

E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA

Servimos con Excelencia Humana



NIT. 813.005.265-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos Contables Terminados el 30/9/2020 y 30/9/2019
 (Cifras en Miles de Pesos)



Fecha Final	NOTAS	30/09/2020	30/09/2019	Variación 2020-2019	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	30.073.706	32.097.177	(2.023.471)	-6,30
Costo por Prestacion de Servicios	(17)	23.105.533	22.190.935	914.598	4,12
Utilidad Bruta		6.968.173	9.906.243	-2.938.070	-29,66
Gastos de Administracion y Operación	(14)	7.005.369	6.439.745	565.624	8,78
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.800.218	1.753.532	46.686	2,66
Utilidad Operacional		(1.837.415)	1.712.965	-3.550.380	-207,27
Ingresos Financieros	(16)	239.149	315.513	(76.364)	-24,20
Gastos Financieros	(15)	3.588	823	2.764	335,69
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales	(15-16)	4.078.836	1.023.593	3.055.243	298,48
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.476.983	3.051.249	-574.265	-18,82
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Periodo		2.476.983	3.051.249	(574.265)	-18,82
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		2.476.983	3.051.249	(574.265)	-18,82

VIGILADO SUPERSALUD

Se firmó el día 20 del mes de octubre de 2020

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

Martha Liliana Rodríguez García
Contador Publico T.P. 200561 -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				VERSIÓN	1
Servimos con Excelencia Humana				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
 NIT. 813.005.265-7 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2020 y 30/9/2019 (Cifras en Miles de Pesos) 					
Fecha Final	NOTAS	30/09/2020	30/09/2019	Variación 2020-2019	%
Ingresos por Prestacion de Servicios	(13)	30.073.706	32.097.177	-2.023.471	-6,30
Urgencias - consulta y procedimientos		5.759.625	7.853.269	(2.093.644)	-26,66
Urgencias - observación		310.785	520.296	(209.511)	-40,27
Servicios ambulatorios - consulta ext. y procedimientos		2.340.244	3.732.058	(1.391.814)	-37,29
Servicios ambulatorios - salud oral		569.107	1.918.165	(1.349.058)	-70,33
Servicios ambulatorios - promoción y prevención		6.326.268	6.305.296	20.972	0,33
Hospitalización - estancia general		407.474	530.483	(123.009)	-23,19
Quirófanos y salas de parto - salas de parto		12.484	19.524	(7.040)	-36,06
Apoyo diagnostico - laboratorio clínico		4.327.861	5.060.254	(732.393)	-14,47
Apoyo diagnostico - imagenología		736.751	1.134.945	(398.194)	-35,08
Apoyo terapéutico- farmacia e insumos hospitalarios		209.526	3.226.409	(3.016.883)	-93,51
Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia		438.884	391.626	47.258	12,07
Servicios conexos a la salud - otros servicios		520.529	1.404.853	(884.324)	-62,95
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion		7.172.060	0,00	7.172.060	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)	23.105.533	22.190.935	914.598	4,12
Costo urgencias consulta y procedimientos		6.852.430	5.691.915	1.160.516	20,39
Costo consulta externa		3.419.268	3.336.240	83.028	2,49
Costo servicio ambulancia salud oral		1.866.134	2.220.344	(354.210)	-15,95
Costo serv amb actividades de pyp		2.083.484	2.304.632	(221.149)	-9,60
Costo serv de hospitalización		551.174	603.543	(52.369)	-8,68
Costo quirófano sala de partos		76.649	79.338	(2.690)	-3,39
Apoyo diagnostico laboratorio		1.842.048	2.083.664	(241.616)	-11,60
Apoyo diagnóstico de imagenología		232.446	309.051	(76.605)	-24,79
Apoyo terapéutico farmacia		3.092.878	3.034.980	57.898	1,91
Costo ambulancias		883.986	828.146	55.840	6,74
Costo otros servicios		2.205.036	1.699.080	505.956	29,78
Utilidad Bruta		6.968.173	9.906.243	-2.938.070	-29,66
Gastos de Administracion y Operación	(14)	7.005.369	6.439.745	565.624	8,78
Sueldos y salarios		968.509	817.944	150.565	18,41
Contribuciones imputadas		862	6.709	(5.847)	-87,15
Contribuciones efectivas		255.826	242.261	13.565	5,60
Aportes sobre la nómina		54.279	51.807	2.472	4,77
Prestaciones sociales		387.604	483.876	(96.272)	-19,90
Gastos de personal diversos		3.605.735	3.070.746	534.989	17,42
Gastos generales		1.732.554	1.762.430	(29.876)	-1,70
Impuestos contribuciones y tasas		0	3972	-3972	-100
Otros Gastos Operacionales	(14)	1.800.218	1.753.532	46.686	2,66
Deterioro de cuentas por cobrar		456.548	699.882	(243.335)	-34,77
Depreciación de propiedades, planta y equipo		858.978	526.924	332.053	63,02
Provisión para litigios		484.693	526.725	(42.032)	-7,98
Utilidad Operacional		(1.837.415)	1.712.965	-3.550.380	-207,27

Handwritten signature

Ingresos Financieros	(16)	239.149	315.513	(76.364)	-24,20
Gastos Financieros	(15)	3.588	823	2.764	335,69
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		4.078.836	1.023.593	3.055.243	298,48
Transferencias y subvenciones	(16)	2.683.527	56.337	2.627.190	4.663,35
Ingresos diversos	(16)	1.738.558	7.062.359	(5.323.801)	-75,38
Otros gastos	(15)	343.249	6.095.103	(5.751.853)	-94,37
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		2.476.983	3.051.249	(574.265)	-18,82
Gastos por Impuestos a las Ganancias		0	0	0	0,00

Resultado del Periodo	2.476.983	3.051.249	(574.265)	(18,82)
------------------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

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	2.476.983	3.051.249	(574.265)	-18,82
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

VIGILADO SUPERSALUD

Se firmaron el día 20 del mes de octubre de 2020

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

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

Claudia Marcela Carracho 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
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana  NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2020 y 30/9/2019 (Cifras en Miles de Pesos)				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
					
				VARIACION 2020	%
				- 2019	
Fecha Final	NOTAS	30/09/2020	30/09/2019		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.008.195	14.142.623	(3.134.429)	-22,16
Cuentas por cobrar	(4)	9.026.406	8.365.143	661.263	7,90
Inventarios	(5)	1.752.005	1.101.292	650.713	59,09
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	555.725	488.510	67.214	13,76
Total activos corrientes		22.342.331	24.097.569	(1.755.238)	-7,28
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.599.165	3.378.157	221.008	6,54
Propiedades, planta y equipo	(6)	32.009.539	27.661.114	4.348.425	15,72
Total activos no corrientes		35.608.704	31.039.271	4.569.433	14,72
TOTAL ACTIVO		57.951.034	55.136.840	2.814.194	5,10
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	3.023.731	2.541.936	481.795	18,95
Beneficios a los empleados	(9)	1.057.070	1.400.931	(343.861)	-24,55
Provisiones	(10)	1.536.683	1.429.555	107.128	7,49
Otros Pasivos	(11)	28.092	2.388.458	(2.360.366)	-98,82
Total pasivos corrientes		5.645.577	7.760.880	(2.115.304)	-27,26
Total Pasivo		5.645.577	7.760.880	(2.115.304)	-27,26
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)	2.476.983	3.051.249	(574.265)	-18,82
TOTAL PATRIMONIO		52.305.458	47.375.960	4.929.498	10,41
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		57.951.034	55.136.840	2.814.194	5,10
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DEUDORAS DE CONTROL		962.715	86.247	876.468	1.016,23
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS E		962.715	86.247	876.468	1.016,23
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-962.715	-86.247	-876.468	-1.016,23
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-962.715	-86.247	-876.468	-1.016,23



CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.530.512	7.433.709	96.802	1,30
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI	7.530.512	7.433.709	96.802	1,30
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.530.512	-7.433.709	-96.802	-1,30
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-7.530.512	-7.433.709	-96.802	-1,30

VIGILADO SUPERSALUD

Se firman el día 28 del mes de octubre de 2020

Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente

Claudia Marcela Camacho Varon
Subgerente

Martha Elena Rodriguez Garcia
Contador Publico T.P. 200361 -T

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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA

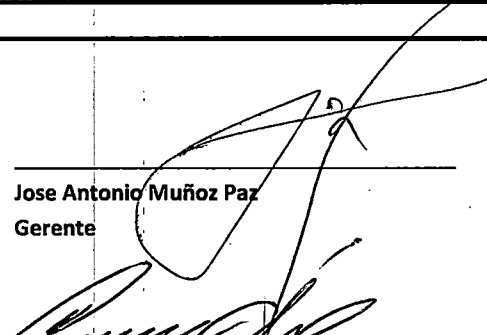
FORMATO				CÓDIGO	GF-S4-F7
E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA Servimos con Excelencia Humana 				VERSIÓN	1
				VIGENCIA	17/02/2018
				PAGINA 1 DE 2	
NIT. 813.005.265-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL Periodos Contables Terminados el 30/9/2020 y 30/9/2019 (Cifras en Miles de Pesos)					
				VARIACION	%
				2020 - 2019	
Fecha Final	NOTAS	30/09/2020	30/09/2019		
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(3)	11.008.195	14.142.623	(3.134.429)	-22,16
Caja		4.623	4.843	(220)	-4,55
Deposito en instituciones financieras		10.426.156	11.418.018	(991.862)	-8,69
Efectivo de uso restringido		577.416	2.719.762	(2.142.346)	-78,77
Cuentas por cobrar	(4)	9.026.406	8.365.143	661.263	7,90
Prestacion del servicio de salud		8.991.887	8.355.526	636.361	7,62
Otras cuentas por cobrar		34.519	9.617	24.901	258,92
Inventarios	(5)	1.752.005	1.101.292	650.713	59,09
Materiales y suministros		1.752.005	1.101.292	650.713	59,09
Bienes y servicios pag. por anticipado	(7)	555.725	488.510	67.214	13,76
Bienes y servicios pag. por anticipado		420.484	360.010	60.474	16,80
Avances y anticipos entregados		135.241	128.501	6.740	5,25
Total activos corrientes		22.342.331	24.097.569	(1.755.238)	-7,28
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	(4)	3.599.165	3.378.157	221.008	6,54
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	(4)	5.834.305	5.233.925	600.380	11,47
deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(2.235.140)	(1.855.767)	(379.372)	20,44
Propiedades, planta y equipo	(6)	32.009.539	27.661.114	4.348.425	15,72
terrenos		9.689.866	9.689.866	0	0,00
construcciones en curso		1.500.000	1.251.345	248.655	19,87
Bienes muebles en bodega		3.295.006	798.698	2.496.308	312,55
edificaciones		16.319.088	14.792.884	1.526.204	10,32
plantas ductos y túneles		208.860	139.170	69.690	50,08
redes líneas y cables		2.800	2.800	0	0,00
maquinaria y equipo		7.260	6.606	655	9,91
equipo médico científico		2.802.408	2.379.219	423.189	17,79
muebles enseres y equipo de oficina		1.414.815	975.787	439.028	44,99
equipo de comunicación y computación		1.679.938	1.623.010	56.928	3,51
equipo de transporte tracción y elevación		1.808.930	1.272.974	535.955	42,10
equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		125.856	59.486	66.371	111,57
depreciación acumulada (cr)		(6.845.289)	(5.330.732)	(1.514.557)	28,41
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		35.608.704	31.039.271	4.569.433	14,72
TOTAL ACTIVO		57.951.034	55.136.840	2.814.194	5,10
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	(8)	3.023.731	2.541.936	481.795	18,95
adquisición bienes y servicios nacionales		1.628.546	1.530.790	97.756	6,39
recursos a favor de terceros		94.200	74.575	19.625	26,32
descuentos de nomina		84.161	91.591	(7.430)	-8,11
Servicios y Honorarios		0	-	-	0,00
retención en la fuente e impuesto de timbre		55.766	53.420	2.346	4,39
sentencias		-	0	-	0,00
Servicios Públicos		0	-	0	0,00
otras ctas por pagar		1.161.058	791.560	369.498	46,68
Beneficios a los empleados	(9)	1.057.070	1.400.931	(343.861)	-24,55
Beneficio a empleados a corto plazo		1.057.070	1.400.931	(343.861)	-24,55
Provisiones	(10)	1.536.683	1.429.555	107.128	7,49
litigios y demandas		1.536.683	1.429.555	107.128	7,49
Otros Pasivos	(11)	28.092	2.388.458	(2.360.366)	-98,82
avances y anticipos recibidos		5.497	5.376	121	2,26
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	2383000	(2.368.331)	-99,38
Total pasivos corrientes		5.645.577	7.760.880	(2.115.304)	-27,26
Total Pasivo		5.645.577	7.760.880	(2.115.304)	-27,26
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)	2.476.983	3.051.249	(574.265)	-18,82
TOTAL PATRIMONIO		52.305.458	47.375.960	4.929.498	10,41
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		57.951.034	55.136.840	2.814.194	5,10
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		962.715	86.247	876.468	1.016,23
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SE		962.715	86.247	876.468	1.016,23
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-962.715	-86.247	-876.468	-1.016,23
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C		-962.715	-86.247	-876.468	-1.016,23
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		7.530.512	7.433.709	96.802	1,30
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS I		7.530.512	7.433.709	96.802	1,30

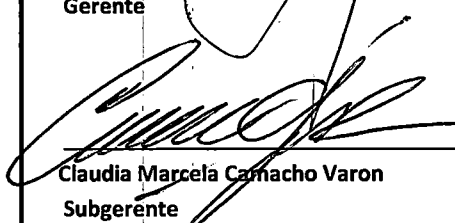
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.530.512	-7.433.709	-96.802	-1,30
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR COI	-7.530.512	-7.433.709	-96.802	-1,30

VIGILADO SUPERSALUD

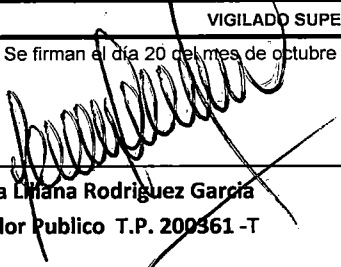
Se firman el día 20 del mes de octubre de 2020



Jose Antonio Muñoz Paz
Gerente



Claudia Marcela Camacho Varon
Subgerente



Martha Liliana Rodriguez Garcia
Contador Publico T.P. 200361 -T



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

CARRERA 22 CON CALLE 26 SUR ESQUINA
NEIVA- HUILA



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Zona Oriente Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Hospital Canaima Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Zona Sur Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200
---	---	--	---

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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.

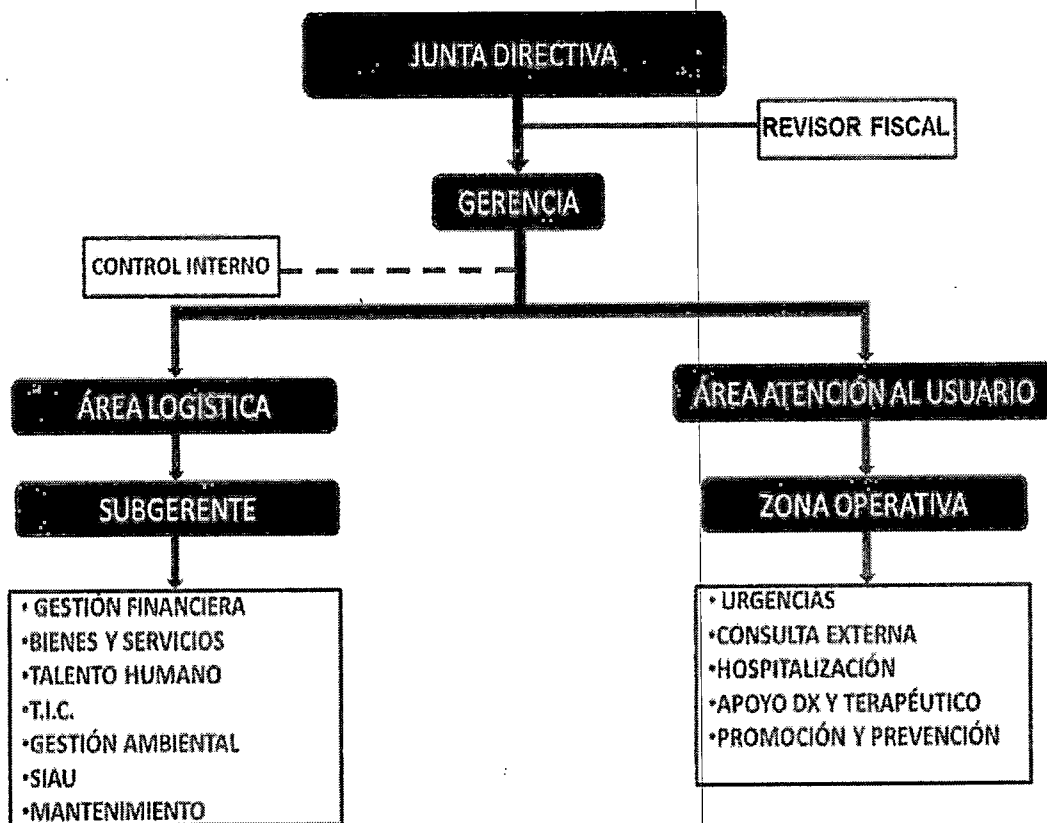
“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Zona Oriente Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Hospital Canaima Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Zona Sur Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200
---	---	--	---

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781

27

ESTRUCTURA ORGANICA



De acuerdo con esta estructura, para los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2020 la entidad reportó cada una de las actividades desarrolladas en los siguientes departamentos:

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

	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 INTERVENCION 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 EPIDEMOLOGICA				
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				
"Servicios de Gestión Financiera Humana"				
Presupuesto	Gestor de presupuesto - Auxiliar administrativa			

Zona Norte Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025
 Zona Oriente Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308
 Hospital Canaima Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587
 Zona Sur Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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.
GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	
Administración del personal	
Desarrollo Institucional	Profesional Especializado I Área Talento Humano - Apoyo Profesional
Programas de extensión	Jurídico I - Apoyos Administrativos Técnicos.
Control interno disciplinario	
GESTIÓN 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.
TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN	
Sistema de información	
Gestión de datos estadísticos	Gestora tics - Ingenieros de sistemas.
Gestión documental	
GESTIÓN DE SALUD OCUPACIONAL Y MEDIO AMBIENTE	
Salud ocupacional	Apoyo profesional.
Gestión ambiental	Ingeniero ambiental.
Gestión central de esterilización	Auxiliar área de la salud - Auxiliar de enfermería.

Órganos de control.

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

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera comparativos al 30 de septiembre de 2020 - 2019.

««« Servimos con Excelencia Humana »»»

Zona Norte Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Zona Oriente Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Hospital Canaima Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Zona Sur Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200
---	---	--	---

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



2.1. Criterio de materialidad.

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

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros.

Corresponde a los estados de situación financiera comparativos con corte al 30 de septiembre de 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

"Servimos con Excelencia Humana"

«-----»

Zona Norte	Zona Oriente	Hospital Canaima	Zona Sur
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas	Calle 21 No. 55-98 Las Palmas	Carrera 22 No. 26-19	Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Teléfono: 8631818 Ext. 6200



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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.

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



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.

“Servimos con Excelencia Humana”

«		»	
Zona Norte	Zona Oriente	Hospital Canaima	Zona Sur
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas	Calle 21 No. 55-98 Las Palmas	Carrera 22 No. 26-19	Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Teléfono: 8631818 Ext. 6200
Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781			



Las vidas útiles estimadas para los activos serán como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL 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.

“Servimos con Excelencia Humana”



2.11. Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican en:

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS
Quando el arrendador transfiera sustancialmente al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Quando 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. Quando 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.

Zona Norte	Zona Oriente	Hospital Canaima	Zona Sur
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200



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 válida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos y responsabilidades.

“Servimos con Excelencia Humana”

« »

Zona Norte Calle/34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025	Zona Oriente Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308	Hospital Canaima Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587	Zona Sur Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200
---	---	--	---

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



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.

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

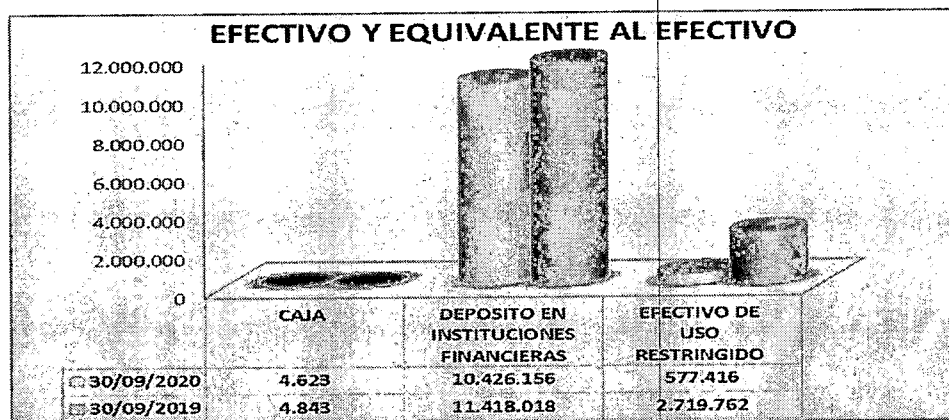
Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781

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

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
CAJA	4.623	4.843
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.426.156	11.418.018
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	577.416	2.719.762
TOTAL	11.008.195	14.142.623



El saldo de la caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de septiembre de 2020, los cuales no fueron consignados debido al cierre mensual por parte de las entidades financieras.

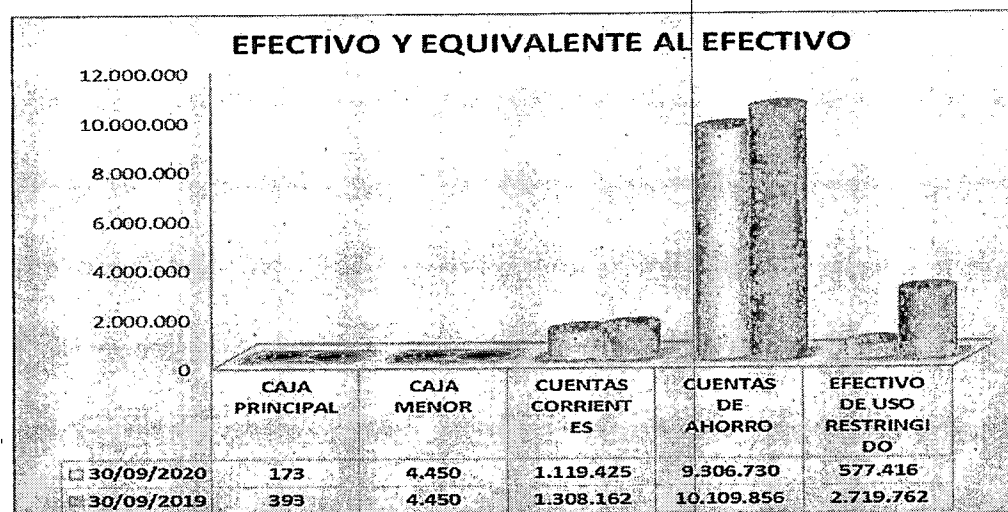
La caja menor es responsabilidad del Técnico Operativo (Tesorero), y existe una sola caja menor con responsabilidad de la Subdirección Administrativa y Financiera con póliza de manejo N 3001760-0, la cual se encuentra regulada por el decreto 2768 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 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 las cuales tienen un monto de \$35.000 C/U; y mediante la **Resolución 53 del 13 de febrero de 2017** el fondo fijo de caja menor del área de facturación se modificó ampliando la base a \$50.000 y la apertura de la caja de urgencias de las Granjas, las Palmas, y Canaima. La responsabilidad en cuanto al control, administración y custodia de estos fondos es del revisor de facturación de cada zona.

Depósitos en Instituciones Financieras con Destinación Específica o Uso Restringido.

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

Con corte a 30 de septiembre de 2020 asciende a Quinientos setenta y siete millones cuatrocientos dieciséis mil pesos (\$577.416), 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, Copatria y BBVA, siendo estas últimas donde

se encuentra la proporción más grande de recursos, como se evidencia en las gráficas relacionadas anteriormente.

Los respectivos saldos de las cuentas corrientes son los siguientes:

BANCO	NUMERO DE CUENTA	SALDO/A 30 SEPTIEMBRE 2020	SALDO/A 30 SEPTIEMBRE 2019
BBVA	650-013410	\$6.819.553	\$37.905.363
OCCIDENTE	380-074435	\$1.099.568.572	\$1.177.963.846
BANCOLOMBIA	07618897276	\$13.037.115	\$92.293.053
		\$1.119.425.240	\$1.308.162.262

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.

BANCO	NUMERO DE CUENTA	SALDO/A 30 SEPTIEMBRE 2020	SALDO/A 30 SEPTIEMBRE 2019
BANCOLOMBIA	81697051015	\$958.812.913	\$966.125.739
DAVIVIENDA	076-100157924	\$251.842.154	\$172.903.032
AGRARIO	439050032673	\$49.569.294	\$49.978.732
COLPATRIA	006912020574	\$7.040.572.399	\$7.761.645.369
BBVA	00130853000200000917	\$1.005.933.504	\$1.159.202.794
		\$9.306.730.264	\$10.109.855.666

El efectivo de uso restringido corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos catalogados en aportes patronales y en tipo de convenios, detallados de la siguiente manera:

BANCO	TIPO APORTES Y CONVENIOS	NUMERO DE CUENTA	SALDO/A 30 SEPTIEMBRE 2020
OCCIDENTE	APORTES PATRONALES	380-89609-2	\$272
OCCIDENTE	APORTES PATRONALES	380-89674-6	-
BANCOLOMBIA	PIC DEPARTAMENTAL	076-838719-52	\$8.747
BANCOLOMBIA	955 DE 2019 PIC	076-000643-09	\$13.461.350
BANCOLOMBIA	CAIMI	076-00710-97	\$23.511.585
BBVA	1085 DE 2019 ETV	8530001212	\$1.279.968
BANCOLOMBIA	ETV 2020	076-000006-87	\$2.140.563
BBVA	PIC-2020	853-001261	\$21.620.458
BBVA	FORTALECIMIENTO OFERTA PUBLICA SERVICIOS DE SALUD POR EMERGENCIA COVID-19	853-001337	\$515.393.377
			\$577.416.320

“Servimos con Excelencia Humana”

« »

Zona Norte **Zona Oriente** **Hospital Canaima** **Zona Sur**
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Carrera 22 No. 26-19 Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6025 Teléfono: 8631818 Ext. 6308 Teléfono: 8631818 Ext. 6587 Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

Nota 4 – Cuentas por cobrar.

a) Desagregación de las cuentas por cobrar.

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

CUENTAS POR COBRAR		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Plan obligatorio de salud pos - EPS (por radicar)	700.337	253.203
Plan obligatorio de salud pos -EPS (Radicada)	1.832.103	1.626.159
Plan subsidiado de salud poss - EPSS (por radicar)	1.442.757	1.340.129
Plan subsidiado de salud poss - ARP (Radicada)	4.351.130	4.744.904
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (por radicar)	0	518
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - (Radicada)	766	1.316
Entidades Con Régimen Especial - (por Radicar)	12.786	6.255
Entidades Con Régimen Especial - (Radicada)	52.023	56.350
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (por Radicar)	6.504	16.545
Atención Accidentes De Tránsito Soat - (Radicada)	1.862	45.609
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta - (por radicar)	29.534	7.506
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta -(Radicada)	415.570	117.712
Riesgos Laborales (Arl) - (por Radicar)	2.500	2.156
Riesgos Laborales (Arl) - (Radicada)	3.544	12.157
Reclamaciones Fosyga Ecat - (por Radicar)	8.330	12.792
Reclamaciones Fosyga Ecat - (radicada)	130.290	110.710
otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.851	1.507
TOTAL	8.991.887	8.355.526

El valor total de la cartera de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$14.826.192.073, de los cuales se encuentran por radicar \$2.106.047.941, radicada \$12.720.144.132 y difícil cobro \$5.834.304.837.

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

“Servimos con Excelencia Humana”

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

REGIMEN	30/09/2020
TOTAL CONTRIBUTIVO	1.300.780
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4.008.347
TOTAL PNA MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES	252.911
TOTAL SOAT	254.974
TOTAL OTRAS ENTIDADES	17.291
TOTAL	5.834.303

c) Desagregación del deterioro de las cuentas por cobrar.

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

Deterioro cartera - Prestación de Servicios
2.235.141

La entidad evaluó el deterioro de la cartera mediante la aplicación de la tasa de interés de colocación del Banco de la Republica a septiembre de 2020. A las cuentas por cobrar mayores a 181 días, monto 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 SEP-20	PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERA A SEP-20
TOTAL CONTRIBUTIVO	388.087.666	237.633.679	435.258.146	858.874.474	1.300.780.069	3.220.634.034	567.083.653	3.787.717.687
TOTAL OTROS DEUDORES	8.451.152	8.333.801	15.777.956	27.411.159	17.291.362	77.265.430	16.289.202	93.554.632
TOTAL PNA MPAL Y DEPTALES	26.673.617	37.071.524	67.427.281	284.640.134	252.911.296	668.723.852	29.286.606	698.010.458
TOTAL SOAT	17.991.430	8.992.388	19.968.838	74.596.097	254.974.865	376.523.618	25.077.214	401.600.832
TOTAL SUBSIDIADO	1.024.835.572	521.362.865	2.405.368.988	417.082.528	4.008.347.245	8.376.997.198	1.468.311.266	9.845.308.464
TOTAL CARTERA	1.466.039.437	813.394.257	2.943.801.209	1.662.604.392	5.834.304.837	12.720.144.132	2.106.047.941	14.826.192.073

d) Otras cuentas por cobrar.

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

“Servimos con Excelencia Humana”



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
pago por cuenta de terceros	20.842	4.208
Responsabilidades por cobrar	121	351
otras ctas por cobrar	13.556	5.058
TOTAL	34.519	9.617

Nota 5 –Inventarios.

La entidad aumento sus inventarios en el 2020 en un 59% con respecto a la vigencia anterior. Pasando de \$ 1.101.292 en el 2019 a \$1.752.005 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	30/09/2020	30/09/2019
Inventario De Medicamentos	141.332	19.577
Material Médico Quirúrgico	345.939	279.059
Material Reactivo Y De Laboratorio	225.006	162.497
Material Odontológico	211.416	123.090
Material Imageneologia	794	1.382
Repuesto	256.050	144.524
Dotación a trabajadores	2.461	5.349
Otros materiales y suministros	569.006	365.814
TOTAL	1.752.005	1.101.292

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

Durante los periodos terminados al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre 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.

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019	Variación
Terrenos	9.689.866	9.689.866	0%
Construcciones En Curso	1.500.000	1.251.345	20%
Bienes muebles en bodega	3.295.006	798.698	313%
Edificaciones	16.319.088	14.792.884	10%
Plantas Ductos Y Túneles	208.860	139.170	50%
Redes Líneas Y Cables	2.800	2.800	0%
Maquinaria Y Equipo	7.260	6.606	10%
Equipo Médico Científico	2.802.408	2.379.219	18%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	1.414.815	975.787	45%
Equipo De Comunicación Y Computación	1.679.938	1.623.010	4%
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	1.808.930	1.272.974	42%
Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	125.856	59.486	112%
Depreciación Acumulada (Cr)	-6.845.289	-5.330.732	28%
TOTAL	32.009.539	27.661.114	15,7%

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 10% 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.

"Servimos con Excelencia Humana"



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 30 de septiembre un saldo de \$ 555.725, 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	30/09/2020	30/09/2019
Seguros	186.303	125.728
Estudios Y Proyectos	234.142	234.142
Otros bienes y servicios pagados por anticipados	39	140
Avances Para Viáticos Y Gtos De Viaje	-283	614
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	135.524	127.887
Software	785.417	785.417
Software	-785.417	-785.417
TOTAL	555.725	488.510

Comparado al corte septiembre del 2019 refleja un aumento de \$67.215 equivalente al 13,76%, originado especialmente en el rubro de seguros y anticipos para la adquisición de bienes y servicios.

A corte de 30 de septiembre de 2020 la ESE CARMEN EMILIA OSPINA registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$135.524 el cual corresponden:

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

- ✓ 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 \$16.075
- ✓ 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 \$16.065

Nota 8 – Cuentas por pagar.

a) Desagregación de las cuentas por pagar.

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

CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	30 de septiembre de 2020	30 de septiembre de 2019
Adquisición Bienes Y Servicios Nacionales	1.628.546	1.530.790
Ctas Por Pagar Bienes	1.105.352	822.562
Ctas Por Pagar Servicios	522.116	357.171
Cuentas Provisionadas	1.077	351.056

«« Zona Norte Zona Oriente Hospital Canaima Zona Sur »»
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Carrera 22 No. 26-19 Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6025 Teléfono: 8631818 Ext. 6308 Teléfono: 8631818 Ext. 6587 Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

Mercancía En Remisión	0	0
Recursos A Favor De Terceros	94.200	74.575
Libranzas Contratistas	85.275	58.997
Otros Recaudosa Favor De Terceros	8.926	15.578
Descuentos De Nomina	84.161	91.591
Aportes A Fondos De Pensiones	11.945	18.504
Aportes Seguridad Social Salud	11.390	15.886
Cxp Sindicatos	2.857	1.722
Cxp Cooperativas	3.625	4.230
Cxp Fondos De Empleados	5.049	4.456
Cxp Libranzas	48.040	45.709
Embargos Judiciales	1.218	1.084
Otros Descuentos De Nomna	37	0
Retencion En La Fuente E Impuesto De Timbre	55.766	53.420
Honorarios	3.110	2.522
Servicios	3.627	4.787
Reetefuente Arrendamiento	2.217	683
Compras	23.096	16.804
Rentas de trabajo	13.238	22.533
Impuesto Solidario por el COVID 19	875	0
Retencion De Industria Y Comercio Por Compras	9.605	6.090
Otras Ctas Por Pagar	1.161.058	791.560
Embargos Judiciales	0	0
Aportes al ICBF y SENA	16.793	21.353
Servicios Publicos Por Pagar	2.743	0
Honorarios	626.884	502.774
Servicios	487.421	254.967
Otras Ctas Por Pagar	11.900	12.466
TOTAL	3.023.731	2.541.936

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 períodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre del año 2019.

“Servimos con Excelencia Humana”

«
Zona Norte Zona Oriente Hospital Canaima Zona Sur
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Carrera 22 No. 26-19 Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6025 Teléfono: 8631818 Ext. 6308 Teléfono: 8631818 Ext. 6587 Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



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

Nota 09 – Beneficios a los empleados.

Comprenden las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración de sistemas de la seguridad social integrada, en estas cuentas se registran los compromisos laborales de pagos con servidores. El siguiente cuadro detallan las obligaciones con corte a 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019:

BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Nomina Por Pagar	0	0
Cesantias Por Pagar	175.777	309.404
Intereses a la cesantias Por Pagar	21.612	30.616
Vacaciones Por Pagar	157.606	133.962
Prima De Vacaciones Por Pagar	305.880	263.607
Prima De Servicios Por Pagar	52.909	266.580
Prima De Navidad Por Pagar	175.501	230.071
Bonificaciones Por Pagar	112.749	56.303
Aportes A Riesgos Laborales	6.842	9.526
Aporte Patronal Pension	20.488	47.918
Aporte Patronal Salud	14.268	35.865
Aportes A Comfamiliar	13.436	17.080
TOTAL	1.057.070	1.400.931

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

Nota 10 – Provisiones.

La provisión reconocida al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre 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



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre 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 EMILIA OPSINA, los cuales son atendidos por abogados internos, con el fin de ajustar los valores causados en la cuenta de las provisiones según el caso; de igual manera se registraron como provisión en cuentas de balance los procesos que hayan sido catalogados por el porcentaje esperado de condena como altos, mientras que aquellas que aún no han sido catalogados como bajos y medios se están registrando en las cuentas de orden con el fin de que sean reportados a manera de información; esto en cumplimiento de las normas contables en materia de procesos jurídicos.

A 30 de septiembre del 2020 los procesos judiciales que se encuentran provisionados son los siguientes:

DEMANDANTE	VALOR PROVISIONADO
YULY ALEJANDRA PEREZ MURILLO	232.932.574
MARTHA LUCIA LOZANO	180.369.942
LINA MARIA POLANCO ANDRADE	110.221.547
DIANA MARCELA LASSO BONILLA	6.240.712
CARMEN XIMENA FERNANDEZ LOSADA	48.541.827
ICBF	1.210.542
MILLER AVILES CALDERON	215.811.088
LUIS ALBERTO MINAS ARIAS Y ANDRES FELIPE	17.609.559
YOLANDA NINCO MARROQUIN	120.000.000
OSCAR WILFREDO ORTEGON CALDERON	297.170.977
NELCY ORTIZ BETANCOURT	195.395.756
NIEVES JOVEN CELIS	77.938.305
BLANCA ROCIO CABRERA PEREZ	13.240.660
MARIA DELFI GASCA VEGA	20.000.000

PROVISIONES

Cifras en Millones de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Litigios y Demandas Admirativas	1.536.683	1.429.555
TOTAL	1.536.683	1.429.555

“Servimos con Excelencia Humana”

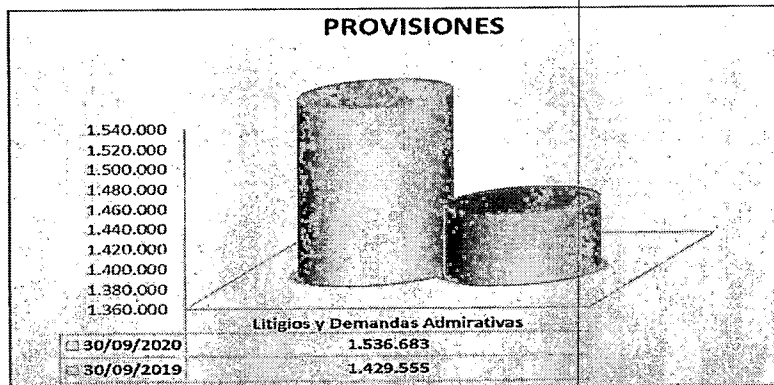
Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



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 \$6.025.214 millones de pesos por concepto de demandas que hoy cursan en contra de la Entidad y una vez hecho la estimación de la provisión se obtuvo como resultado que los litigios con clasificación de riesgo medio y bajos por valor \$ 4.488.531 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 \$1.536.683 millones.

Nota 11 – Otros pasivos.

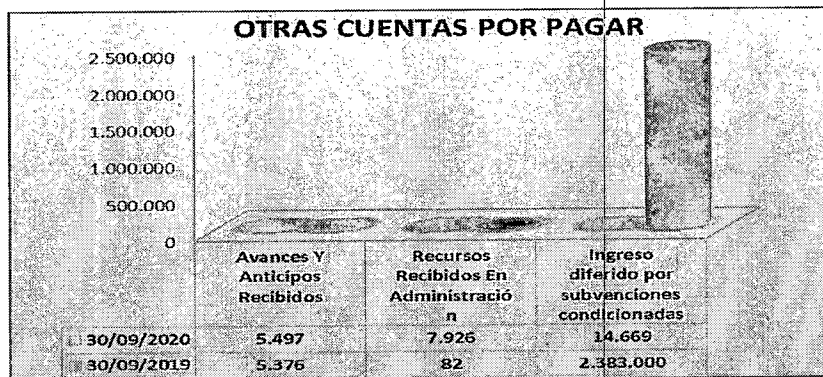
El saldo de esta cuenta está conformado por las siguientes partidas clasificadas en corrientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Avances Y Anticipos Recibidos	5.497	5.376
Recursos Recibidos En Administración	7.926	82
Ingreso diferido por subvenciones condicionadas	14.669	2.383.000
TOTAL	28.092	2.388.458

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.

“Servimos con Excelencia Humana”



Nota 12 – Patrimonio.

a) Capital fiscal.

El capital fiscal de la empresa presentada en el estado de situación financiera individual 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 se muestra a continuación:

PATRIMONIO			
Cifras en Miles de Pesos		30/09/2020	30/09/2019
Capital Fiscal		587.881	587.881
Resultados De Ejercicios Anteriores		49.240.593	43.736.830
Resultados del ejercicio		2.476.983	3.051.249
TOTAL		52.305.458	47.375.960

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.

“Servimos con Excelencia Humana”



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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 representó el valor neto del impacto en el patrimonio por la transición al nuevo marco normativo en la empresa por efectos de incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones, ajustes del valor de los activos y pasivos, teniendo en cuenta la instrucción emanada de la Contaduría General de la nación que a la fecha presentaba un saldo de \$19.881.357.

Los **resultados del ejercicio** con corte a 30 de septiembre de 2020 contemplan un resultado integral por valor de Dos Mil Cuatrocientos Setenta y Seis Millones Novecientos Ochenta y Tres Mil Pesos **\$2.476.983**.

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

Nota 13– Ingresos por prestación de servicios.

La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es la siguiente:

«				»			
Zona Norte		Zona Oriente		Hospital Canaima		Zona Sur	
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas		Calle 21 No. 55-98 Las Palmas		Carrera 22 No. 26-19		Calle 2C No. 28-113 Los Parques	
Teléfono: 8631818 Ext. 6025		Teléfono: 8631818 Ext. 6308		Teléfono: 8631818 Ext. 6587		Teléfono: 8631818 Ext. 6200	



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	5.759.625	7.853.269
Urgencias - Observación	310.785	520.296
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	2.340.244	3.732.058
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	569.107	1.918.165
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	6.326.268	6.305.296
Hospitalización - Estancia General	407.474	530.483
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	12.484	19.524
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	4.327.861	5.060.254
Apoyo Diagnostico - Imageneologia	736.751	1.134.945
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	209.526	3.226.409
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	438.884	391.626
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	520.529	1.404.853
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion	7.172.060	0
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	942.109	0
TOTAL	30.073.706	32.097.277

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.

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

Ingresos vrs costos por prestación de servicios.

INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2020
	INGRESOS	COSTOS
Urgencias	6.070.410	6.852.430
Consulta Externa	2.340.244	3.419.268
Salud Oral	569.107	1.866.134
Promoción Y Prevención	6.326.268	2.083.484
Hospitalización	407.474	551.174
Quirófanos Y Salas De Parto	12.484	76.649
Laboratorio Clínico	4.327.861	1.842.048
Imagenología	736.751	232.446
Farmacia	209.526	3.092.878
Servicios conexos a la salud	438.884	883.986
Servicios de salud -otros	520.529	2.205.036
Servicios de salud prestados de pago capitacion	7.172.060	0
Servicios de salud prestados PGP	942.109	0
TOTAL	30.073.706	23.105.533

Los ingresos de la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por concepto de servicios de salud presentan una disminución de \$ 2.023.471 equivalentes a un 6,30% respecto al año anterior, representados en los siguientes servicios:

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cifras en Miles de Pesos	VARIACION %
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	-27%
Urgencias - Observación	-40%
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	-37%
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	-70%
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	0%
Hospitalización - Estancia General	-23%
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	-36%
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	-14%
Apoyo Diagnostico - Imagenología	-35%
Apoyo Terapéutico- Farmacia E Insumos Hospitalarios	-94%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancia	12%
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	-63%
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago capitacion	100%
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	100%

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

- ✓ 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 dar 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 septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Gts. Admon. Sueldos Y Salarios	968.509	817.944
Contribuciones Imputadas	862	6.709
Contribuciones Efectivas	255.826	242.261
Aportes Sobre La Nómina	54.279	51.807
Prestaciones Sociales	387.604	483.876
Gastos De Personal Diversos	3.605.735	3.070.746
Gastos Generales	1.732.554	1.762.430
cuota de fiscalización y auditaje	0	3.972
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento, Amortizaciones Y Provisiones	1.800.218	1.753.532
TOTAL	8.805.588	8.193.277

Los gastos administrativos y de operación presentan un aumento de \$612.311, primordialmente por:

- ✓ Gastos de Personal Diversos los cuales aumentaron en \$534.989, generado por la contratación de nuevo personal para fortalecer la capacidad de oferta pública de los servicios de salud y garantizar su prestación a la población afectada por la emergencia derivada de la pandemia del COVID-19

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.

Zona Norte Calle 34 No. 8-30 Las Granjas Teléfono: 8631818 Ext. 6025
Zona Oriente Calle 21 No. 55-98 Las Palmas Teléfono: 8631818 Ext. 6308
Hospital Canaima Carrera 22 No. 26-19 Teléfono: 8631818 Ext. 6587
Zona Sur Calle 2C No. 28-113 Los Parques Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



Nota 15 – Otros gastos no operacionales.

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/09/2020 y 30/09/2019 es la siguiente:

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Comisiones Sobre Serv Financieros	3.588	823
Perdida por baja en cuentas en cuentas por cobrar	1.333	184.875
Perdida por baja en cuentas en cuentas en activos no financieros	15.008	188
Donaciones	62.369	55.937
TOTAL	82.297	241.824

Nota 16 – Otros ingresos no operacionales.

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/09/2020 y 30/09/2019 es la siguiente:

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019
Transferencias Y Subvenciones	2.683.527	56.337
Intereses En Instituciones Financieras	239.149	315.513
Intereses de fondos de uso restringido	1.393	3.197
Margen en la contratación de servicios de salud	1.580.968	5.435.708
Recuperaciones	20.972	1.461.903
Aprovechamientos	89.320	67.423
Reversion de las perdidas por deterioro de valor	41.895	0
Servicios informáticos-duplicados y fotocopia	3.995	0
TOTAL	4.661.219	7.340.081

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 bodega y almacenamiento de los equipos médicos y



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Cifras en Miles de Pesos	30/09/2020	30/09/2019	VARIACIONES	%
Costo Urgencias Cons Y Procedimientos	6.852.430	5.691.915	1.160.516	20,39
Costo Cons Externa	3.419.268	3.336.240	83.028	2,49
Cosoto Serv Ambula Salud Oral	1.866.134	2.220.344	-354.210	-15,95
Serv Amb Actividades De Pyp	2.083.484	2.304.632	-221.149	-9,60
Costo Serv De Hospitalización	551.174	603.543	-52.369	-8,68
Costo Quirófano Sala De Partos	76.649	79.338	-2.690	-3,39
Apoyo Diagnostico Laboratorio	1.842.048	2.083.664	-241.616	-11,60
Apoyo Diag Imageneologia	232.446	309.051	-76.605	-24,79
Apoyo Terapeu Farmacia	3.092.878	3.034.980	57.898	1,91
Costo Ambulancias	883.986	828.146	55.840	6,74
Costo Otros Servicios	2.205.036	1.699.080	505.956	29,78
TOTAL	23.105.533	22.190.935	914.598	4,12

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, Apoyo Terapéutico Farmacia, laboratorio, Promoción y Prevención y otros servicios.

El total de los costos de producción para el año 2020 corresponde al valor de \$23.105.533 millones y para el año 2019 se tiene el valor de \$22.190.935 millones lo que equivale a un aumento del 4,12%.

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



Cuentas de orden deudoras.

El saldo total de las cuentas de control DEUDORAS asciende a la suma de \$ 1.325.626 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 \$ 216.953.

Cuentas de orden acreedoras.

El saldo de las cuentas de control acreedoras, asciende a \$ \$ 4.488.531 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	3,96	3,11
SOLIDEZ		
Activo total/Pasivo total	10,26	7,10
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento total	9,74	14,08

Liquidez:

Corresponde al valor con que cuenta la ESE, de sus activos corrientes, para cubrir las obligaciones de su pasivo corriente. El comportamiento muestra que la entidad a 30 de septiembre del 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 \$3,96 por cada \$1 que adeuda.

“Servimos con Excelencia Humana”



E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

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 \$10,26 por cada \$1 que adeuda.

Endeudamiento:

Este indicador muestra cuanto de la entidad está apalancado por tercero. La ESE cuenta con un adecuado flujo de recursos, dado principalmente por el comportamiento del recaudo de cartera, los cuales hacen incrementar el porcentaje de los activos que se encuentran respaldando los pasivos de dichos terceros. Por tanto, la entidad debe seguir con el mejoramiento de la rotación de la cartera y que sus deudores tengan cada vez un mejor comportamiento en el flujo de los recursos. esto nos indica que la ESE CARMEN EMILIA OSPINA por cada \$100 que la ESE ha invertido en activos, los acreedores han financiado 9,74%.

Indicadores Financieros de estado de resultados:

INDICADORES	2020	2019
RENTABILIDAD BRUTA	23,17	30,86
RENTABILIDAD OPERACIONAL	(6,11)	5,34
RENTABILIDAD NETA	8,24	9,51

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.

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781



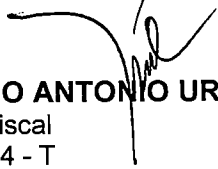
E.S.E Carmen Emilia Ospina
NIT. 813.005.265-7
www.esecarmenemiliaospina.gov.co

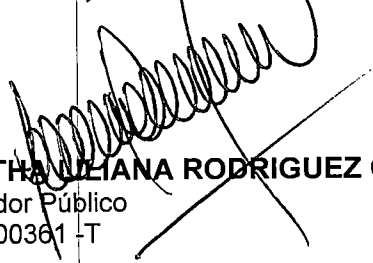
A pesar de la situación anterior la entidad obtuvo una ganancia por valor de \$2.476.983; A partir de la aplicación de nuevas medidas, que buscan la disminución o racionalización de los costos y gastos y la disminución de los pasivos mediante medidas de recaudo y recuperación de cartera.

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

“Servimos con Excelencia Humana”

Zona Norte
Calle 34 No. 8-30 Las Granjas
Teléfono: 8631818 Ext. 6025

Zona Oriente
Calle 21 No. 55-98 Las Palmas
Teléfono: 8631818 Ext. 6308

Hospital Canaima
Carrera 22 No. 26-19
Teléfono: 8631818 Ext. 6587

Zona Sur
Calle 2C No. 28-113 Los Parques
Teléfono: 8631818 Ext. 6200

Sistema de Información y Atención al Usuario 8632828 - Línea gratuita 018000943781