

ORGANIZACION PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD  
 NIT 800.156.212-7  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 COMPARATIVOS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



ACTIVOS

Notas	Activo Corriente	31-dic-19	31-dic-18
3	Efectivo y equivalentes al efectivo	313.450	277.819
	Anticipos y avances entregados por anticipado	485	1.938
4	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	1.583.750	1.489.988
5	Inventarios	230.133	235.708
6	Otros activos no financieros corrientes	40.262	180.237
	<b>Total Activo Corriente:</b>	<b>2.168.080</b>	<b>2.185.690</b>
	<b>Activo no Corriente</b>		
7	Propiedades, planta y equipo	1.739.857	1.776.383
8	Propiedad de inversión	57.258	57.258
	<b>Total Activo no Corriente:</b>	<b>1.797.115</b>	<b>1.833.641</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.965.195</b>	<b>4.019.331</b>

PASIVOS

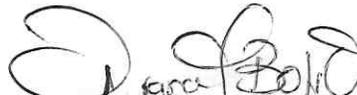
	Pasivo Corriente	31-dic-19	31-dic-18
9	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - CA	218.844	196.192
10	Impuestos por pagar corrientes	246.772	285.007
11	Cuentas por pagar por beneficios a los empleados	141.679	99.008
12	Otros pasivos no financieros corrientes	122.711	294.316
	<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>730.006</b>	<b>874.523</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>730.006</b>	<b>874.523</b>

FONDO SOCIAL

13	Fondo Social	553.254	553.254
	Donaciones	19.504	19.504
	Reservas	5.032.706	5.032.706
	Asignación Permanente - Reservas.	2.013.807	2.013.807
	Revalorización Patrimonio	3.018.899	3.018.899
	Resultado del ejercicio	90.381	(36.467)
	Pérdidas acumuladas	(4.211.124)	(4.174.657)
	Superávit de revaluación propiedades planta y equipo	397.581	397.581
	Superávit de revaluación propiedades de inversión	17.770	17.770
14	Efectos en convergencia	1.335.117	1.335.117
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.235.189</b>	<b>3.144.808</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>3.965.195</b>	<b>4.019.331</b>

Véanse las notas 1 al 16 que son parte integral de los estados financieros

  
 TERESA MARGARITA TONO RAMÍREZ  
 Directora Ejecutiva

  
 DIANA MARCELA BOLÍVAR  
 ORTÍZ  
 Contador  
 T.P. No. 75289-T

  
 LILIANA BUITRAGO  
 OSORIO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 93977-T  
 HB CONSULTORES SAS  
 (Ver dictamen adjunto)

ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD  
 NIT:800,156,212-7  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 COMPARATIVOS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018  
 ( Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Notas	31-dic-2019	31-dic-2018
15 <b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4.594.311</b>	<b>3.779.907</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>3.243.668</b>	<b>2.700.770</b>
Personal de Planta	1.237.071	1.031.133
Personal Proyectos Variables	172.920	126.998
Personal Tecnico de Proyectos Honorarios	864.707	777.303
16 Actividades Relacionadas con el Objeto Social	955.571	754.746
Costo de inventario Vendido	13.399	10.590
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>1.350.643</b>	<b>1.079.137</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>817.675</b>	<b>793.875</b>
Direccion Ejecutiva	462.804	458.878
Gastos de Personal Administrativo	354.871	334.997
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>431.990</b>	<b>382.394</b>
Honorarios	111.739	104.926
Impuestos	80.190	66.916
Arrendamientos	24.061	10.610
Seguros	3.836	3.464
Servicios	75.404	71.042
Gastos Legales	3.038	3.448
Mantenimiento y Reparaciones	2.048	9.142
Adecuacion Instalacion	3.507	1.857
Gastos de Viaje	7.323	9.189
Gastos Depreciacion	74.662	63.355
Gastos Diversos	46.182	38.445
<b>EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL</b>	<b>100.978</b>	<b>(97.132)</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>128.424</b>	<b>87.368</b>
Ingresos Financieros	12.156	17.831
Diferencia en Cambio Cartera de Proyectos	96.337	52.879
Arrendamientos	2.380	2.958
Recuperacion de Provisiones	11.870	11.870
Reintegro de Otros Costos y Gastos	38	816
Incapacidades	3.930	136
Otros Diversos	1.713	878
<b>OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>139.021</b>	<b>26.703</b>
Gastos Bancarios	7.944	6.090
Gastos Diferencia en Cambio de Proyectos	79.716	19.499
Gastos Otros	-	110,8282
Gastos Extraordinarios	6.823	962
Demanda Laboral	44.090	-
Gastos Diversos	448	41
<b>EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>90.381</b>	<b>(36.467)</b>
<b>EXCEDENTE / DEFICIT NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>90.381</b>	<b>(36.467)</b>

Véanse las notas 1 al 16 que son parte integral de los estados financieros

  
 TERESA MARGARITA TONO RAMÍREZ  
 Directora Ejecutiva

  
 DIANA MARCELA BOLÍVAR ORTÍZ  
 Contador  
 T.P. No. 75289-T

  
 LILIANA BUITRAGO OSORIO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 93977-T  
 HB CONSULTORES SAS  
 (Ver dictamen adjunto)

ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD  
 NIT 800.156.212-7  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 COMPARATIVOS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	31-dic-2019	31-dic-2018
<b><u>FONDO SOCIAL</u></b>		
Saldo al inicio y final del año	<u>553.254</u>	<u>553.254</u>
<b><u>DONACIONES EN ESPECIE</u></b>		
Saldo al inicio y final del año	<u>19.504</u>	<u>19.504</u>
<b><u>RESERVAS</u></b>		
Asignacion Permanente - Reservas.	2.013.807	2.013.807
Revalorizacion Patrimonio	<u>3.018.899</u>	<u>3.018.899</u>
Saldo al inicio y final del año	<u>5.032.706</u>	<u>5.032.706</u>
<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>		
(Déficit) del ejercicio	90.381	(36.467)
Perdidas acumuladas	(4.211.124)	(4.174.657)
Efectos en convergencia	1.335.117	1.335.117
Superavit por valorizaciones propiedades, planta y equipo	397.581	397.581
Superavit por valorizaciones de propiedades de inversion	17.770	17.770
	<u>(2.370.275)</u>	<u>(2.460.656)</u>
<b><u>TOTAL FONDO</u></b>	<u>3.235.189</u>	<u>3.144.808</u>

Véanse las notas 1 al 16 que son parte integral de los estados financieros

  
 TERESA MARGARITA TONO RAMÍREZ  
 Directora Ejecutiva

  
 DIANA MARCELA BOLÍVAR ORTÍZ  
 Contador  
 T.P. No. 75289-T

  
 LILIANA BUITRAGO OSORIO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 93977-T  
 HB CONSULTORES SAS  
 (Ver dictamen adjunto)

ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD  
 NIT:800,156,212-7  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 COMPARATIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	31-dic-19	31-dic-18
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente del año	90.381	-36.467
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo</b>		
Gastos por impuestos que no requiere uso de efectivo		0
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	74.662	63.355
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
Aumento de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	93.762	-836.814
Disminución de anticipos y avances por anticipado	1.453	-1.818
Disminución inventarios	5.575	-23.410
Disminución otros activos no financieros, corrientes	139.975	75.064
Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22.652	91.732
Disminución pasivos por impuestos corrientes	-38.235	161.936
Aumento de beneficios empleados, corto plazo	42.671	22.127
<b>EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>245.372</u>	<u>(484.295)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento por adquisición de propiedad, planta y equipo	38.136	12.084
Disminución instrumentos financieros medidos a costo amortizado	-	202.827
<b>EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>(38.136)</u>	<u>190.743</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Disminución los otros pasivos no financieros corrientes	-171.605	143.411
<b>EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<u>(171.605)</u>	<u>143.411</u>
Aumento del efectivo y equivalentes al efectivo	35.631	150.141
Efectivo y equivalentes al inicio del año	277.819	427.960
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<u>313.450</u>	<u>277.819</u>

Véanse las notas 1 al 16 que son parte integral de los estados financieros

  
 TERESA MARGARITA TONO RAMÍREZ  
 Directora Ejecutiva

  
 DIANA MARCELA BOLÍVAR ORTÍZ  
 Contador  
 T.P. No. 75289-T

  
 LILIANA BUITRAGO OSORIO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 93977-T  
 HB CONSULTORES SAS  
 (Ver dictamen adjunto)



CONSULTORES S.A.S  
*10 Años*

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores miembros de la Asamblea de:

ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD - OES  
Nit. 800.156.212-6

### Opinión sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD - OES, a 31 de diciembre de 2019 y 2018, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de resultados, Estado de cambios en el activo neto y Estado de Flujos de Efectivo por el período terminado en esas fechas, así como, un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de La ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD – OES a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como de los resultados de sus operaciones por los años terminados en dichas fechas, de conformidad con el Anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

### Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra Revisoría Fiscal de conformidad con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia. – NAGA del artículo 7 de la Ley 43 de 1.990.

Es de anotar que me declaro en independencia de la Organización, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes Aceptadas en Colombia, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Organización para continuar como ente en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la



CONSULTORES S.A.S.

10 Años

negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la Organización deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros individuales adjuntos, basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios 2132 de 2016 - 2170 de 2017 y 2483 de 2018, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y Normas Internacionales de trabajos para Atestiguar – ISAE. Dichas normas exigen que se cumpla con los requerimientos de ética, así como planificar y ejecutar la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales están libres de incorrección material, fraude o error.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error. En dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Organización de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como, la evaluación de la presentación de los estados financieros individuales en general. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, con base en el resultado de mis pruebas, informo que:

- La Organización ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas

normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015 - 2132 de 2016 - 2170 de 2017 y 2483 de 2018. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la ORGANIZACIÓN PARA LA EXCELENCIA DE LA SALUD – OES han sido expresados bajo estas normas.



CONSULTORES S.A.S

10 Años

- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea;

- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan según las normas legales y se conservan debidamente

- Existe concordancia entre la información contable incluida en los estados financieros individuales auditados por mí y el informe de gestión de la administración correspondiente al periodo de un año terminado el 31 de diciembre de 2019, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

- La Organización tiene controlados sus sistemas de información exigiendo el uso de licencias a los programas de software que se utilicen.

- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los empleados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Organización no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

- Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que de acuerdo con la respuesta de los asesores legales externos, existe un proceso laboral en curso en contra de la Organización, el cual cuenta con el debido reconocimiento en los resultados del año 2019, así como la revelación que detalla el estado del proceso.

- La responsabilidad de la conservación y custodia de los bienes de la Organización o de terceros en su poder y de mantener los controles internos adecuados que permiten prevenir y detectar fraudes errores e incumplimientos de leyes o reglamentos es de la administración.

- La Organización tiene implementado adecuadamente y conforme a las leyes vigentes, el plan de Sistema de Gestión y Seguridad en el Trabajo de acuerdo con la información que nos ha sido suministrada por el asesor.

Mi evaluación del control interno, efectuada dentro del alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Organización no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder. Durante nuestras revisiones, se entregaron a la Administración recomendaciones de control interno resultantes de nuestras auditorías, las cuales fueron informadas en el transcurso del año.

Bogotá D.C. 17 de Febrero de 2020.

**LILIANA BUITRAGO OSORIO**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 93977-T

Designado por HB Consultores S.A.S