

ANEXO No.1
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 30/09/2014	Periodo anterior 30/09/2013	Cod	PASIVO	Periodo Actual 30/09/2014	Periodo anterior 30/09/2013
	CORRIENTE	<u>21.772.276</u>	<u>18.692.821</u>		CORRIENTE	<u>9.252.547</u>	<u>6.729.559</u>
11	Efectivo	11.724.184	12.784.016	24	Cuentas por pagar	7.874.867	6.038.972
12	Inversiones	0	500.000	25	Obligaciones laborales	355.659	403.591
14	Deudores	7.663.781	3.535.193	27	Pasivos estimados	1.022.022	286.996
15	Inventarios	319.280	318.683				
19	Otros Activos	2.065.031	1.554.929		PATRIMONIO	<u>24.974.080</u>	<u>22.857.867</u>
	NO CORRIENTES	<u>12.454.352</u>	<u>10.894.605</u>	32	Patrimonio institucional	24.974.080	22.857.867
14	Deudores	0	0				
16	Propiedad planta y equipo	10.675.199	8.868.625		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>34.226.627</u>	<u>29.587.426</u>
19	Otros activos	1.779.152	2.025.980				
	TOTAL ACTIVO	<u>34.226.628</u>	<u>29.587.426</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR	<u>0</u>	<u>0</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	<u>0</u>	<u>0</u>	91	Responsabilidades contingente	14.148.669	14.148.669
81	Derechos contingentes			93	Acreedoras de control	350.866	350.866
83	Deudoras de control	1.312.315	464.091	99	Acreedoras por el contrario (CF	-14.499.535	-14.499.535
89	Deudoras por el contrario	-1.312.315	-464.091				

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YISEHT GUTIERREZ PEÑA
Subgerente

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO
Contador Público T.P. 58650-T

JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL

Revisor Fiscal T.P. 20359-T
Ver dictamen

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/09/2014	Anterior 30/09/2013	Cod	Actual 30/09/2014	Anterior 30/09/2013
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	21.772.276	18.692.821	CORRIENTE (4)	9.252.547	6.729.559
11 Efectivo	11.724.184	12.784.016	22 Operaciones de Credito Publico	0	0
1105 Caja	5.662	3.355	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	11.718.522	12.780.661			
12 Inversiones	0	500.000			
1201 Inversiones admn. De liquidez	0	500.000			
14 Deudores	7.663.781	3.535.193	24 Cuentas por Pagar	7.874.867	6.038.972
1409 Servicios de Salud	6.677.360	0	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles.	3.693.350	2.082.167
1420 Avances y anticipos entregados	733.283	3.499.469	2425 Acreedores	173.792	124.341
1425 Depositos Entregados	86	1.273	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	53.198	26.378
1470 Otros Deudores	253.053	86	2450 Avances y Anticipos rcbdos	3.740.882	3.652.914
1480 Provisiones para deudores (cr)	0	34.365	2453 Recursos Recibidos en Administracion	163.421	153.172
15 Inventarios	319.280	318.683	2455 Depositos recibidos de terceros	50.224	
1518 Materiales para prestacion de servicios	320.037	319.440	25 Obligaciones laborales	355.659	403.591
1580 Provisión protección Inventario	-757	-757	2505 Salarios y prestaciones sociales	355.659	403.591
19 Otros activos	2.065.031	1.554.929	27 Pasivos Estimados	1.022.022	286.996
1905 Gastos Pagados Por anticipado	1.147.790	995.297	2710 Provision para contingencias	837.489	80.958
1910 Cargos Diferidos	917.241	559.632	2715 Provisión prestaciones sociales	184.532	206.038
NO CORRIENTE	12.454.352	10.894.605	2790 Provisiones Diversas	0	0
14 DEUDORES	0	0			
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2.610.344	2.224.548			

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/09/2014	Anterior 30/09/2013	Cod	Actual 30/09/2014	Anterior 30/09/2013
ACTIVO			PASIVO		
1480 Provisiones para deudores (cr)	-2.610.344	-2.224.548	PATRIMONIO		
16 Propiedades, planta y equipo	<u>10.675.199</u>	<u>8.868.625</u>			
1605 Terrenos	431.975	431.975			
1615 Construcciones en Curso	0	52.965	32 patrimonio institucional		
1635 Bienes muebles en bodega	2.287.669	543.896			
1640 Edificaciones	6.887.397	6.887.399			
1645 Plantas y ductos y Tuneles	246.930	246.930			
1650 Redes, lineas y cables	5.676	5.676	3208 Capital Fiscal	767.216	767.216
1655 Maquinaria y equipo	1.248	1.517	3225 Utilidad o perdida ejercicios anteriores	18.774.239	13.708.480
1660 Equipo medico y cientifico	2.213.041	2.090.367	3230 Resultados del ejercicio	2.453.188	5.402.733
1665 Muebles, enser y equipo oficina	984.445	956.937	3235 Superavit por Donación	296.280	296.280
1670 Equipos comunicación comput.	1.178.168	1.126.434	3240 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997
1675 Equi transporte, tracción elevac.	1.247.998	903.119	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
1680 Equi comed, cocina, desp, y hotel	135.843	152.395	3258 Efecto Saneamiento Contable	1.038.160	1.038.160
1685 Depreciación Acumulada (CR.)	-4.945.190	-4.530.986	3259 Efecto aplicación Regimen Contabilidad Pbx	0	0
19 Otros activos	<u>1.779.152</u>	<u>2.025.980</u>			
1915 Obras y Mejoras Propiedad Ajena	0	179.435			
1920 Bienes Entregados a Terceros	268.613	268.613			
1925 Amortización Acumulada Bienes a Terceros	-268.613	-265.052			
1950 Responsabilidades	0	0			
1955 Provision para Responsabilidades (cr)	0	0			
1960 Bienes de arte y cultura	2.006	2.006			
1970 Intangibles	710.782	661.306			
1975 Amortización Acumulada Intangibles (CR)	-578.633	-465.325			
1999 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997			
TOTAL ACTIVO	<u>34.226.628</u>	<u>29.587.426</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>34.226.627</u>	<u>29.587.426</u>

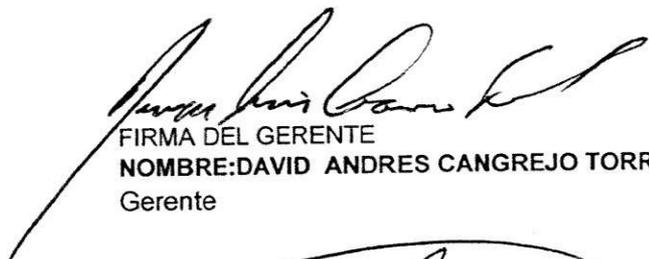
Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

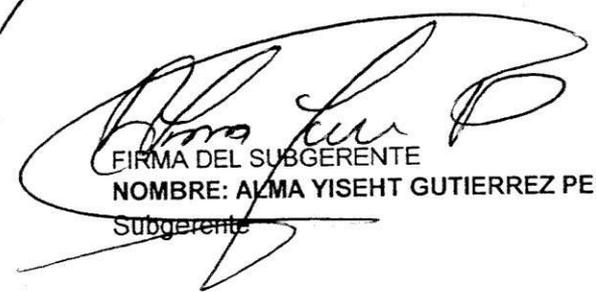
CARMEN EMILIA OSPINA
 BALANCE GENERAL

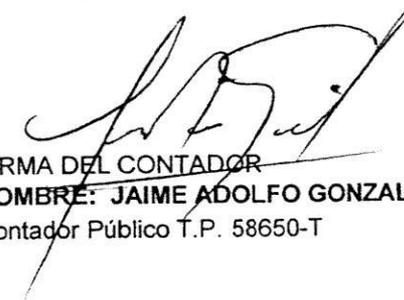
BALANCE GENERAL A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/09/2014	Anterior 30/09/2013	Cod	Actual 30/09/2014	Anterior 30/09/2013
ACTIVO			PASIVO		
				0	
				<u>0</u>	<u>0</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades Contingentes	14.148.669	14.148.669
83 Deudoras de control	1.312.315	464.091	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-1.312.315	-464.091	99 Acreedoras por el contrario (CR)	-14.499.535	-14.499.535
					0


 FIRMA DEL GERENTE
NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
 Gerente


 FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: ALMA YISEHT GUTIERREZ PEÑA
 Subgerente

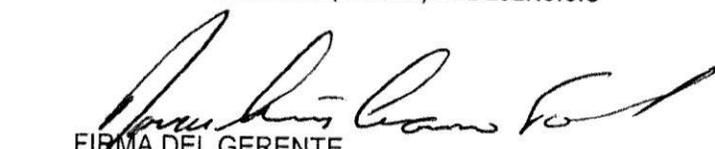

 FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO
 Contador Público T.P. 58650-T


JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
 Revisor Fiscal T.P. 20359-T

ANEXO 3
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Cod.	CUENTAS	Periodo actual 30/09/2014	Periodo anterior 30/09/2013
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>21.965.575</u>	<u>19.620.227</u>
43	Venta de Servicios	21.527.575	19.510.227
44	Transferencias	438.000	110.000
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	<u>15.284.262</u>	<u>12.316.622</u>
63	Costo de Venta de Servicios	15.284.262	12.316.622
	GASTOS	<u>5.700.189</u>	<u>4.717.615</u>
51	De Administración	4.458.920	3.875.072
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	1.241.269	842.543
54	Transferencias	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	<u>981.124</u>	<u>2.585.990</u>
	OTROS INGRESOS	<u>1.680.417</u>	<u>3.170.731</u>
48	Otros ingresos	1.680.417	3.170.731
	OTROS GASTOS	<u>208.353</u>	<u>353.988</u>
58	Otros gastos	208.353	353.988
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>2.453.188</u>	<u>5.402.733</u>


 FIRMA DEL GERENTE

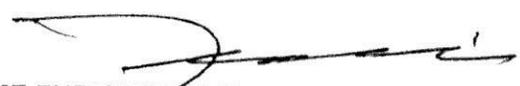
NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
 Gerente


 FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO
 Contador Público T.P. 58650-T


 FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YISEHT GUTIERREZ PEÑA
 Subgerente


JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
 Revisor Fiscal T.P. 20359-T

ANEXO 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 30/09/2014	Periodo actual 30/09/2013
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 21.965.575	\$ 19.620.227
43	Venta de Servicios	\$ 21.627.575	\$ 19.510.227
4312	servicios de salud	\$ 22.105.538	\$ 19.510.240
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios (db)	-\$ 577.963	-\$ 13
44	Transferencias	\$ 438.000	\$ 110.000
4408	De capital del Gobierno General	\$ 438.000	\$ 0
4428	De capital del Gobierno General	\$ 0	\$ 110.000
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	\$ 15.284.262	\$ 12.316.622
63	Costos de ventas de servicios	\$ 15.284.262	\$ 12.316.622
6310	Servicios de salud	\$ 15.284.262	\$ 12.316.622
	GASTOS	\$ 5.700.189	\$ 4.717.615
51	De administracion	\$ 4.458.920	\$ 3.875.072
5101	Sueldos y Salarios	\$ 3.050.662	\$ 2.372.188
5102	Contribuciones imputadas	\$ 921	\$ 1.671
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 142.246	\$ 143.806
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 28.211	\$ 40.465
5111	Generales	\$ 1.231.400	\$ 1.312.404
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 5.481	\$ 4.538
52	GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 0	\$ 0
5211	GASTOS DE OPERACIÓN GENERALES	\$ 0	\$ 0
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0	\$ 0
53	Provisiones, agotamiento, depreciacion y amortizaciones	\$ 1.241.269	\$ 842.543
5304	Provision para Deudores	\$ 835.787	\$ 516.817
5314	Provision para Contingencias	\$ 162.867	\$ 59.673
5330	Depreciación	\$ 242.615	\$ 268.053
5344	Amortizacion Bienes Entregados a Terceros	\$ 0	\$ 0
5345	Amortizacion de Intangibles	\$ 0	\$ 0
54	TRANSFERENCIAS	\$ 0	\$ 0
5404	Transferencias Corrientes a las empresas	\$ 0	\$ 0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 981.124	\$ 2.585.990

ANEXO 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual	Periodo actual
		30/09/2014	30/09/2013
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.680.417	\$ 3.170.731
4805	Financieros	\$ 228.310	\$ 388.576
4808	otros ingresos ordinarios	1.320.976	2.464.463
4810	Extraordinarios	\$ 118.192	\$ 140.279
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 12.939	\$ 177.412
58	OTROS GASTOS	\$ 208.353	\$ 353.988
5802	Comisiones	\$ 2.260	\$ 3.314
5808	otros gtos ordinarios	\$ 155.770	\$ 0
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5805	Financieros	\$ 0	\$ 2.744
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 50.323	\$ 347.930
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>\$ 2.453.188</u></u>	<u><u>\$ 5.402.733</u></u>

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YISEHT GUTIERREZ PEÑA
Subgerente

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO
Contador Publico T.P. 58650-7

JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL

Revisor Fiscal T.P. 20359-T

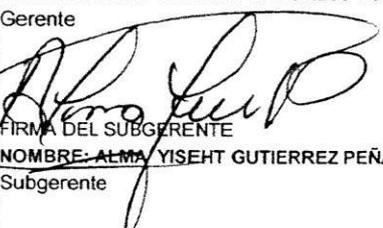
Ver dictamen

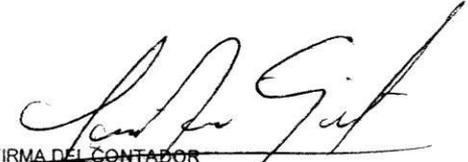
ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

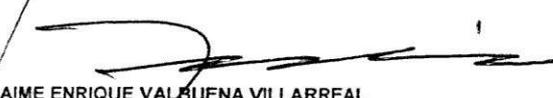
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2013	(1)	22.857.867
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2014	(2)	2.116.214
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2014	(3)	24.974.080

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
		SEPT/30/2014	SEPT/30/2013
	DISMINUCIONES	(4)	
Capital fiscal	3208	21.994.643	19.878.429
Resultado del ejercicios anteriores	3225	767.216	767.216
Resultado del ejercicio	3235	18.774.239	13.708.480
Valorizaciones	3240	2.453.188	5.402.733
		-	-
	INCREMENTOS	(5)	
Resultado de ejercicios anteriores	3225	-	-
Resultados del Ejercicio	3230	-	-
Patrimonio institucional incorporado	3255	-	-
		-	-
	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	
		3.746.653	3.746.654


 FIRMA DEL GERENTE
 NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
 Gerente


 FIRMA DEL SUBGERENTE
 NOMBRE: ALMA YISEHT GUTIERREZ PEÑA
 Subgerente


 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO
 Contador Público T.P. 58650-T


 JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
 Revisor Fiscal T.P. 20359-T

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 DE 2014

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA DE LA ENTIDAD

La Empresa Social del Estado "Carmen Emilia Ospina" se crea mediante decreto 472 del 30 de diciembre de 1999, emanada de la Alcaldía del Municipio de Neiva, como entidad pública descentralizada del orden municipal, de naturaleza especial, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa de primer nivel de atención y adscrita a la Secretaría de Salud Municipal.

En su cometido estatal la Empresa Social del Estado "**CARMEN EMILIA OSPINA**" Tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud, entendidos como un servicio público a cargo del Estado, y como parte integrante del sistema de seguridad social en salud. En consecuencia, podrá prestar los servicios del primer nivel de atención de acuerdo a la Ley.

Desde el punto de vista presupuestal, de conformidad con lo expresado en la misma ley 100 de 1993, se acoge a lo regulado en los decretos 111 y 115 de 1996, aplicando también procedimientos del Orden Municipal y lo establecido en los Estatutos de la Empresa.

En cuanto a la contratación, se rige por el Derecho Privado, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 195 numeral 6 de la ley 100 de 1993, y el Estatuto de contratación de la empresa expedido y aprobado por la Junta Directiva.

En materia tributaria, se acoge a las normas que regulan a los establecimientos públicos.

El órgano superior de dirección esta conformado por la junta directiva, compuesta por seis miembros (el Alcalde o su Representante, el Secretario de salud Municipal o su Representante, un Representante de los Gremios, Un representante de los Usuarios, Un representante del Sector Científico y un Representante de los empleados del Sector Científico): y la parte administrativa por la Gerencia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente publico esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad publica y el catalogo general de cuentas del plan general de contabilidad publica, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría general de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

La empresa utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones, así como las relacionadas con las depreciaciones y amortizaciones.

2.2 Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

2.3 Por lo anterior los estados financieros se presentan de conformidad con la practica contable establecida legalmente en Colombia, con el objeto de unificar y armonizar el sistema Contable y financiero, observando él catalogo general de cuentas y sus modificaciones, y el marco conceptual de la contabilidad para las instituciones prestadoras de servicios de salud publica.

A continuación se explica los principales rubros que conforman el Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica Social y Ambiental:

NOTA 3: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3-1 EFECTIVO

Los recursos que aparecen en el grupo 11 Efectivo, están disponibles en caja y Bancos, los cuales se encuentran debidamente soportados con la conciliación bancaria, igualmente se encuentran libre de toda restricción, gravamen, embargo o compromiso alguno, están depositados de acuerdo a la siguiente relación:

CUENTA	sep-14	sep-13	VARACION	
			ABSOLUTA	%
EFECTIVO	11.724.184.230,42	12.784.015.995,97	-1.059.831.765,55	-8,3%
CAJA	5.661.734,00	3.355.455,04	5.661.734,00	168,7%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.718.522.496,42	12.780.660.540,93	11.718.522.496,42	91,7%
CUENTAS CORRIENTES	1.548.273.342,43	1.382.244.030,60	1.548.273.342,43	112,0%
BANCO BBVA CTA. 650-013410	37.100.732,45	29.986.943,45	37.100.732,45	123,7%
BANCO DE OCCIDENTE CTA.380-074435	1.390.495.883,93	1.319.332.903,10	1.390.495.883,93	105,4%
BANCOLOMBIA CTA.07618897276	120.676.726,05	32.924.184,05	120.676.726,05	366,5%
CUENTAS DE AHORROS	10.170.249.153,99	11.398.416.510,33	10.170.249.153,99	89,2%
BANCOLOMBIA CTA. 81697051015	957.885.846,17	1.175.370.241,81	957.885.846,17	81,5%
BANCO DAVIVIENDA CTA. 076-100157924	628.724.957,59	1.851.235.336,15	628.724.957,59	34,0%
BANCO AGRARIO CTA.439050032673	29.893.361,78	74.350.028,31	29.893.361,78	40,2%
CITIBANK COLOMBIA CTA. 1000249315	1.954.531.015,97	509.408,05	1.954.531.015,97	383687%
CITIBANK COLOMBIA CTA. 1000249323	3.477.060.999,00	1.857.530.646,75	3.477.060.999,00	187,2%
CTA AHORROS COLPATRIAS 006912020574	1.159.744.823,28	2.847.614.353,87	1.159.744.823,28	40,7%
BANCOLOMBIA 076-956924-76 CONVEN 942 FASE 11	1.294.177.286,65	1.854.390.774,56	1.294.177.286,65	69,8%
DAVIVIENDA 76100707892 CONVENIO 943 /12 DOTAC	482.310.251,06	1.264.561.594,63	482.310.251,06	38,1%
DAVIVIENDA 76100707900 CONV 944 /12 DOTAC FASE I	185.920.612,49	472.854.126,20	185.920.612,49	39,3%

En la cuenta de ahorros 076-956924-76 de Banco Colombia se encuentran depositados los recursos transferidos por el Municipio de Neiva para CONVENIO 942 FASE II COMUNA 6, por valor de \$1.159.744.823,65. En la cuenta de ahorros 76100707892 de Banco Davivienda se encuentran depositados los recursos transferidos por el Municipio de Neiva para CONVENIO 943/12 Dotación FASE I COMUNA 6, por valor de \$482.310.251,06 En la cuenta de ahorros 76100707900 de Banco Davivienda se encuentran depositados los recursos

transferidos por el Municipio de Neiva para CONVENIO 944/12 Dotación FASE I CAIMI, por valor de \$185.920.612,49 Se abrió la cuenta de ahorros 076300054418 para manejo de los recursos de convenio 201 de APS. El efectivo presenta un disminución del -8.3%

3-2 DEUDORES

La cuenta 1409 servicios de salud, que corresponde a la cartera corriente, se encuentra debidamente clasificada por edades, según su vencimiento, y la cartera superior a los 360 días esta reclasificada en la cuenta 147511 en el activo no corriente. La cartera se encuentra conformada en los siguientes rangos a saber:

CARTERA POR EDADES SEPTIEMBRE 30 DE 2013			VARACION	
CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	ABSOLUTA	%
No Vencidas	2.112.343.790,23	1.536.522.000,56	575.821.789,67	37%
Vencidas entre 31 – 60 días	1.403.283.615,00	96.878.136,46	1.306.405.478,54	1349%
Vencidas entre 61 – 90 días	1.214.427.951,35	313.560.125,96	900.867.825,39	287%
Vencidas entre 91 – 180 días	1.246.949.231,03	733.121.758,78	513.827.472,25	70%
Vencidas entre 181 – 360 días	700.355.163,36	819.387.191,21	-119.032.027,85	-15%
Vencidas a más de 360 días	2.610.343.954,13	2.224.548.099,65	385.795.854,48	17%
TOTAL CARTERA	9.287.703.705,10	5.724.017.312,62	3.563.686.392,48	62%

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
SERVICIOS DE SALUD	6.677.359.748	3.440.672.880,49	3.236.686.868,16	94%
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS -EPS	8.642.706,00	4.570.885,00	4.071.821,00	89%
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS - ARS	1.740.421.290	1.057.865.861,60	682.555.428,88	65%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA SIN RADICAR	42.660,00	142.306,00	-99.646,00	-70%
SERVICIOS DE SALUD - PARTICULARES	0,00	4.378,92	-4.378,92	-100%
SERVICIOS DE SALUD - ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	302.019,00	425.075,00	-123.056,00	-29%
ATENCION CON CARGO SUBSIDIO A LA OFERTA	17.125.720,00	354.160.587,25	-337.034.867,25	-95%
RIESGOS PROFESIONALES -ARP FACTURACION PENDIENTE DE	400.400,00	252.363,00	148.037,00	59%
ATENCION ACCID TRANSITO SOAT- CÑIAS DE SEGURO	10.738.633,00	3.535.148,00	7.203.485,00	204%
RECLAMACIONES FOSYGA - ECAT	10.033.377,00	4.759.927,00	5.273.450,00	111%
PLAN OBLIG DE SALUD POS EPS FACT RADICADA	82.774.334,88	78.110.770,00	4.663.564,88	6%
PLAN SUBSIDIADO DE SALUDPOS POSS ESP FACT RADICADA	4.459.279.748	1.568.826.195,28	2.890.453.553,09	184%
SERV DE SALUD IPS PRIVADAS FACT RADICADA	647.331,00	182.566,00	464.765,00	255%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGASDAS FACTURACION	42.705,00	81.800,00	-39.095,00	-48%
ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	2.301.590,00	1.411.243,00	890.347,00	63%
ATENCION CON CARGO A LSUB OFERTA FAC RADICADA	187.633.674,0	251.984.349,80	-64.350.675,75	-26%
RIESGOS PROFESIONALES -ARP FACTURACION RADICADA	992.392,00	119.384,00	873.008,00	731%
ATENCION ACCID TRANSITO FACT RADICADA	16.403.914,00	34.395.058,47	-17.991.144,47	-52%
RECLAMACIONES FOSYGA FACT RADICADA	56.316.629,00	37.479.988,00	18.836.641,00	50%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	83.260.624,87	42.364.994,17	40.895.630,70	97%

El saldo de la Provisión a septiembre 30 de 2014 asciende a la suma de (\$2.610.343.954,69).

3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$733.282.503.00 a favor del personal de la ese para viáticos y gastos de viaje, Anticipos para la adquisición de bienes de adecuaciones de infraestructura de la primera fase del hospital de Canaima o comuna 6 y el anticipo para la Construcción de la Segunda Fase del Hospital Canaima o Comuna 6 y anticipo de la interventoría del mismo.

CUENTA	sep-14	sep-13	VARACION	
			ABSOLUTA	%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	733.282.503,00	1.273.419,00	732.009.084,00	57483,8%
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.253.730,00	1.273.419,00	-19.689,00	-1,5%
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	52.929.993,00	0	52.929.993,00	100,0%
ANTICIPOS PARA CONST DE INFRAESTRUCTURA	679.098.780,00	0	679.098.780,00	100,0%

3-4 INVENTARIOS

La administración y control de los inventarios están a cargo de un Almacenista, vinculado a la empresa dentro de la planta de personal. Igualmente para su salvaguarda están amparados por una póliza multi-riesgo.

Los inventarios y sus registros se realizan en el software dinámica gerencial, a través del modulo de inventarios hospitalarios, manejando el método de inventarios permanentes, utilizando el método de promedios para su valoración.

Para su control se efectúa semestralmente conteo físico, y de ser necesario se realizan los ajustes correspondientes. Anexo a los inventarios físicos la almacenista certifica que las existencias concuerdan con las reportadas por el sistema.

Los inventarios representados en elementos necesarios para la prestación de los servicios salud, en desarrollo de nuestro objeto; se encuentran libres de toda restricción, gravamen o embargo alguno.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
INVENTARIOS	319.280.338,69	318.683.224,85	597.113,84	0,2%
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	320.037.237,77	319.440.123,93	597.113,84	0,2%
MEDICAMENTOS	22.783.209,17	5.231.859,98	17.551.349,19	335,5%
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	159.675.077,48	130.883.584,69	28.791.492,79	22,0%
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	113.621.692,42	114.625.326,26	-1.003.633,84	-0,9%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	21.389.590,77	63.503.179,63	-42.113.588,86	-66,3%
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2.454.205,08	4.576.219,87	-2.122.014,79	-46,4%
OTROS MATERIALES	113.462,85	619.953,50	-506.490,65	-81,7%
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	(756.899,08)	-756.899,08	0,00	0,0%
PROVISION PARA INVENTARIOS	(756.899,08)	-756.899,08	0,00	0,0%

A septiembre 30 de 2014 la provisión para protección de inventarios es de \$319.280.338 valor no representativo en atención a que se tienen establecidos responsables para su manejo, se tienen cubiertos con una póliza multiriesgos, los inventarios no son de fácil evaporación y se tienen establecidos procesos que garantizan la seguridad y por tanto la empresa no sufriría pérdidas considerables por causa de los inventarios.

3-5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes registrados son de propiedad de la empresa, se tienen registrados por el costo histórico. La metodología aplicada para el cálculo de la depreciación es por el método de línea recta en forma individual, con periodos de vida útil, así:

CUENTA	VIDA UTIL	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
				ABSOLUTA	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10.675.199.293,67	8.868.625.121,88	1.806.574.171,79	20%
TERRENOS		431.974.823,00	431.974.823,00	0,00	0%
TERRENOS URBANOS		418.915.070,00	418.915.070,00	0,00	0%
TERRENOS RURALES		13.059.753,00	13.059.753,00	0,00	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0,00	52.965.414,00	-52.965.414,00	-100%
BIENES MUEBLES EN BODEGAS		2.287.668.535,00	543.896.012,00	1.743.772.523,00	321%
EDIFICACIONES	10	6.887.397.434,34	6.887.399.434,34	-2.000,00	0%
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	246.929.910,00	246.929.910,00	0,00	0%
REDES LINEAS Y CABLES	15	5.675.880,00	5.675.880,00	0,00	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	15	1.247.547,36	1.517.115,36	-269.568,00	-18%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10	2.213.040.776,72	2.090.367.373,93	122.673.402,79	6%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	984.444.909,66	956.937.330,66	27.507.579,00	3%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5	1.178.168.353,14	1.126.434.282,14	51.734.071,00	5%
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	10	1.247.998.199,00	903.118.651,00	344.879.548,00	38%
EQ. DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT.	10	135.842.525,00	152.394.797,00	-16.552.272,00	-11%
DEPRECIACIONES		-4.945.189.599,55	-4.530.985.901,55	-414.203.698,00	9%
EDIFICACIONES		-1.009.759.626,47	-862.440.606,47	-147.319.020,00	17%
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		-164.704.112,01	-152.911.611,01	-11.792.501,00	8%
REDES LINEAS Y CABLES		-5.675.880,00	-8.633.880,00	2.958.000,00	-34%
MAQUINARIA Y EQUIPO		-1.247.547,50	-98.012.416,50	96.764.869,00	-99%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		-1.439.635.489,37	-1.218.344.594,37	-221.290.895,00	18%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		-735.144.395,03	-651.386.480,03	-83.757.915,00	13%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		-806.176.233,48	-829.092.532,48	22.916.299,00	-3%
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION		-673.817.771,90	-603.468.969,90	-70.348.802,00	12%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y		-109.028.543,79	-106.694.810,79	-2.333.733,00	2%

3-6 OTROS ACTIVOS

3-6.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En el activo corriente se incluye el valor de activos que se consumen, amortizan o extinguen gradualmente en el futuro. En la cuenta de Gastos Pagados por Anticipado se encuentra registrado el mayor valor del valor girado por el Ministerio para pago de aportes patronales, el cual se encuentra en proceso de conciliación a través de la Secretaria de Salud Departamental mediante mesas de trabajo, y asignado a la ESE, para cubrir los pagos a las diferentes EPS, los Fondos de Pensión, Cesantías, y Arl, tal como lo dispone la CGN en su circular 035.

Igualmente se tiene registrado en esta misma cuenta los seguros pagados por anticipado, los cuales se vienen causando mensualmente en el tiempo de la cobertura de la respectiva póliza y el saldo del aporte realizado por la E.S.E para el estudio de viabilidad de la construcción del hospital de la comuna 6 y proyecto de mejora para obra de adecuación de hospital de la comuna 6

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT.	1.147.789.701,58	995.297.082,58	152.492.619,00	15%
SEGUROS	92.701.644,00	62.836.125,00	29.865.519,00	48%
SUELDOS Y SALARIOS	294.254.804,00	294.254.804,00	0,00	0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	370.503.153,58	370.503.153,58	0,00	0%
ESTUDIOS Y PROYECTOS	390.330.100,00	267.703.000,00	122.627.100,00	46%

3-7 La Cuenta 1910

Incluye las Existencias de Ropa Hospitalaria, Materiales y suministros, y elementos de aseo y lavandería, que se van causando en el gasto en la medida en que se van consumiendo. Y los aportes realizado por la E.S.E para el estudio y proyecto del hospital de la comuna 6 y el CAIMI. Su distribución es la siguiente:

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
CARGOS DIFERIDOS	917.240.812,99	559.631.741,35	357.609.071,64	64%
MATERIALES Y SUMINISTROS	323.813.424,47	131.906.199,30	191.907.225,17	145%
ESTUDIOS Y PROYECTOS	553.508.716,00	400.543.302,00	152.965.414,00	38%
EST Y PROY HOSPITAL COM 6	319.367.066,00	166.401.652,00	152.965.414,00	92%
ESTUDIOS Y PROY CAIMI	234.141.650,00	234.141.650,00	0,00	0%
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	7.022.915,34	4.762.374,29	2.260.541,05	47%
ALEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y	19.703.757,18	9.227.865,76	10.475.891,42	114%
OTROS CARGOS DIFERIDOS	13.192.000,00	13.192.000,00	0,00	0%

3-8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el activo no corriente, bienes entregados a terceros (ayudas técnicas), e intangibles (licencias y Software), las cuales se vienen amortizando mensualmente.

La vida Útil calculada para la amortización de los intangibles (Licencias y Software) es de 60 meses, en atención a los continuos cambios tecnológicos que se están presentando. Sin embargo para el Software Dinámica punto Net, que es el programa base para manejo de la información de la empresa, se tiene contratada la actualización permanente. Los licencias der windos y antivirus se amortizan a 12 meses

En esta cuenta se registró el valor de las valorizaciones de los bienes inmuebles según avalúo técnico realizado en la vigencia 2010 por valor de \$1.644.997.200.00 y se tiene programado para el 2014 el próximo avalúo técnico

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0	179.434.747,00	-179.434.747,00	-100%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	268.613.013,00	268.613.013,00	0,00	0%
AMORT. ACUMUL. DE BIENES ENTREG. A TERCEROS	(268.613.013,00)	-265.052.232,10	-3.560.780,90	1%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.005.574,00	2.005.574,00	0,00	0%
INTANGIBLES	710.782.477,00	661.305.957,84	49.476.519,16	7%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(578.632.894,67)	-465.324.620,82	-113.308.273,85	24%
VALORIZACIONES	1.644.997.200,00	1.644.997.200,00	0,00	0%

3- 9 PASIVO

Representa las obligaciones contraídas por la empresa en el desarrollo de su cometido estatal, así como de las provisiones para prestaciones sociales del personal de planta de la ESE.

3-10 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar arrojan un saldo a 30 de septiembre de 2014 de **\$7.874.866.566,11** distribuidos en las siguientes partidas:

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
CUENTAS POR PAGAR	7.874.866.565,26	6.038.972.408,44	1.835.894.156,82	30%
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.693.349.716,46	2.082.166.850,89	1.611.182.865,57	77%
ACREEDORES	173.792.206,00	124.341.447,00	49.450.759,00	40%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	53.167.732,72	26.377.910,24	26.819.822,48	102%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.740.882.435,75	3.662.914.237,95	87.968.197,80	2%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	163.420.885,80	0,00	163.420.885,80	100%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	50.223.588,53	163.171.962,36	-102.948.373,83	-67%

La empresa no registra obligación alguna por sanciones originadas en incumplimiento de contratos. Dentro del grupo de avances y anticipos recibidos se encuentra registrado el valor recibido por el Municipio de Neiva para financiar la segunda fase y dotación del Hospital Comuna 6, así como para dotación y Segunda Fase del Hospital de la comuna seis y CAIMI por valor de \$3.678.661.976.75

3-11 DEPOSITOS RECIBIDOS

Los depósitos recibidos de terceros por valor de \$50.223.588,53 Corresponde a aquellos depósitos consignados por entidades, como abono a la cuenta deudores, y que a 30 de septiembre de 2014 no se había identificado el tercero o el número de las facturas para hacer el registro correspondiente a cartera se ha depurado y disminuido en un 67%.

3-12 OBLIGACIONES LABORALES

El grupo obligaciones laborales nos muestra el valor de las prestaciones sociales consolidadas a 30 de septiembre del 2014, a saber:

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
CUENTAS POR PAGAR	355.658.594,00	403.591.029,00	(47.932.435,00)	-12%
NOMINA POR PAGAR	110.305.271,00	0,00	110.305.271,00	100%
VACACIONES	84.752.344,00	167.385.568,00	-102.633.224,00	-55%
PRIMA DE VACACIONES	92.647.259,00	155.465.513,00	-62.818.254,00	-40%
PRIMA DE SERVICIOS	1.684.583,00	0,00	1.684.583,00	100%
BONIFICACIONES	66.269.137,00	46.722.280,00	19.546.857,00	42%
OTROS PAGOS LABORALES	0,00	14.017.668,00	-14.017.668,00	-100%

3-13 PASIVOS ESTIMADOS

El valor de los pasivos estimados hace referencia a las provisiones realizadas por concepto de contingencias de demanda judiciales falladas en primera instancia en contra de la E.S.E y la provisión de 549,59.millones de pesos para cubrir la contingencia que se regeneren de la liquidación de los contratos de la vigencia 2013 para que no afecte años posteriores, las apropiaciones que se realizan para el pago de la prestaciones sociales que le corresponden a la E.S.E. de los empleados de planta.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
PASIVOS ESTIMADOS	1.022.021.723,00	286.995.646,00	735.026.077,00	256%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	837.489.322,00	80.958.000,00	756.531.322,00	934%
LITIGIOS	287.890.000,00	80.958.000,00	206.932.000,00	256%
PROV PARA CONT. EN LIQ CONTRATOS	549.599.322,00	0,00	549.599.322,00	100%
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	184.532.401,00	206.037.646,00	-21.505.245,00	-10%
VACACIONES	6.584.166,00	19.974.125,00	-13.389.959,00	-67%
PRIMA DE SERVICIOS	44.451.296,00	41.372.287,00	3.079.009,00	7%
PRIMA DE VACACIONES	36.931.066,00	8.728.786,00	28.202.280,00	323%
BONIFICACIONES	17.091.994,00	16.471.672,00	620.322,00	4%
PRIMA DE NAVIDAD	79.473.879,00	119.490.776,00	-40.016.897,00	-33%

3-14 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$17.455.133.231.04 sin incluir el resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2013 que fue de \$ 5.065.759.243,72. El patrimonio se encuentra conformado con las cuentas de capital fiscal, patrimonio institucional incorporado, resultado de ejercicios anteriores, valorizaciones y efecto del saneamiento contable.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	24.891.523.680,59	22.857.866.615,87	2.033.657.064,72	9%
CAPITAL FISCAL	767.216.033,50	767.216.033,50	0,00	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.774.238.877,89	13.708.479.634,20	5.065.759.243,69	37%
SUPERAVIT POR DONACION	296.280.052,70	296.280.052,70	0,00	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.644.997.200,00	1.644.997.200,00	0,00	0%
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	1.038.160.310,70	1.038.160.310,70	0,00	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.370.631.205,80	5.402.733.384,77	-3.032.102.178,97	-56%

3-15 INGRESOS OPERACIONALES

La fuente de ingresos de la E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA, están representados en venta de Servicios de Salud principalmente y en una mínima proporción por transferencias, otros Ingresos. La empresa tiene contratado la prestación de servicios con las EPS-S, el modelo de contratación para el año 2014 en su mayoría es por evento.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	ABSOLUTA	%
INGRESOS	23.645.992.433,47	22.790.957.592,30	855.034.841,17	4%
SERVICIOS DE SALUD	22.105.538.318,77	19.510.239.606,79	2.595.298.711,98	13%
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4.117.953.909,52	4.409.816.322,02	-291.862.412,50	-7%
URGENCIAS - OBSERVACION	514.071.182,00	479.150.164,00	34.921.018,00	7%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONS EXTERNA Y	2.594.085.590,00	2.477.438.311,00	116.647.279,00	5%
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	3.935.923.246,00	3.569.516.100,00	366.407.146,00	10%
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVE.	1.499.373.962,00	1.006.038.400,00	493.335.562,00	49%
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	347.434.296,00	346.210.303,00	1.223.993,00	0%
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	144.015.395,40	159.174.743,00	-15.159.347,60	-10%
AOPYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	4.123.121.144,00	3.454.222.602,00	668.898.542,00	19%
AOPYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	811.562.083,00	744.602.700,00	66.959.383,00	9%
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSP.	3.180.216.708,85	2.164.700.636,61	1.015.516.072,24	47%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERV. DE AMBU	216.776.300,00	261.693.074,16	-44.916.774,16	-17%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	621.004.502,00	437.676.251,00	183.328.251,00	42%
DEV. DESCUENTOS Y REB. VENTA DE SERV. (DB)	-577.963.053,00	-12.600,00	-577.950.453,00	4586908%
TRANSFERENCIAS	438.000.000,00	110.000.000,00	328.000.000,00	298%
OTROS INGRESOS	1.680.417.167,70	3.170.730.585,51	-1.490.313.417,81	-47%
FINANCIEROS	228.309.642,47	388.575.712,21	-160.266.069,74	-41%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.320.976.149,31	2.464.463.189,87	-1.143.487.040,56	-46%
EXTRAORDINARIOS	118.192.144,92	140.279.267,63	-22.087.122,71	-16%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.939.231,00	177.412.415,80	-164.473.184,80	-93%

3-16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponde dinero que recibe la E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA, por servicios distintos a su actividad principal que son la prestación de servicio de salud, como se relacionan a continuación.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
OTROS INGRESOS	1.680.417.167,70	3.170.730.585,51	-1.490.313.417,81	-47%
FINANCIEROS	228.309.642,47	388.575.712,21	-160.266.069,74	-41%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.320.976.149,31	2.464.463.189,87	-1.143.487.040,56	-46%
EXTRAORDINARIOS	118.192.144,92	140.279.267,63	-22.087.122,71	-16%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.939.231,00	177.412.415,80	-164.473.184,80	-93%

3-17 COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN.

Los Egresos de la empresa están representados en Costos derivados de la prestación servicios de salud, distribuido por unidad funcional de acuerdo a lo establecido en el plan general de contabilidad pública.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
COSTO DE SERVICIOS DE SALUD	15.284.261.921,79	12.316.621.928,33	2.967.639.993,46	24%
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	3.311.568.379,28	2.992.748.968,33	318.819.410,95	11%
COSTO CONS EXTERNA	2.467.127.579,94	2.044.267.778,62	422.859.801,32	21%
COSOTO SERV AMBULA SALUD ORAL	1.697.585.915,72	1.395.462.930,16	302.122.985,56	22%
SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	2.066.112.318,95	1.513.199.905,64	552.912.413,31	37%
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	321.788.081,84	306.798.818,44	14.989.263,40	5%
COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	286.243.081,59	256.192.538,52	30.050.543,07	12%
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	1.343.011.344,29	1.002.928.978,46	340.082.365,83	34%
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	147.999.351,77	151.506.410,47	-3.507.058,70	-2%
APOYO TERAPEU FARMACIA	1.971.780.982,31	1.452.937.960,59	518.843.021,72	36%
COSTO AMBULANCIAS	594.169.705,16	506.501.499,86	87.668.205,30	17%
COSTO OTROS SERVICIOS	1.076.875.180,94	694.076.139,24	382.799.041,70	55%

3-18 CUENTAS DE GASTOS

Corresponde a las erogaciones que realiza la E.S.E par la administración de los recursos y están clasificados los gastos de administración; de amortización, agotamiento y depreciaciones y otros gastos de acuerdo con el plan general de la contabilidad.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
5 GASTOS	5.908.542.299,80	5.071.602.279,20	836.940.020,60	17%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	4.458.920.097,59	3.875.072.107,04	583.847.990,55	15%
5101 GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	3.050.661.959,00	2.372.188.411,00	678.473.548,00	29%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	920.556,00	1.670.851,00	-750.295,00	-45%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	142.245.819,00	143.805.543,00	-1.559.724,00	-1%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	28.211.220,00	40.465.368,00	-12.254.148,00	-30%
5111 GASTOS GENERALES	1.231.399.841,00	1.312.404.341,67	-81.004.500,67	-6%
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.480.702,59	4.537.592,37	943.110,22	21%
53 PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	1.241.269.075,82	842.542.507,56	398.726.568,26	47%
5304 PROV PARA DUDOS DE SERV	835.787.485,92	516.816.948,56	318.970.537,36	62%
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	162.866.875,00	59.673.000,00	103.193.875,00	173%
5330 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	242.614.714,90	266.052.559,00	-23.437.844,10	-9%
58 OTROS GASTOS	208.353.126,39	353.987.664,60	-145.634.538,21	-41%
5802 COMISIONES	2.259.977,88	3.313.799,59	-1.053.821,71	-32%
5805 FINANCIEROS	0,00	2.743.620,00	-2.743.620,00	-100%
5805 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	155.770.265,50	0,00	155.770.265,50	100%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	50.322.883,01	347.930.245,01	-297.607.362,00	-86%

3-19 CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas de orden deudoras incluye los grupos que representan hechos o circunstancias que pueden generar derechos que pueden afectar la estructura financiera:

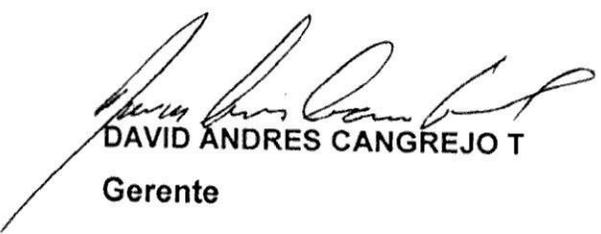
CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0i
DEUDORES DE CONTROL	1.312.315.355,59	464.090.750,79	848.224.604,80	183%
ACTIVOS RETIRADOS	284.817.099,79	154.733.938,79	130.083.161,00	84%
PROP PLANTA Y EQUIPO	284.817.099,79	154.733.938,79	130.083.161,00	84%
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SALUD	1.027.498.255,80	309.356.812,00	718.141.443,80	232%
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	9.014.942,80	10.292.131,00	-1.277.188,20	-12%
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	1.016.303.751,00	277.792.699,00	738.511.052,00	266%
IPS PRIVADAS GLOSAS		31.608,00	-31.608,00	-100%
GLOSAS EMPR MEDICINA PREPAGA	10.305,00	0,00	10.305,00	
GLOSAS ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL		41.400,00	-41.400,00	-100%
GLOSAS SOAT	1.281.703,00	19.015.342,00	-17.733.639,00	-93%
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	887.554,00	1.697.794,00	-810.240,00	-48%
GLOSAS OTROS DEUDORES	0,00	485.838,00	-485.838,00	-100%
DEUDORAS POR CONTRA	-1.312.315.355,59	-464.090.750,79	-848.224.604,80	183%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-464.451.825,79	-464.451.825,79	0,00	0%
ACTIVOS RETIRADOS	-284.817.099,79	-154.733.938,79	-130.083.161,00	84%
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	-1.027.498.255,80	-309.356.812,00	-718.141.443,80	232%

- Cuenta 8315 activos totalmente depreciados por valor de \$284.817.099.79 para su control administrativo.
- Cuenta 8333 Facturación glosada en Venta de servicios por valor de \$1.027.498.255 en proceso de conciliación.

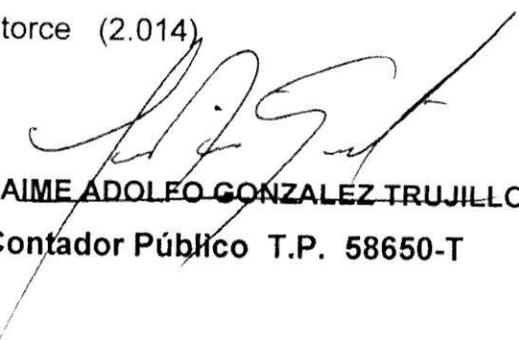
En el grupo de cuentas de orden acreedoras se incluyen hechos que pueden generar posibles obligaciones y que por tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la empresa. Las demandas registradas en litigios corresponden a aquellos procesos en contra de la ESE que no han sido fallados en primera instancia.

CUENTA	Sept.2014	Sept.2013	VARACION	
			ABSOLUTA	%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-14.148.668.788,00	-14.148.668.788,00	0,00	0%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE	-14.148.668.788,00	-14.148.668.788,00	0,00	0%
DEMANDAS CIVILES	-180.013.421,00	-180.013.421,00	0,00	0%
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	-13.968.655.367,00	-13.968.655.367,00	0,00	0%
ACREEDORAS CDE CONTROL	-350.866.390,00	-350.866.390,00	0,00	0%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-30.828.000,00	-30.828.000,00	0,00	0%
PROP PLANTA Y EQUIPO	-30.828.000,00	-30.828.000,00	0,00	0%
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-320.038.390,00	-320.038.390,00	0,00	0%
PROP PLANTA Y EQUIPO	-273.805.625,00	-273.805.625,00	0,00	0%
OTROS BUENES RECIBIDOS	-46.232.765,00	-46.232.765,00	0,00	0%
ACREEDORAS POR CONTRA	14.499.535.178,00	14.499.535.178,00	0,00	0%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	14.148.668.788,00	14.148.668.788,00	0,00	0%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	350.866.390,00	350.866.390,00	0,00	0%

Neiva, Septiembre 30 de Dos mil catorce (2.014)


DAVID ANDRES CANGREJO T

Gerente


JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO

Contador Público T.P. 58650-T


ALMA YISEHT GUTIERREZ PEÑA

Subgerente


JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL

Revisor Fiscal T.P. 20359-T