

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

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 31/03/2015	Periodo anterior 31/03/2014	Cod	PASIVO	Periodo Actual 31/03/2015	Periodo anterior 31/03/2014
	CORRIENTE	16.547.287	20.780.792		CORRIENTE	5.242.961	8.152.094
11	Efectivo	7.013.569	14.926.618	24	Cuentas por pagar	4.290.443	6.842.889
12	Inversiones	0	0	25	Obligaciones laborales	121.487	343.768
14	Deudores	8.157.577	3.808.095	27	Pasivos estimados	831.031	965.437
15	Inventarios	226.624	208.622				
19	Otros Activos	1.149.517	1.837.457				
	NO CORRIENTES	23.979.828	11.115.881		PATRIMONIO	35.284.154	23.744.579
14	Deudores	0	0	32	Patrimonio institucional	35.284.154	23.744.579
16	Propiedad planta y equipo	22.211.937	9.297.141				
19	Otros activos	1.767.891	1.818.740				
	TOTAL ACTIVO	40.527.115	31.896.673		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	40.527.115	31.896.673
	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR	0	0
81	Derechos contingentes			91	Responsabilidades contingente	14.148.669	14.148.669
83	Deudoras de control	2.659.165	384.891	93	Acreedoras de control	350.866	350.866
89	Deudoras por el contrario	-2.659.165	-384.891	99	Acreedoras por el contrario (CF	-14.499.535	-14.499.535

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES

Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YIETH GUTIERREZ PEÑA

Subgerente

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA

Contador Público T.P. 174748-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 31 DE MARZO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 31/03/2015	Anterior 31/03/2014	Cod	Actual 31/03/2015	Anterior 31/03/2014
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	16.547.287	20.780.792	CORRIENTE (4)	5.242.961	8.152.094
11 Efectivo	7.013.569	14.926.618	22 Operaciones de Credito Publico	0	0
1105 Caja	5.729	5.563	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	7.007.840	14.921.055			
12 Inversiones	0	0			
1201 Inversiones admón. De liquidez	0	0			
14 Deudores	8.157.577	3.808.095	24 Cuentas por Pagar	4.290.443	6.842.889
1409 Servicios de Salud	7.714.998	3.497.429	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles.	1.919.510	2.550.614
1420 Avances y anticipos entregados	185.016	48.312	2425 Acreedores	115.870	364.040
1425 Depositos Entregados	10.720	86	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	44.256	26.812
1470 Otros Deudores	246.843	262.268	2450 Avances y Anticipos rcdbos	2.017.301	3.692.528
1480 Provisiones para deudores (cr)	0	0	2453 Recursos Recibidos en Administracion	145.952	134.512
15 Inventarios	226.624	208.622	2455 Depositos recibidos de terceros	47.554	74.383
1518 Materiales para prestacion de servicios	227.381	209.379	25 Obligaciones laborales	121.487	343.768
1580 Provisión protección Inventario	-757	-757	2505 Salarios y prestaciones sociales	121.487	343.768
19 Otros activos	1.149.517	1.837.457			
1905 Gastos Pagados Por anticipado	644.603	1.131.862	27 Pasivos Estimados	831.031	965.437
1910 Cargos Diferidos	504.914	705.595	2710 Provision para contingencias	709.963	876.689
NO CORRIENTE	23.979.828	11.115.881	2715 Provisión prestaciones sociales	121.068	88.748
14 DEUDORES	0	0	2790 Provisiones Diversas	0	0
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2.838.954	2.165.665			

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
BALANCE GENERAL A 31 DE MARZO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 31/03/2015	Anterior 31/03/2014	Cod	Actual 31/03/2015	Anterior 31/03/2014
ACTIVO			PASIVO		
1480 Provisiones para deudores (cr)	-2.838.954	-2.165.665	PATRIMONIO		
16 Propiedades, planta y equipo	22.211.937	9.297.141		35.284.154	23.744.579
1605 Terrenos	3.331.975	431.975			
1615 Construcciones en Curso	1.348.905	0	32 patrimonio institucional	35.284.154	23.744.579
1635 Bienes muebles en bodega	1.938.521	234.354			
1640 Edificaciones	14.218.012	6.887.397			
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	1.248	3225 Utilidad o perdida ejercicios anteriores	21.418.517	18.774.239
1660 Equipo medico y cientifico	2.891.417	2.183.276	3230 Resultados del ejercicio	92.608	1.223.687
1665 Muebles, enser y equipo oficina	1.085.641	949.967	3235 Superavit por Donación	10.322.656	296.280
1670 Equipos comunicación comput.	1.266.824	1.230.354	3240 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997
1675 Equi transporte, tracción elevac.	1.286.824	1.424.894	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
1680 Equi comed, cocina, desp, y hotel	133.731	137.440	3258 Efecto Saneamiento Contable	1.038.160	1.038.160
1685 Depreciación Acumulada (CR.)	-5.543.767	-4.436.370	3259 Efecto aplicación Regimen Contabilidad Pbr	0	0
19 Otros activos	1.767.891	1.818.740			
1915 Obras y Mejoras Propiedad Ajena	0	0			
1920 Bienes Entregados a Terceros	268.613	268.613			
1925 Amortización Acumulada Bienes a Terceros	-268.613	-265.068			
1950 Responsabilidades	0	0			
1955 Provision para Responsabilidades (cr)	0	0			
1960 Bienes de arte y cultura	2.006	2.006			
1970 Intangibles	760.323	687.582			
1975 Amortización Acumulada Intangibles (CR)	-639.435	-519.390			
1999 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997			
TOTAL ACTIVO	40.527.115	31.896.673	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	40.527.115	31.896.673

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
BALANCE GENERAL A 31 DE MARZO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 31/03/2015	Anterior 31/03/2014	Cod	Actual 31/03/2015	Anterior 31/03/2014
ACTIVO			PASIVO		
				0	0
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	2.659.165	384.891	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-2.659.165	-384.891	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

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 MARZO DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Cod.	CUENTAS	Periodo actual 31/03/2015	Periodo anterior 31/03/2014
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	7.929.208	7.148.271
43	Venta de Servicios	7.929.208	7.148.271
44	Transferencias	0	0
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	5.805.780	4.607.133
63	Costo de Venta de Servicios	5.805.780	4.607.133
	GASTOS	1.960.181	1.764.553
51	De Administración	1.725.731	1.250.414
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	234.450	514.139
54	Transferencias	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	163.247	776.585
	OTROS INGRESOS	1.063.009	788.486
48	Otros ingresos	1.063.009	788.486
	OTROS GASTOS	1.133.648	341.384
58	Otros gastos	1.133.648	341.384
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	92.608	1.223.687

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

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 MARZO DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 31/03/2015	Periodo anterior 31/03/2014
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 7.929.208	\$ 7.148.271
43	Venta de Servicios	\$ 7.929.208	\$ 7.148.271
4312	servicios de salud	\$ 7.929.208	\$ 7.148.271
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios (db)	\$ 0	\$ 0
44	Transferencias	\$ 0	\$ 0
4428	De capital del Gobierno General	\$ 0	\$ 0
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	\$ 5.805.780	\$ 4.607.133
63	Costos de ventas de servicios	\$ 5.805.780	\$ 4.607.133
6310	Servicios de salud	\$ 5.805.780	\$ 4.607.133
	GASTOS	\$ 1.960.181	\$ 1.764.553
51	De administracion	\$ 1.725.731	\$ 1.250.414
5101	Sueldos y Salarios	\$ 1.181.589	\$ 849.787
5102	Contribuciones imputadas	\$ 1.497	\$ 69
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 49.420	\$ 45.311
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 9.811	\$ 9.359
5111	Generales	\$ 483.414	\$ 345.888
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 0	\$ 0
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	\$ 234.450	\$ 514.139
5304	Provision para Deudores	\$ 92.930	\$ 378.319
5314	Provision para Contingencias	\$ 11.176	\$ 51.666
5330	Depreciación	\$ 130.344	\$ 84.154
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	\$ 163.247	\$ 776.585
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.063.009	\$ 788.486

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 MARZO DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 31/03/2015	Periodo anterior 31/03/2014
4805	Financieros	\$ 60.339	\$ 83.255
4808	otros ingresos ordinarios	\$ 945.827	663.838
4810	Extraordinarios	\$ 56.843	\$ 41.386
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		\$ 7
58	OTROS GASTOS	\$ 1.133.648	\$ 341.384
5802	Comisiones	\$ 1	\$ 2.258
5808	otros gtos ordinarios	\$ 1.133.647	\$ 209.058
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5805	Financieros	\$ 0	\$ 0
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 130.068
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 92.608	\$ 1.223.687

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA
Subgerente

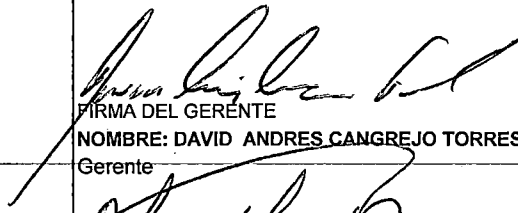
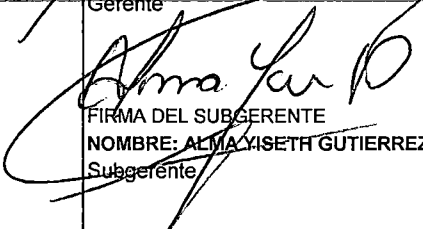
FIRMA DEL CONTADOR

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

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 MARZO 31 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2014	(1)	23.744.579
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2015	(2)	11.539.575
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015	(3)	<u>35.284.154</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
		MAR/31/2014 MAR/31/2013
DISMINUCIONES	(4)	32.508.389 19.837.735
Capital fiscal	3208	767.216 767.216
Resultado del ejercicios anteriores	3225	21.418.517 18.774.239
Resultado del ejercicio	3235	10.322.656 296.280
Valorizaciones	3240	- -
INCREMENTOS	(5)	- -
Resultado de ejercicios anteriores	3225	- -
Resultados del Ejercicio	3230	- -
Patrimonio institucional incorporado	3255	- -
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	13.773.029 3.746.653
 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  JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL Revisor Fiscal T.P. 20359-T		

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A MARZO 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 marzo de 1999, emanada de la Alcaldía del Municipio de Neiva, como entidad publica 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 publico 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:

DETALLE	mar-15
EFECTIVO	
CAJA	729.139,47
CAJAS PRINCIPALES	5.000.000,00
CAJAS MENORES	
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.007.840.354,18
CUENTAS CORRIENTES	428.182.697,03
BANCO BBVA CTA. 650-013410	44.856.520,45
BANCO DE OCCIDENTE CTA.380-074435	190.235.090,91
BANCOLOMBIA CTA.07618897276	193.091.085,67
CUENTAS DE AHORROS	6.579.657.657,15
BANCOLOMBIA CTA. 81697051015	271.114.236,06
BANCO DAVIVIENDA CTA. 076-100157924	152.373.286,80
BANCO AGRARIO CTA.439050032673	3.879.087,78
CITIBANK COLOMBIA CTA.1000249315	-
CITIBANK COLOMBIA CTA. 1000249323	1.993.015.703,81
CTA AHORROS COLPATRIAS 006912020574	3.552.922.776,27
BANCOLOMBIA 076-956924-76 CONVEN 942 FASE 11 COMUN 6	306.478.110,72
DAVIVIENDA 76100707892 CONVENIO 943 /12 DOTAC FASE1 COM 6	-
DAVIVIENDA 76100707900 CONV 944 /12 DOTAC FASE I CAIMI	-
DAVIVIENDA FONDO APS CONV 281 CTA076300054418	158.418.719,95
DAVIVIENDA TBCY LEPRÁ CTA 0763-0006-1975	88.462.391,08
DAVIVIENDA PAPSIVI 0763-0006-1967	52.993.344,68

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 \$306.478.110,72. En las demás cuentas bancarias se encuentran depositados los recursos generados en el giro normal de la empresa.

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.

CARTERA POR EDADES A MARZO 31 DE 2015	
NO VENCIDAS	
	1.903.743.751,50
31 A 60	
	1.821.924.711,48
61 A 90	
	1.239.580.510,27
91 A 180	
	621.653.322,39
180 A 360	
	2.128.096.219,21
MAYOR 360	
	2.838.953.961,62
TOTAL	
	10.553.952.476,47

El saldo de la Provisión a Marzo 31 de 2015 asciende a la suma de (\$2.838.953.961,83).

3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$185.016.412.00 a favor del personal de la ese para viáticos y gastos de viaje y

anticipos para la adquisición de bienes y servicios y el anticipo para la construcción de la segunda fase del Hospital Canaima (sede administrativa)

DETALLE	mar-15
	185.016.412,00
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.423.752,00
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4.777.158,00
ANTICIPIOS PARA CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA	178.815.502,00

3-4 INVENTARIOS

La administración y control de los inventarios están a cargo de una 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.

DETALLE	mar-15
INVENTARIOS	226.624.193,51
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	227.381.092,59
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	57.628.457,98
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	97.608.957,86
MATERIALES ODONTOLOGICOS	60.216.914,25
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.129.221,42
OTROS MATERIALES	10.797.541,08
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	(756.899,08)
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	(756.899,08)

A Marzo 31 de 2015 la provisión para protección de inventarios es de \$756.899 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. El incremento más significativo de la propiedad planta y equipo se registra en las construcciones en curso. 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	mar-15
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.211.935.111,38
TERRENOS	3.331.974.823,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.348.905.389,00
BIENES MUEBLES EN BODEGAS	1.938.521.332,00
EDIFICACIONES	14.218.011.599,34
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	246.929.910,00
REDES LINEAS Y CABLES	5.675.880,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.247.547,36
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.891.416.778,43
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.085.640.918,66
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.266.823.545,14
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1.286.823.685,00
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	133.731.055,00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(5.543.767.351,55)

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 Secretaría 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.

DETALLE		mar-15
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	644.603.378,58	
SUELDOS Y SALARIOS	294.254.804,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	350.348.574,58	

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. Su distribución es la siguiente:

DETALLE		mar-15
CARGOS DIFERIDOS	504.914.497,95	
MATERIALES Y SUMINISTROS	250.003.216,87	
ESTUDIOS Y PROYECTOS	234.141.650,00	
ALEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	7.577.631,08	
OTROS CARGOS DIFERIDOS	13.192.000,00	

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. Las licencias de windows 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 2015 el avalúo técnico

DETALLE	mar-15
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	268.613.013,00
BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	268.613.013,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	(268.613.013,00)
BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	(268.613.013,00)
BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.005.574,00
OBRAS DE ARTE	2.005.574,00
INTANGIBLES	760.323.176,84
DERECHOS	8.348.097,00
SOFTWARE	751.975.079,84
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(639.435.380,95)
AMORTIZACION ACUM SOFTWARE	(639.435.380,95)
VALORIZACIONES	1.644.997.200,00
VALORIZACION TERRENOS	210.161.167,00
VALORIZACION EDIFICACIONES	1.434.836.033,00

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 marzo de 2015 de **\$4.290.443.156,76** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	mar-15
CUENTAS POR PAGAR	4.290.443.156,76
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.919.510.339,20
ACREEDORES	115.870.026,47
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	44.255.964,72
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.017.300.512,34
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	145.952.199,50
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	47.554.114,53

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.

3-11 DEPOSITOS RECIBIDOS

Los depósitos recibidos de terceros por valor de \$62.078.759,00 corresponde a aquellos depósitos consignados por entidades, como abono a la cuenta deudores, y que a 31 de marzo de 2015 no se había identificado el tercero o el número de las facturas para hacer el registro correspondiente a cartera.

3-12 OBLIGACIONES LABORALES

El grupo obligaciones laborales nos muestra el valor de las prestaciones sociales consolidadas a 31 de marzo de 2015, a saber:

DETALLE	mar-15
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	121.487.136,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	121.487.136,00
VACACIONES	36.273.165,00
PRIMA DE VACACIONES	23.357.989,00
PRIMA DE SERVICIOS	58.559.330,00
BONIFICACIONES	3.296.652,00

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, provisión de 368.457.797,13 para cubrir la contingencia que se regeneren de la liquidación de los contratos para que no afecte años posteriores

DETALLE	mar-15
PASIVOS ESTIMADOS	831.030.861,13
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	709.963.297,13
LITIGIOS	341.505.500,00
PROVISION PARA OTRAS CONTINGENCIAS	368.457.797,13
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	121.067.564,00
VACACIONES	11.776.582,00
PRIMA DE SERVICIOS	46.560.530,00
PRIMA DE VACACIONES	12.402.837,00
BONIFICACIONES	7.336.050,00
PRIMA DE NAVIDAD	42.991.565,00

3-14 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$35.191.545.774.90. 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**mar-15**

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	35.191.545.774,90
CAPITAL FISCAL	767.216.033,54
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.418.516.708,41
SUPERAVIT POR DONACION	10.322.655.522,29
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.644.997.200,00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	1.038.160.310,66

3-15 INGRESOS

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, en su mayoría por el modelo de Capitación.

DETALLE**mar-15**

VENTA DE SERVICIOS	7.929.207.892,74
SERVICIOS DE SALUD	7.929.207.807,99
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1.842.545.252,50
URGENCIAS - OBSERVACION	155.380.131,60
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	792.131.219,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	967.664.197,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCION	395.315.406,00
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	327.405.569,00
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	31.690.119,00
AOPYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	1.302.528.272,00
AOPYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	228.286.771,00
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1.571.253.147,89
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	66.054.800,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	248.952.923,00
DEVOLUCION DESCUENTOS Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (DB)	84,75

SERVICIOS DE SALUD	84,75
OTROS INGRESOS	1.063.008.873,12
FINANCIEROS	60.339.255,26
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	60.303.469,37
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	35.785,89
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	945.826.717,30
DONACIONES RECIBIDAS	50,00
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE SALUD	945.826.667,30
EXTRAORDINARIOS	56.842.900,56
RECUPERACIONES	52.269.326,00
APROVECHAMIENTOS	3.866.494,56
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	707.080,00

3-16 COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN.

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

DETALLE	mar-15
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	5.805.780.494,11
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	5.805.780.494,11
COSTO SERV DE SALUD	5.805.780.494,11
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	1.530.837.817,76
COSTO CONS EXTERNA	888.883.280,87
COSOTO SERV AMBULA SALUD ORAL	529.373.185,32
SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	599.846.720,55
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	90.872.782,82
COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	57.764.727,30
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	488.554.466,22
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	72.447.881,78
APOYO TERAPEU FARMACIA	907.750.134,44
COSTO AMBULANCIAS	202.016.400,45
COSOTO OTROS SERVICIOS	437.433.096,60

3-17 CUENTAS DE GASTOS

En las cuentas de orden deudoras incluye los grupos que representan los gastos de administración; de amortización, agotamiento y depreciaciones y otros gastos de acuerdo con el plan general de la contabilidad.

DETALLE	mar-15
GASTOS	3.093.828.556,39
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.725.730.805,90
GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	1.181.589.270,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.496.468,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	49.420.400,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	9.810.500,00
GASTOS GENERALES	483.414.167,90
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	234.449.499,00
PROV PARA DUDORES DE SERV	92.929.912,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	11.175.500,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	130.344.087,00
OTROS GASTOS	1.133.648.251,49
COMISIONES	800,00
OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.133.647.451,49

3-18 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	mar-15
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-
DEUDORES DE CONTROL	2.659.164.986,59
ACTIVOS RETIRADOS	284.817.099,79
PROP PLANTA Y EQUIPO	284.817.099,79
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SALUD	2.374.347.886,80
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	22.932.587,80
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	2.343.328.059,00
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	449.690,00
GLOSAS SOAT	6.749.996,00
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	887.554,00
DEUDORAS POR CONTRA	(2.659.164.986,59)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(2.659.164.986,59)
ACTIVOS RETIRADOS	(284.817.099,79)
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	(2.374.347.886,80)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(14.499.535.178,00)

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(14.148.668.788,00)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(14.148.668.788,00)
DEMANDAS CIVILES	(180.013.421,00)
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	(13.968.655.367,00)
ACREEDORAS CDE CONTROL	(350.866.390,00)
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(30.828.000,00)
PROP PLANTA Y EQUIPO	(30.828.000,00)
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	(320.038.390,00)
PROP PLANTA Y EQUIPO	(273.805.625,00)
OTROS BUENES RECIBIDOS	(46.232.765,00)

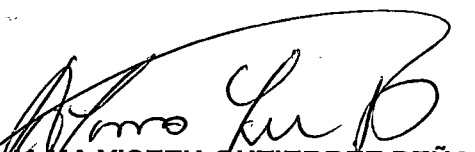
- Cuenta 8315 activos totalmente depreciados por valor de \$253.329.027,79, para su control administrativo.
- Cuenta 8333 Facturación glosada en Venta de servicios por valor de \$2.343.328.059,00, en proceso de conciliación.

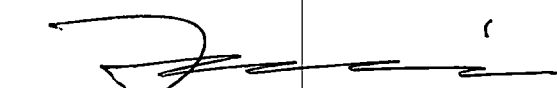
En el grupo de cuentas de orden acreedoras se incluyen hechos que pueden generar posibles obligaciones y que por tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la empresa. Las demandas registradas en litigios corresponden a aquellos procesos en contra de la ESE que no han sido fallados en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

Neiva, Marzo 31 de Dos mil quince (2.015)


DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
Gerente


LUISA FERNANDA JAVELA F
Contador Público T.P. 174748-T


ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA
Subgerente


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