833
TOTAL	1.239.355	1.629.833



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 \$4.777.688 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 \$ 3.538.333 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 \$1.239.355 millones.

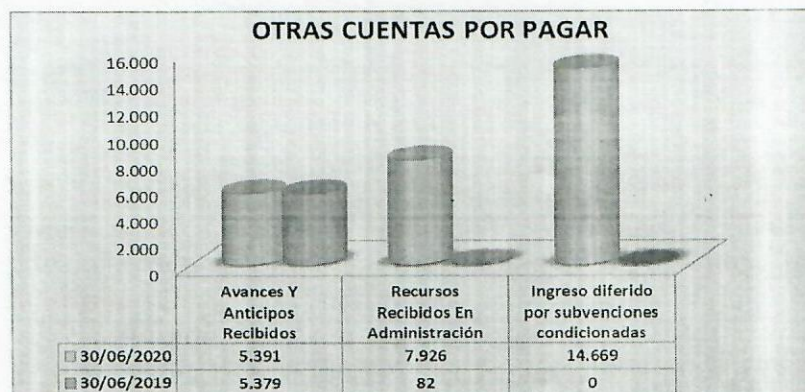
Nota 11 – Otros pasivos.

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Avances Y Anticipos Recibidos	5.391	5.379
Recursos Recibidos En Administración	7.926	82
Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	14.669	0
TOTAL	28.061	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 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 se muestra a continuación:

PATRIMONIO		
Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Capital Fiscal	587.881	587.881
Resultados De Ejercicios Anteriores	49.240.593	43.736.830
Resultados del ejercicio	2.783.754	2.941.164
TOTAL	52.612.228	47.265.875

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 junio de 2020 contemplan un resultado integral por valor de Dos Mil Setecientos ochenta y tres mil setecientos cincuenta y cuatro mil pesos **\$2.783.754**.

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 junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	4.252.468	5.125.063
Urgencias - Observación	252.769	422.291
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	1.570.296	2.508.064
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	481.700	1.436.339
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3.955.528	3.143.858
Hospitalización - Estancia General	325.771	359.990
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	8.973	16.328
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	2.620.177	3.439.551
Apoyo Diagnostico - Imagenología	493.351	734.163
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	161.270	2.668.344
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	291.343	254.448
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	413.587	822.969
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion	3.820.717	0
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	942.109	0
TOTAL	19.590.058	20.931.408

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			
Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2020	
	INGRESOS	COSTOS	
Urgencias	4.505.237	4.315.501	
Consulta Externa	1.570.296	2.137.572	
Salud Oral	481.700	1.228.119	
Promoción Y Prèvención	3.955.528	1.352.119	
Hospitalización	325.771	356.157	
Quirófanos Y Salas De Parto	8.973	46.868	
Laboratorio Clínico	2.620.177	1.051.303	
Imagenología	493.351	161.068	
Farmacia	161.270	1.738.202	
Servicios conexos a la salud	291.343	515.651	
Servicios de salud -otros	413.587	1.343.622	
Servicios de salud prestados de pago capit	3.820.717	0	
Servicios de salud prestados PGP	942.109	0	
TOTAL	19.590.058	14.246.182	

Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan una disminución de \$ 1.341.349 equivalentes a un 6,41% respecto al año anterior, representados en los siguientes servicios:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	VARIACION %
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	-17%
Urgencias - Observación	-40%
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	-37%
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	-66%
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	26%
Hospitalización - Estancia General	-10%
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	-45%
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	-24%
Apoyo Diagnostico - Imagenología	-33%
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	-94%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	15%
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	-50%
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion	100%
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	100%

- ✓ En cada uno de los servicios prestados por la entidad se refleja una disminución anteriormente descrita, esto a causa de la pandemia del COVID19 que comenzó a da efecto a partir del segundo trimestre de 2020, en donde la población dejó de acudir a los servicios por el temor a contagiarse, a pesar de esto se han hecho ingentes esfuerzos de la administración de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA y las EPS con que se contrata con el fin de acercarnos a los usuarios ya sea por vía telefónica o a través de brigadas de salud o acudiendo a sus hogares para prestar los servicios y poder equilibrar las finanzas y dar cumplimiento a lo pactado en cada una de las negociaciones con las diferentes EPS.

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 junio de 2020 y 30 de junio de 2019 es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	607.524	506.282
Contribuciones Imputadas	286	6.297
Contribuciones Efectivas	168.595	148.802
Aportes Sobre La Nómina	36.149	33.133
Prestaciones Sociales	266.882	250.573
Gastos De Personal Diversos	2.377.503	2.012.764
Gastos Generales	1.123.286	1.056.242
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.136.398	1.551.717
TOTAL	5.716.623	5.565.810

Los gastos administrativos y de operación presentan una disminución de \$150.813, primordialmente por:

- ✓ El deterioro, depreciación y agotamientos y provisiones las cuales disminuyeron en \$415.319, 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 30/06/2020 y 30/06/2019 es la siguiente:

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Comisiones Sobre Serv Financieros	3.576	801
Perdida por baja en cuentas en cuentas po	1.333	170.646
Perdida por baja en cuentas en cuentas en	15.008	188
Donaciones	40.781	36.112
TOTAL	60.698	207.747

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 30/06/2020 y 30/06/2019 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019
Transferencias Y Subvenciones	1.515.778	36.512
Intereses En Instituciones Financieras	175.227	211.745
Intereses de fondos de uso restringido	708	689
Margen en la contratación de servicios de	1.580.968	2.775.431
Recuperaciones	20.972	1.422.470
Aprovechamientos	38.800	48.562
Reversion de las perdidas por deterioro de	41.158	0
Servicios informáticos-duplicados y fotoco	3.603	0
TOTAL	3.377.214	4.495.410

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 30 de junio de 2020 y 30 de junio del año 2019 es la siguiente tabla:

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cífras en Miles de Pesos	30/06/2020	30/06/2019	VARIACIONES	%
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	4.315.501	3.739.049	576.452	15,42
Costo Cons Externa	2.137.572	2.031.670	105.902	5,21
Cosoto Serv Ambula Salud Oral	1.228.119	1.423.403	-195.285	-13,72
Serv Amb Actividades De Pyp	1.352.119	1.488.552	-136.433	-9,17
Costo Serv De Hospitalización	356.157	406.868	-50.711	-12,46
Costo Quirófano Sala De Partos	46.868	54.456	-7.588	-13,93
Apoyo Diagnostico Laboratorio	1.051.303	1.141.880	-90.577	-7,93
Apoyo Diag Imagenologia	161.068	191.898	-30.830	-16,07
Apoyo Terapeu Farmacia	1.738.202	2.010.796	-272.593	-13,56
Costo Ambulancias	515.651	552.787	-37.135	-6,72
Costo Otros Servicios	1.343.622	964.337	379.285	39,33
TOTAL	14.246.182	14.005.696	240.486	1,72

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 \$14.246.182 millones y para el año 2019 se tiene el valor de \$14.005.696 millones lo que equivale a un aumento del 1,72%

Cuentas de orden deudoras.

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 1.636.530 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 \$ 44.517.

Cuentas de orden acreedoras.

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ \$ 3.534.460 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	4,57	4,28
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	11,85	10,61
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	8,44	9,43

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de junio del 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 \$4,57, 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 \$11,85, 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 8,44%.

Indicadores Financieros de estado de resultados:

INDICADORES	2020	2019
RENTABILIDAD BRUTA	27,28	33,09
RENTABILIDAD OPERACIONAL	(1,90)	6,50
RENTABILIDAD NETA	14,21	14,05

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 \$2.783.754; 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 24 del mes de junio de 2020.


JOSE ANTONIO MUÑOZ PAZ
Gerente


CLAUDIA MARCELA CAMACHO VARON
Subgerente


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


MARTHA LILIANA RODRIGUEZ GARCIA
Contador Público
T.P. 200361 - T