

**ANEXO No.1**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**BALANCE GENERAL**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
(Cifras en miles de pesos)

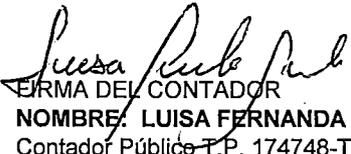
Cod	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2015	Periodo anterior 31/12/2014	Cod	PASIVO	Periodo Actual 31/12/2015	Periodo anterior 31/12/2014
	<b>CORRIENTE</b>	<u><b>14.640.227</b></u>	<u><b>16.413.350</b></u>		<b>CORRIENTE</b>	<u><b>1.975.115</b></u>	<u><b>4.222.582</b></u>
11	Efectivo	3.018.397	7.247.475	24	Cuentas por pagar	1.807.090	4.090.096
12	Inversiones	0	0	25	Obligaciones laborales	168.024	132.486
14	Deudores	9.448.832	7.575.098		<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>205.041</b></u>	<u><b>879.929</b></u>
15	Inventarios	446.227	419.717	27	Pasivos estimados	205.041	879.929
19	Otros Activos	1.726.771	1.171.061		<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><b>2.180.156</b></u>	<u><b>5.102.511</b></u>
	<b>NO CORRIENTES</b>	<u><b>24.996.243</b></u>	<u><b>23.880.707</b></u>		<b>PATRIMONIO</b>	<u><b>37.456.314</b></u>	<u><b>35.191.546</b></u>
14	Deudores	0	0	32	Patrimonio institucional	37.456.314	35.191.546
16	Propiedad planta y equipo	23.261.879	22.085.806		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>39.636.470</b></u>	<u><b>40.294.057</b></u>
19	Otros activos	1.734.364	1.794.900				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>39.636.470</b></u>	<u><b>40.294.057</b></u>				
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDOR.</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDO</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
81	Derechos contingentes			91	Responsabilidades contingentes	14.148.669	14.148.669
83	Deudoras de control	2.507.677	2.708.829	93	Acreedoras de control	350.866	350.866
89	Deudoras por el contrario	-2.507.677	-2.708.829	99	Acreedoras por el contrario (CR)	-14.499.535	-14.499.535

  
FIRMA DEL GERENTE

**NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES**  
Gerente

  
FIRMA DEL SUBGERENTE

**NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA**  
Subgerente

  
FIRMA DEL CONTADOR

**NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA**  
Contador Público T.P. 174748-T

  
REVISOR FISCAL

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

**Anexo 2**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**BALANCE GENERAL**

**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 31/12/2015	Anterior 31/12/2014	Cod	Actual 31/12/2015	Anterior 31/12/2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>14 DEUDORES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2790 Provisiones Diversas	0	549.599.
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1.233.397	2.747.653			
1480 Provisiones para deudores (cr)	-1.233.397	-2.747.653			
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>23.261.879</b>	<b>22.085.806</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.180.156</b>	<b>5.102.511</b>
1605 Terrenos	3.331.975	3.331.975			
1615 Construcciones en Curso	147.582	963.207			
1635 Bienes muebles en bodega	2.674.418	2.331.787			
1640 Edificaciones	16.390.981	14.218.012	<b>PATRIMONIO</b>	<b>37.456.314</b>	<b>35.191.546</b>
1645 Plantas y ductos y Tüneles	258.850	246.930			
1650 Redes, líneas y cables	5.676	5.676			
1655 Maquinaria y equipo	1.248	1.248	32 patrimonio institucional	37.456.314	35.191.546
1660 Equipo medico y científico	2.891.607	2.553.868			
1665 Muebles, enser y equipo oficina	1.259.671	1.034.415			
1670 Equipos comunicación comput.	1.315.114	1.203.332	3208 Capital Fiscal	767.216	767.216
1675 Equi transporte, tracción elevac.	1.286.824	1.286.824	3225 Utilidad o perdida ejercicios anteriores	21.418.517	19.524.239
1680 Equi comed, cocina, desp, y hotel	133.731	133.731	3230 Resultados del ejercicio	141.733	1.894.278
1685 Depreciación Acumulada (CR.)	-6.435.797	-5.225.197	3235 Superavit por Donación	12.445.691	10.322.656
<b>19 Otros activos</b>	<b>1.734.364</b>	<b>1.794.900</b>	3240 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997
1915 Obras y Mejoras Propiedad Ajena	0	0	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
1920 Bienes Entregados a Terceros	268.613	268.613	3258 Efecto Saneamiento Contable	1.038.160	1.038.160
1925 Amortizacion Acumulada Bienes a Terceros	-268.613	-268.613	3259 Efecto aplicación Regimen Contabilidad Pbca		
1960 Bienes de arte y cultura	2.006	2.006			
1970 Intangibles	793.765	759.531			
1975 Amortizacion Acumulada Intangibles (CR)	-706.404	-611.634			
1999 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997			

**Anexo 2**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**BALANCE GENERAL**

**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 31/12/2015	Anterior 31/12/2014	Cod	Actual 31/12/2015	Anterior 31/12/2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>14.640.227</b>	<b>16.413.350</b>	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>1.975.115</b>	<b>4.222.582</b>
<b>11 Efectivo</b>	<b>3.018.397</b>	<b>7.247.475</b>			
1105 Caja	1.081	997	<b>22 Operaciones de Credito Publico</b>	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	3.017.316	7.246.478	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
<b>12 Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
1201 Inversiones admn. De liquidez	0	0			
<b>14 Deudores</b>	<b>9.448.832</b>	<b>7.575.098</b>	<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<b>1.807.090</b>	<b>4.090.096</b>
1407 Prestacion de servicios			2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nle	1.460.109	1.271.904
1409 Servicios de Salud	9.398.859	6.902.158	2425 Acreedores	110.742	101.432
1413 Transferencias por cobrar		0	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	110.326	85.748
1420 Avances y anticipos entregados	35.000	412.102	2450 Avances y Anticipos rcbdos	122.079	146.996
1425 Depositos Entregados	10.634	10.720	2453 Recursos Recibidos en Administracion	0	2.436.462
1470 Otros Deudores	4.339	250.118	2455 Depositos recibidos de terceros	3.834	47.554
<b>15 Inventarios</b>	<b>446.227</b>	<b>419.717</b>	<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>168.024</b>	<b>132.486</b>
1518 Materiales para prestacion de servicios	446.227	420.474	2505 Salarios y prestaciones sociales	168.024	132.486
1580 Provisión protección Inventario	0	-757			
<b>19 Otros activos</b>	<b>1.726.771</b>	<b>1.171.061</b>	<b>NO CORRIENTE (4)</b>	<b>205.041</b>	<b>879.929</b>
1905 Gastos Pagados Por anticipado	640.461	681.684	<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>205.041</b>	<b>879.929</b>
1910 Cargos Diferidos	1.086.310	489.377	2710 Provision para contingencias	205.041	330.330
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>24.996.243</b>	<b>23.880.707</b>	2715 Provisión prestaciones sociales		

**Anexo 2**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**BALANCE GENERAL**

**A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 31/12/2015	Anterior 31/12/2014	Cod	Actual 31/12/2015	Anterior 31/12/2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>39.636.470</b></u>	<u><b>40.294.057</b></u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>39.636.470</b></u>	<u><b>40.968.754</b></u>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades Contingentes	14.148.669	14.148.669
83 Deudoras de control	2.507.677	2.708.829	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-2.507.677	-2.708.829	99 Acreedoras por el contrario (CR)	-14.499.535	-14.499.535

  
FIRMA DEL GERENTE  
**NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES**  
Gerente

  
FIRMA DEL SUBGERENTE  
**NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA**  
Subgerente

  
FIRMA DEL CONTADOR  
**NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA**  
Contador Público T.P. 174748-T

  
REVISOR FISCAL  
**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 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

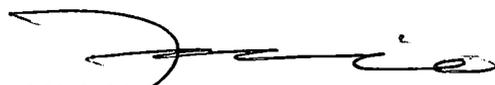
(CIFRAS EN MILES DE PESOS )

Cod.	CUENTAS	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2015	31/12/2014
		\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>34.670.945</u>	<u>29.530.008</u>
43	Venta de Servicios	34.670.945	28.855.312
44	Transferencias	0	674.696
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>		<u>26.660.446</u>	<u>22.010.701</u>
63	Costo de Venta de Servicios	26.660.446	22.010.701
<b>GASTOS</b>		<u>8.498.299</u>	<u>8.105.226</u>
51	De Administración	7.933.751	6.585.743
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	564.548	1.519.483
54	Transferencias	0	0
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<u>-487.799</u>	<u>-585.919</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<u>2.407.455</u>	<u>2.699.051</u>
48	Otros ingresos	2.407.455	2.699.051
<b>OTROS GASTOS</b>		<u>1.777.923</u>	<u>218.853</u>
58	Otros gastos	1.777.923	218.853
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<u>141.733</u>	<u>1.894.279</u>

  
 FIRMA DEL GERENTE  
 NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES  
 Gerente

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA  
 Contador Público T.P. 174748-T

  
 FIRMA DEL SUBGERENTE  
 NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA  
 Subgerente

  
 REVISOR FISCAL  
 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 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS )

Codigo	Concepto	Periodo actual 31/12/2015	Periodo anterior 31/12/2014
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 34.670.945</b>	<b>\$ 29.530.008</b>
43	Venta de Servicios	\$ 34.670.945	\$ 28.855.312
4312	servicios de salud	\$ 34.677.695	\$ 29.434.142
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicio:	-\$ 6.750	-\$ 578.830
6	<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 26.660.446</b>	<b>\$ 22.010.701</b>
63	Costos de ventas de servicios	\$ 26.660.446	\$ 22.010.701
6310	Servicios de salud	\$ 26.660.446	\$ 22.010.701
	<b>GASTOS</b>	<b>\$ 8.498.299</b>	<b>\$ 8.105.226</b>
51	De administracion	\$ 7.933.751	\$ 6.585.743
5101	Sueldos y Salarios	\$ 5.583.084	\$ 4.461.647
5102	Contribuciones imputadas	\$ 1.808	\$ 1.854
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 213.656	\$ 192.407
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 42.489	\$ 40.750
5111	Generales	\$ 2.044.770	\$ 1.827.536
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 47.944	\$ 61.549
52	<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
5211	GASTOS DE OPERACIÓN GENERALES	\$ 0	\$ 0
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0	\$ 0
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciacion y amorti</b>	<b>\$ 564.548</b>	<b>\$ 1.519.483</b>
5304	Provision para Deudores	\$ 4.586	\$ 978.966
5314	Provision para Contingencias	\$ 32.963	\$ 205.307
5330	Depreciación	\$ 526.999	\$ 335.210
5344	Amortizacion Bienes Entregados a Terceros	\$ 0	\$ 0
5345	Amortizacion de Intangibles	\$ 0	\$ 0
54	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
5404	Transferencias Corrientes a las empresas	\$ 0	\$ 0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-\$ 487.799</b>	<b>-\$ 585.919'</b>
44	<b>Transferencias</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 674.696</b>
4428	De capital del Gobierno General	\$ 0	\$ 674.696

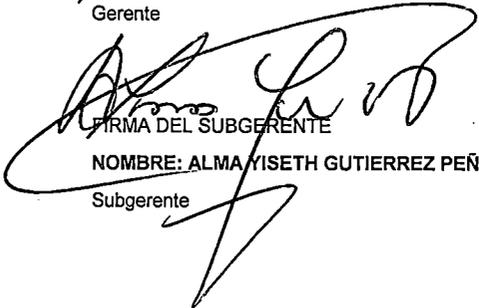
**ANEXO 4**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS )

Codigo	Concepto	Periodo actual 31/12/2015	Periodo anterior 31/12/2014
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 2.407.455</b>	<b>\$ 2.699.051</b>
4805	Financieros	\$ 392.009	\$ 294.159
4808	otros ingresos ordinarios	\$ 1.555.390	\$ 1.832.225
4810	Extraordinarios	\$ 349.836	\$ 559.728
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 110.220	\$ 12.939
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 1.777.923</b>	<b>\$ 218.853</b>
5802	Comisiones	\$ 7.026	\$ 2.260
5805	Financieros	\$ 2.303	\$ 0
5808	otros gtos ordinarios	\$ 1.713.895	\$ 164.567
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	<u>\$ 54.699</u>	<u>\$ 52.026</u>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<u><b>\$ 141.733</b></u>	<u><b>\$ 2.568.975</b></u>

  
 FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES  
 Gerente

  
 FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA  
 Subgerente

  
 FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA  
 Contador Público T.P. 174748-T

  
 REVISOR FISCAL

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

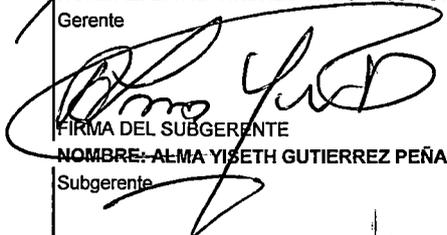
ANEXO No. 5  
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 CARMEN EMILIA OSPINA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A DICIEMBRE 31 DE 2015  
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	(1)	35.866.243
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2015	(2)	1.590.071
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	(3)	37.456.314

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				
		31/12/2015	31/12/2014	
	<b>DISMINUCIONES</b>	(4)	141.733	2.568.975
Capital fiscal	3208			
Resultado del ejercicios anteriores	3225			
Resultado del ejercicio	3230	141.733		2.568.975
Valorizaciones	3235			
	<b>INCREMENTOS</b>	(5)	33.864.208	29.846.894
Resultado de ejercicios anteriores	3225	21.418.517		19.524.239
	3230			
Valorizaciones	3235	12.445.691		10.322.656
Patrimonio institucional incorporado	3255			
	<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>	(6)	3.450.374	3.450.374



FIRMA DEL GERENTE  
 NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES  
 Gerente



FIRMA DEL SUBGERENTE  
 NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA  
 Subgerente



FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA  
 Contador Público T.P. 174748-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL  
 JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL  
 Revisor Fiscal T.P. 20359-T

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

### 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 Secretaria 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 está conformado por la junta directiva, compuesta por cinco miembros (el Alcalde o su Representante, el Secretario de salud Municipal o su Representante, Un representante de los Usuarios, Un representante de la parte operativa y un Representante de la parte administrativa): y la Gerencia que actúa como secretario de la Junta.

## **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 pública, 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 pública.

**2.4** Para el reconocimiento de las cuentas por cobrar de difícil cobro se tendrán en cuenta el siguiente parámetro:

- Se reconocerán de acuerdo a la probabilidad de recaudo que emita el jurídico encargado de los procesos de cartera, y el comité financiero evaluará y establecerá el porcentaje que se aplicará, el cual será igual o inferior al informe presentado por el jurídico de cartera.

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, todas las cuentas bancarias se encuentran libre de toda restricción, gravamen, embargo o compromiso alguno:

<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-14</b>
<b>EFECTIVO</b>	<b>3.018.397.333</b>	<b>7.247.474.782</b>
CAJA	1.081.058	996.890
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.017.316.275	7.246.477.892

#### **3-2 DEUDORES**

La cuenta 1409 servicios de salud, que corresponde a la cartera, la cual se encuentra debidamente clasificada por edades, según su vencimiento.

En el mes de octubre el Comité Financiero evaluó y cambió la política de provisión de las cuentas de difícil cobro atendiendo lo recomendado por la Contaduría General de la Nación, en lo relacionado con la provisión que se venía realizando a las facturas que fueran superiores a 360 días y por la certificación que entrego a la administración el Jurídico encargado de los procesos de cartera de las entidades

que tiene deudas superiores a 360 días y las entidades que están en proceso de liquidación, en la cual realiza una estimación de las posibilidades de recaudo. Lo anterior llevo a realizar un ajuste a los valores que se habían provisionado en especial a las entidades de Comfamiliar del Huila y Caprecom (en liquidación).

El saldo de la Provisión a diciembre 31 de 2015 asciende a la suma de (\$1.233.397.164,50).

En cuanto a los valores registrados por concepto de cartera de entidades que ya se liquidaron, se trasladaron de la cuenta de deudores a cuentas de orden

### **3-3 AVANCES Y ANTICIPOS**

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$35.000.020,00 que corresponden al convenio interadministrativo No. 1810 del 2015, cuyo objeto es aunar esfuerzos entre el Municipio de Neiva , la ESE Carmen Emila Ospina y las Empresas Públicas de Neiva, para la realizacion integracion del informe de gestion correspondiente al 2015.

### **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 promedio ponderado 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.

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>INVENTARIOS</b>	<b>446.226.983,00</b>	<b>419.717.210,00</b>
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIO	446.226.983,00	420.474.109,00
MEDICAMENTOS	33.098.042,00	29.701.167,00
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	249.775.558,00	164.398.888,00
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	88.161.185,00	197.521.663,00
MATERIALES ODONTOLOGICOS	67.897.357,00	26.478.126,00
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	7.294.841,00	2.374.265,00
OTROS MATERIALES	-	
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	-	(756.899,00)

A diciembre 31 de 2015 los inventarios se tienen cubiertos con una póliza multiriesgos, no son de fácil evaporación y se tienen establecidos procesos que garantizan la seguridad y por tanto la empresa no sufriría perdidas 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

DETALLE	Vida Util	dic-15	dic-14
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>23.261.878.803,48</b>	<b>22.085.806.243,38</b>
TERRENOS		3.331.974.823,00	3.331.974.823,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		147.582.053,00	963.206.699,00
BIENES MUEBLES EN BODEGAS		2.674.417.949,00	2.331.787.442,00
EDIFICACIONES	50	16.390.980.789,00	14.218.011.599,34
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	258.849.909,00	246.929.910,00
REDES LINEAS Y CABLES	15	5.675.880,00	5.675.880,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	15	1.247.547,36	1.247.547,36
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10	2.891.607.259,87	2.553.867.760,43
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	1.259.671.123,66	1.034.414.718,66
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	10	1.315.113.729,14	1.203.331.646,14
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	5	1.286.823.685,00	1.286.823.685,00
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	10	133.731.055,00	133.731.055,00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(6.435.796.999,55)	(5.225.196.522,55)

Para el año 2015 se registró la sede administrativa de Canaima por valor \$2.059.512.381, se realizaron inversiones en el Centro de Salud del 7 de agosto y de IPC para generar una mejor atención y calidad en el servicio, y en Santa Isabel se realizaron adecuaciones para dejar allí el archivo central de la ESE CEO.

### **3-6 OTROS ACTIVOS**

#### **3-6 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 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.

#### **La Cuenta 1905**

<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-14</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT</b>	<b>640.460.862,58</b>	<b>681.684.031,58</b>
SEGUROS	17.975.357,00	37.080.653,00
SUELDOS Y SALARIOS	294.254.804,00	294.254.804,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	328.230.701,58	350.348.574,58

### **3-7 La Cuenta 1910**

Incluye las Existencias de Ropa Hospitalaria, Materiales y suministros, elementos de aseo y lavandería, que se van causando en el gasto en la medida en que se

van consumiendo. El estudio de Catastro Físico Hospitalario que se irá amortizando, ya que su actualización de debe realizar cada tres años. Y los aportes realizado por la E.S.E para el estudio y proyecto del CAIMI. Su distribución es la siguiente:

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>1.086.309.827</b>	<b>489.376.774</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	692.167.512	225.511.136
DOTACION A TRABAJADORES	1.592.216	-
ESTUDIOS Y PROYECTOS	234.141.650	234.141.650
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	5.666.372	6.511.575
ALIMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETE	22.581.277	10.020.412
OTROS CARGOS DIFERIDOS	130.160.800	13.192.000

### 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.

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.

DETALLE	dic-15	dic-14
OBRAS DE ARTE	2.005.574,00	2.005.574,00
INTANGIBLES	793.764.758,84	759.531.476,84
DERECHOS	8.348.097,00	8.348.097,00
SOFTWARE	785.416.661,84	751.183.379,84
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBL	(706.403.599,19)	(611.633.898,26)
VALORIZACIONES	1.644.997.200,00	1.644.997.200,00

### 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 31 de diciembre de 2015 de **\$1.807.090.409** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.807.090.410</b>	<b>4.090.095.916</b>
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	1.460.109.021	1.271.904.221
ACREEDORES	110.742.166	101.432.020
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T	110.326.397	85.747.513
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	122.078.759	2.436.461.660
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-	146.996.389
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3.834.067	47.554.114

La empresa no registra obligación alguna por sanciones originadas en incumplimiento de contratos. Del grupo de avances y anticipos recibidos se realizó la reclasificación del valor recibido por el Municipio de Neiva con el cual se financió la segunda fase (bloque administrativo) del Hospital Comuna 6.

### 3-11 DEPOSITOS RECIBIDOS

Los depósitos recibidos de terceros por valor de \$3.834.067. Corresponde a aquellos depósitos consignados por entidades, como abono a la cuenta de deudores.

### **3-12 OBLIGACIONES LABORALES**

El grupo obligaciones laborales nos muestra el valor de las prestaciones sociales consolidadas a 31 de diciembre de 2015, por valor de \$168.024.171.

### **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 \$205.040.945 para cubrir la contingencia que se regeneren de la liquidación de los contratos de vigencia anteriores para que no afecte años posteriores. También para las apropiaciones que se realizan para el pago de las prestaciones sociales que le corresponden a la E.S.E. de los empleados de planta.

<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-14</b>
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	205.040.945,00	879.929.322,00

### **3-14 PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$37.456.314.002 incluido el resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2015 que fue de \$141.732.300. El patrimonio se encuentra conformado con las cuentas de capital fiscal, patrimonio institucional incorporado, resultado de ejercicios anteriores, valorizaciones y efecto del saneamiento contable.

DETALLE	dic-15	dic-14
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	37.456.314.001,05	35.191.545.775,38
CAPITAL FISCAL	767.216.033,54	767.216.033,54
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.418.516.708,41	19.524.238.877,89
UTILIDAD DEL EJERCICIO	141.732.300,00	1.894.277.831,00
SUPERAVIT POR DONACION	12.445.691.448,44	10.322.655.522,29
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.644.997.200,00	1.644.997.200,00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	1.038.160.310,66	1.038.160.310,66

### 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 2015 en su mayoría es por evento.

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>34.670.945.061</b>	<b>28.855.311.523</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7.859.415.710	6.104.969.076
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	3.244.581.498	3.348.446.790
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	5.474.425.416	5.173.422.674
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCION	1.606.260.618	1.882.122.508
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	1.716.318.216	459.941.082
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	83.347.671	192.198.153
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	5.033.126.032	5.240.611.841
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	999.864.544	1.009.075.083
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5.676.344.108	4.593.774.565
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	308.494.120	285.447.700
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2.675.517.289	1.144.132.495
DEVOLUCION DESCUENTOS Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (D	(6.750.160)	(578.830.444)

### 3-16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a 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.

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>FINANCIEROS</b>	<b>2.407.455.466</b>	<b>2.699.051.074</b>
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	198.527.814	293.635.703
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	193.481.019	522.948
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.555.390.635	1.832.225.282
DONACIONES RECIBIDAS	594.405	
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE EXTRAORDINARIOS	1.554.796.230	1.832.225.282
RECUPERACIONES	349.836.030	559.727.909
APROVECHAMIENTOS	227.807.209	293.205.496
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	114.702.302	255.510.644
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.326.519	11.011.769
	110.219.968	12.939.231

### 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.

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>COSTO SERV DE SALUD</b>	<b>26.660.445.637</b>	<b>22.010.701.111</b>
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	6.914.909.790	4.856.993.871
COSTO CONS EXTERNA	3.989.920.174	3.421.747.883
COSOTO SERV AMBULA SALUD ORAL	2.514.168.063	2.444.754.963
SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	2.914.713.656	2.790.249.471
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	638.721.583	431.488.467
COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	162.013.758	396.047.736
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	1.965.517.882	1.881.252.652
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	362.953.979	215.624.807
APOYO TERAPEU FARMACIA	3.787.308.714	2.865.467.719
COSTO AMBULANCIAS	851.768.394	820.845.254
COSTO OTROS SERVICIOS	2.558.449.643	1.886.228.287

### 3-18 CUENTAS DE GASTOS

Corresponde a las erogaciones que realiza la E.S.E por 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.

DETALLE	dic-15	dic-14
<b>GASTOS</b>	<b>10.276.222.589</b>	<b>8.324.079.268</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.933.749.996	6.585.742.742
GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	5.583.084.149	4.461.646.715
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.807.666	1.853.899
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	213.655.768	192.407.062
APORTES SOBRE LA NOMINA	42.489.011	40.749.720
GASTOS GENERALES	2.044.769.728	1.827.535.918
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	47.943.674	61.549.428
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	564.548.378	1.519.483.069
PROV PARA DUDORES DE SERV	4.586.008	978.966.105
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	32.963.445	205.306.875
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	526.998.925	335.210.089
OTROS GASTOS	1.777.924.214	218.853.457

### 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:

DETALLE	dic-15	dic-14
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-
DEUDORES DE CONTROL	2.507.676.753	2.708.829.316
ACTIVOS RETIRADOS	284.827.593	284.817.100
PROP PLANTA Y EQUIPO	284.827.593	284.817.100
CUENTAS POR COBRAR RETIRADA	1.095.687.281	
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SAL	1.127.161.879	2.424.012.216
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	67.504.436	11.596.614
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	1.033.012.724	2.409.286.591
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	-	10.305
GLOSAS ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL		
ATENCION CON CARGO A SUB DE LA OFERTA	1.490.615	
GLOSAS SOAT	4.922.815	2.231.152
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	20.231.289	887.554
DEUDORAS POR CONTRA	(2.507.676.753)	(2.708.829.316)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(2.507.676.753)	(2.708.829.316)
ACTIVOS RETIRADOS	(1.380.514.874)	(284.817.100)
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	(1.127.161.879)	(2.424.012.216)

- En la cuenta 8315 están los activos totalmente depreciados por valor de \$1.380.514.874 para su control administrativo. En esta cuenta se reclasificaron los valores adeudados por la entidades que ya se liquidaron y se detallan a continuación:

Caja de Compensación Familiar Campesina COMCAJA	19.535.514,00
ARS BOLIVAR	239.285.907,00
SOLSALUD E.P.S. S.A.	809.201.715,83
CAFANDINA	624.778,00
COMFENALCO -Caja de Compensación Fliar Fenalco del Tolima	4.166.238,00
Caja de Compensación Familiar del Caquetá - COMFACA	2.450.017,00
COEMSALUD LTDA - PALERMO	62.800,00
COOMSUSALUD EPS	1.249.490,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD CONDOR S.A.	3.688.023,00
FONDO DE SERVICIOS MEDICOS - TELHUILA	108.000,00
PRESISALUD S.A.	3.048.100,00
SELVASALUD S.A. EPS ADMINISTRADORA DEL REGIMEN SUBSIDIADO	12.266.698,00
<b>TOTAL DE CARTERA RECLASIFICADA</b>	<b>1.095.687.280,83</b>

- Cuenta 8333 Facturación glosada en Venta de servicios por valor de \$1.127.161.879.

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.

DETALLE	dic-15	dic-14
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(14.148.668.788,00)	(14.148.668.788,00)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	(14.148.668.788,00)	(14.148.668.788,00)
DEMANDAS CIVILES	(180.013.421,00)	(180.013.421,00)
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	(13.968.655.367,00)	(13.968.655.367,00)
ACREEDORAS CDE CONTROL	(350.866.390,00)	(350.866.390,00)
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(30.828.000,00)	(30.828.000,00)
PROP PLANTA Y EQUIPO	(30.828.000,00)	(30.828.000,00)
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	(320.038.390,00)	(320.038.390,00)
PROP PLANTA Y EQUIPO	(273.805.625,00)	(273.805.625,00)
OTROS BUENES RECIBIDOS	(46.232.765,00)	(46.232.765,00)
ACREEDORAS POR CONTRA	14.499.535.178,00	14.499.535.178,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	14.148.668.788,00	14.148.668.788,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	14.148.668.788,00	14.148.668.788,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	350.866.390,00	350.866.390,00
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	350.866.390,00	350.866.390,00

Neiva, Enero veinte (20) de Dos mil dieciséis (2.016)

  
**DAVID ANDRES CANGREJO T**  
Gerente

  
**LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA**  
Contador Público T.P. 174748-T

  
**ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA**  
Subgerente

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