

ANEXO No.1
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
 BALANCE GENERAL
 A JUNIO 30 DE 2015
 (Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 30/06/2015	Periodo anterior 30/06/2014	Cod	PASIVO	Periodo Actual 30/06/2015	Periodo anterior 30/06/2014
	CORRIENTE	16.142.155	20.923.658		CORRIENTE	4.845.522	8.862.313
11	Efectivo	5.795.565	12.451.476	24	Cuentas por pagar	4.086.430	7.531.163
12	Inversiones	0	0	25	Obligaciones laborales	33.268	351.287
14	Deudores	8.599.860	6.269.843	27	Pasivos estimados	725.824	979.863
15	Inventarios	372.798	404.502				
19	Otros Activos	1.373.932	1.797.837				
	NO CORRIENTES	23.832.388	11.526.028	32	PATRIMONIO	35.129.021	23.587.372
14	Deudores	0	0		Patrimonio institucional	35.129.021	23.587.372
16	Propiedad planta y equipo	22.084.285	9.712.743				
19	Otros activos	1.748.103	1.813.285		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39.974.543	32.449.685
	TOTAL ACTIVO	39.974.543	32.449.685				
	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	0	907.856		CUENTAS DE ORDEN ACREEDI	0	0
81	Derechos contingentes			91	Responsabilidades contingente	14.148.669	14.148.669
83	Deudoras de control	3.011.398	453.928	93	Acreedoras de control	350.866	350.866
89	Deudoras por el contrario	-3.011.398	453.928	99	Acreedoras por el contrario (CF)	-14.499.535	-14.499.535


 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
 Ver dictamen

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 CARMEN EMILIA OSPINA
 BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2014
 (Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/06/2015	Anterior 30/06/2014	Cod	Actual 30/06/2015	Anterior 30/06/2014
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	<u>16.142.155</u>	<u>20.923.658</u>	CORRIENTE (4)	<u>4.845.522</u>	<u>8.862.313</u>
11 Efectivo	<u>5.795.565</u>	<u>12.451.476</u>	22 Operaciones de Credito Publico	<u>0</u>	<u>0</u>
1105 Caja	6.561	5.839	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	5.789.004	12.445.638			
12 Inversiones	<u>0</u>	<u>0</u>			
1201 Inversiones admón. De liquidez	0	0			
14 Deudores	<u>8.599.860</u>	<u>6.269.843</u>	24 Cuentas por Pagar	<u>4.086.430</u>	<u>7.531.163</u>
1409 Servicios de Salud	8.249.541	6.012.242	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles.	1.402.387	3.481.096
1420 Avances y anticipos entregados	143.814	2.987	2425 Acreedores	430.106	186.416
1425 Depositos Entregados	10.720	86	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	47.121	58.720
1470 Otros Deudores	195.785	254.528	2450 Avances y Anticipos rcdbos	2.018.706	3.720.507
1480 Provisiones para deudores (cr)	0	0	2453 Recursos Recibidos en Administracion	144.861	25.455
			2455 Depositos recibidos de terceros	43.249	58.969
15 Inventarios	<u>372.798</u>	<u>404.502</u>			
1518 Materiales para prestacion de servicios	373.555	405.259	25 Obligaciones laborales	<u>33.268</u>	<u>351.287</u>
1580 Provision protección Inventario	-757	-757	2505 Salarios y prestaciones sociales	33.268	351.287
19 Otros activos	<u>1.373.932</u>	<u>1.797.837</u>			
1905 Gastos Pagados Por anticipado	825.081	1.077.480	27 Pasivos Estimados	<u>725.824</u>	<u>979.863</u>
1910 Cargos Diferidos	548.851	720.356	2710 Provision para contingencias	615.884	922.735
NO CORRIENTE	<u>23.832.388</u>	<u>11.526.028</u>	2715 Provision prestaciones sociales	109.940	57.127
			2790 Provisiones Diversas	0	0
14 DEUDORES	<u>0</u>	<u>0</u>			
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	3.341.611	2.425.367			

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Actual 30/06/2015	Anterior 30/06/2014	Cod	PASIVO	Actual 30/06/2015	Anterior 30/06/2014
1480	Provisiones para deudores (cr)	-3.341.611	-2.425.367		PATRIMONIO	35.129.021	23.587.372
16	Propiedades, planta y equipo	22.084.285	9.712.743				
1605	Terrenos	3.331.975	431.975	32	patrimonio institucional	35.129.021	23.587.372
1615	Construcciones en Curso	1.348.905	0				
1635	Bienes muebles en bodega	1.982.384	1.267.854				
1640	Edificaciones	14.331.468	6.887.397				
1645	Plantas y ductos y Tuneles	246.930	246.930				
1650	Redes, líneas y cables	5.676	5.676				
1655	Maquinaria y equipo	1.248	1.248				
1660	Equipo medico y científico	2.872.900	2.065.372				
1665	Muebles, enser y equipo oficina	1.120.948	934.712				
1670	Equipos comunicación comput.	1.274.933	1.173.992				
1675	Equi transporte, tracción elevac.	1.286.824	1.247.998				
1680	Equi comed, cocina, desp, y hotel	133.731	136.695				
1685	Depreciación Acumulada (CR.)	-5.853.636	-4.687.106				
19	Otros activos	1.748.103	1.813.285				
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	710.782				
1975	Amortización Acumulada Intangibles (CR)	-659.223	-548.045				
1999	Valorizaciones	1.644.997	1.644.997				
	TOTAL ACTIVO	39.974.543	32.449.685		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39.974.543	32.449.685

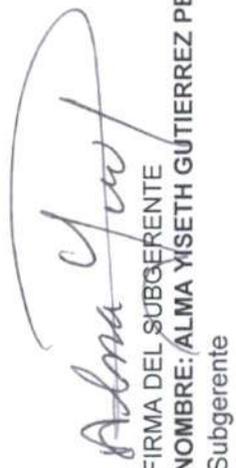
Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 CARMEN EMILIA OSPINA
 BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2015
 (Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Actual 30/06/2015	Anterior 30/06/2014	Cod	PASIVO	Actual 30/06/2015	Anterior 30/06/2014
	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	3.011.398	413.538	93	Acreedoras de Control	-350.866	-350.866
89	Deudoras por el contrario	-3.011.398	-413.538	99	Acreedoras por el contrario (CR)	14.499.535	14.499.535
						-1.896.628	0


 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

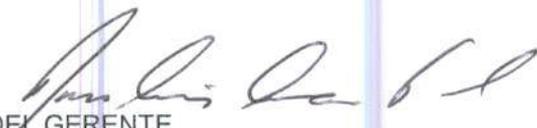

JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL
 Revisor Fiscal T.P. 20359-T

ANEXO 3
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA

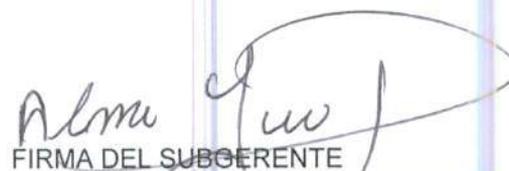
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2015

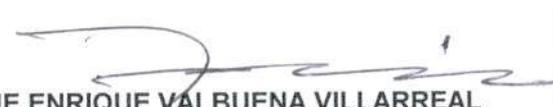
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Cod.	CUENTAS	Periodo actual	Periodo anterior
		30/06/2015	30/06/2014
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>16.398.413</u>	<u>14.254.979</u>
43	Venta de Servicios	16.398.413	14.254.979
44	Transferencias	0	0
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	<u>12.189.585</u>	<u>10.056.163</u>
63	Costo de Venta de Servicios	12.189.585	10.056.163
	GASTOS	<u>4.568.924</u>	<u>3.788.572</u>
51	De Administración	3.629.498	2.882.965
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	939.426	905.606
54	Transferencias	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	<u>-360.096</u>	<u>410.245</u>
	OTROS INGRESOS	<u>1.590.087</u>	<u>795.825</u>
48	Otros ingresos	1.590.087	795.825
	OTROS GASTOS	<u>1.292.516</u>	<u>139.589</u>
58	Otros gastos	1.292.516	139.589
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>-62.525</u>	<u>1.066.480</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


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 JUNIO DE 2015
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 30/06/2015	Periodo anterior 30/06/2014
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 16.398.413	\$ 14.254.979
43	Venta de Servicios	\$ 16.398.413	\$ 14.254.979
4312	servicios de salud	\$ 16.398.414	\$ 14.254.979
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servici	-\$ 1	\$ 0
44	Transferencias	\$ 0	\$ 0
4428	De capital del Gobierno General	\$ 0	\$ 0
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	\$ 12.189.585	\$ 10.056.163
63	Costos de ventas de servicios	\$ 12.189.585	\$ 10.056.163
6310	Servicios de salud	\$ 12.189.585	\$ 10.056.163
	GASTOS	\$ 4.568.924	\$ 3.788.572
51	De administracion	\$ 3.629.498	\$ 2.882.965
5101	Sueldos y Salarios	\$ 2.606.191	\$ 1.916.248
5102	Contribuciones imputadas	\$ 1.592	\$ 652
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 97.353	\$ 99.065
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 19.204	\$ 24.271
5111	Generales	\$ 905.151	\$ 837.248
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 7	\$ 5.481
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 amor	\$ 939.426	\$ 905.606
5304	Provision para Deudores	\$ 663.548	\$ 645.566
5314	Provision para Contingencias	\$ 11.175	\$ 97.712
5330	Depreciación	\$ 264.703	\$ 162.328
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	-\$ 360.096	\$ 410.245
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.590.087	\$ 795.825

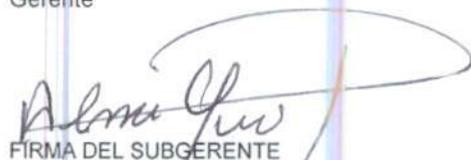
ANEXO 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2015
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 30/06/2015	Periodo anterior 30/06/2014
4805	Financieros	\$ 111.527	\$ 161.083
4808	otros ingresos ordinarios	1.289.849	562.554
4810	Extraordinarios	\$ 80.333	\$ 72.181
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 108.378	\$ 7
58	OTROS GASTOS	\$ 1.292.516	\$ 139.589
5802	Comisiones	\$ 41	\$ 2.258
5808	otros gtos ordinarios	\$ 1.292.105	\$ 0
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5805	Financieros	\$ 0	\$ 0
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 137.331</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>-\$ 62.525</u></u>	<u><u>\$ 1.066.480</u></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


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 JUNIO 30 DE 2015
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2014		23.587.372
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2015		11.541.648
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015		<u>35.129.020</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
	JUN/30/2015	JUN/30/2014
Capital fiscal	22.123.208	20.607.935
Resultado del ejercicio anteriores	767.216	767.216
Resultado del ejercicio	21.418.517	18.774.239
Valorizaciones	62.525	1.066.480
	-	-
INCREMENTOS	-	-
Resultado de ejercicios anteriores	3225	-
Resultados del Ejercicio	3230	-
Patrimonio institucional incorporado	3255	-
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	13.773.029	3.746.653


 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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A JUNIO 30 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 junio 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:

DETALLE	jun-15
EFECTIVO	5.795.564.621,24
CAJA	6.560.270,59
CAJAS PRINCIPAL	560.270,59
CAJAS MENORES	6.000.000,00
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FIANCIERAS	5.789.004.350,65
CUENTAS CORRIENTES	327.493.306,72
BANCO BBVA CTA. 650-013410	2.852.405,45
BANCO DE OCCIDENTE CTA.380-074435	222.370.846,72
BANCOLOMBIA CTA.07618897276	102.270.054,55
CUENTAS DE AHORROS	5.461.511.043,93
BANCOLOMBIA CTA. 81697051015	7.378.884,89
BANCO DAVIVIENDA CTA. 076-100157924	28.967.688,02
BANCO AGRARIO CTA.439050032673	20.096.781,78
CITIBANK COLOMBIA CTA. 1000249323	3.902.478,43
CTA AHORROS COLPATRIAS 006912020574	4.793.060.978,42
BANCOLOMBIA 076-956924-76 CONVEN 942 FASE 11 COMUN	308.154.202,01
DAVIVIENDA FONDO APS CONV 281 CTA076300054418	158.458.644,81
DAVIVIENDA TBCY LEPPA CTA 0763-0006-1975	88.484.685,46
DAVIVIENDA PAPSIVI 0763-0006-1967	53.006.700,11

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 \$308.154.202,01. La cuenta de ahorros 0763-0006-967 de Davivienda se encuentran depositados los recursos que gira la Secretaria de Salud Departamental para el Convenio PAPSIVI. En la cuenta de ahorros 0763-006-1975 de Davivienda son girados los recursos del Departamento del Huila para el Convenio TBCY LEPR. En la cuenta de ahorros 076300054418 de Davivienda son girados los recursos por el Departamento del Huila y el Municipio de Neiva para el Convenio Fondo APS. 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, la cual 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 y entidades a saber:

ENTIDADES	NO VENCIDAS	31 A 60	61 A 90	91 A 180	180 A 360	MAYOR 360	TOTAL
EPS-S REG. SUBSIDIADO NEIVA	1.879.958.699,00	1.683.283.211,00	839.446.361,68	1.280.129.118,07	1.563.565.470,36	1.969.326.060,66	9.215.708.920,77
OTRAS EPS-S REG. SUB EN LIQ.	17.605.589,00	14.687.031,00	10.326.740,00	38.421.442,00	8.545.965,00	1.151.727.144,94	1.241.313.911,94
SOAT	18.712.627,00	10.279.550,00	5.784.766,00	6.779.934,00	8.664.382,00	4.019.625,00	54.240.884,00
CONTRIBUTIVO	58.482.511,00	45.949.750,59	38.365.210,00	111.726.814,00	29.032.938,63	8.619.507,07	293.176.731,29
OTRAS ENTIDADES REG. SUBSID	17.638.040,00	16.788.876,00	16.014.786,00	34.783.547,00	22.443.884,46	44.846.045,50	152.515.178,96
MUNICIPIOS	5.895.548,00	7.422.939,00	4.007.832,00	4.735.142,00	-	-	22.061.461,00
FIDUFOSYGA	9.549.588,00	8.365.765,00	5.246.752,00	16.267.009,00	18.812.088,00	68.327.592,00	126.568.804,00
MUNICIPIO DE NEIVA	-	-	93.600.000,00	265.971.053,00	31.250.000,00	94.744.551,00	485.565.603,00
TOTAL	2.008.842.812,00	1.786.777.123,00	1.012.792.447,00	1.758.814.059,00	1.682.314.728,00	3.341.610.526,00	11.591.151.495,00

El saldo de la Provisión a Junio 30 de 2015 asciende a la suma de (\$3.341.610.526,33).

3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$143.814.332,88 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	jun-15
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	143.814.332,88
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.612.306,88
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4.777.159,00
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA	135.424.867,00

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.

DETALLE	jun-15
INVENTARIOS	372.798.563,34
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	373.555.462,42
MEDICAMENTOS	21.233.278,15
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	201.135.792,89
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	94.912.057,76
MATERIALES ODONTOLOGICOS	54.236.232,77
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2.038.100,85
OTROS MATERIALES	-
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	- 756.899,08

A junio 30 de 2015 la provisión para protección de inventarios es de \$756.899,08 valor no representativo en atención a que se tienen establecidos responsables para su manejo, se tienen cubiertos con una póliza multirisgos, 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

DETALLE	VIDA UTIL	jun-15
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		22.084.285.306,04
TERRENOS		3.331.974.823,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		1.348.905.389,00
BIENES MUEBLES EN BODEGAS		1.982.383.938,00
EDIFICACIONES	50	14.331.468.408,00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	246.929.910,00
REDES LINEAS Y CABLES	15	5.675.880,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	15	1.247.547,36
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10	2.872.900.394,43
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE	10	1.120.947.916,66
EQUIPO DE COMUNICACION Y COM	10	1.274.932.852,14
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCI	5	1.286.823.685,00
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, D	10	133.731.055,00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(5.853.636.492,55)

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 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

DETALLE	jun-15
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	825.080.896,58
SEGUROS	180.477.518,00
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. Y los aportes realizado por la E.S.E para el estudio y proyecto del CAIMI. Su distribución es la siguiente:

DETALLE	jun-15
CARGOS DIFERIDOS	548.850.512,27
MATERIALES Y SUMINISTROS	258.375.552,24
ESTUDIOS Y PROYECTOS	234.141.650,00
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	2.468.156,73
ALEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	40.673.153,30
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.

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

DETALLE	jun-15
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)	-659.223.486,46
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 30 de junio de 2015 de **\$4.086.431.002,05** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	jun-15
CUENTAS POR PAGAR	4.086.431.002,05
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.402.386.537,90
ACREEDORES	430.106.362,47
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	47.121.234,72
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.018.706.365,09
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	144.861.157,71
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	43.249.344,16

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 6 por valor de \$1.898.898.264.06

3-11 DEPOSITOS RECIBIDOS

Los depósitos recibidos de terceros por valor de \$43.249.344,16. Corresponde a aquellos depósitos consignados por entidades, como abono a la cuenta deudores, y que a 30 de junio de 2015.

3-12 OBLIGACIONES LABORALES

El grupo obligaciones laborales nos muestra el valor de las prestaciones sociales consolidadas a 30 de Junio de 2015, a saber:

DETALLE	jun-15
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	33.267.505,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	33.267.505,00
VACACIONES	20.570.596,00
PRIMA DE VACACIONES	9.400.256,00
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 y la provisión de \$335.978.055,13 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 la prestaciones sociales que le corresponden a la E.S.E. de los empleados de planta.

DETALLE	jun-15
PASIVOS ESTIMADOS	725.823.270,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	615.883.555,13
LITIGIOS	279.905.500,00
PROVISION PARA OTRAS CONTINGENCIAS	335.978.055,13
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	109.939.715,00

3-14 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$35.191.545.774,90 sin incluir el resultado del ejercicio a junio 30 de 2015 que fue de -\$62.524.999,60. 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	jun-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 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	jun-15
SERVICIOS DE SALUD	16.398.414.445,99
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.573.763.955,40
URGENCIAS - OBSERVACION	367.639.031,60
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTO	1.590.893.274,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	2.562.822.097,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCION	779.384.641,00
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	719.141.675,10
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	53.066.097,00
AOPYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	2.561.101.003,00
AOPYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	475.988.767,00
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3.093.251.081,89
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	146.561.500,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	474.801.323,00
DEVOLUCION DESCUENTOS Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (DB)	- 1.235,25

3-16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponde 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	jun-15
FINANCIEROS	111.527.424,54
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	111.491.638,65
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	35.785,89
DONACIONES RECIBIDAS	66.866,00
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE SALUD	1.289.782.627,90
EXTRAORDINARIOS	80.333.012,79
APROVECHAMIENTOS	32.097.924,79
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	798.160,00
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	108.377.678,00

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	jun-15
COSTO SERV DE SALUD	12.189.585.419,85
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	3.208.926.167,27
COSTO CONS EXTERNA	1.866.140.846,37
COSOTO SERV AMBULA SALUD ORAL	1.181.814.642,54
SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	1.230.750.333,42
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	237.724.665,02
COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	98.368.614,76
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	950.056.370,76
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	163.834.857,23
APOYO TERAPEU FARMACIA	1.816.906.913,93
COSTO AMBULANCIAS	411.421.221,50
COSTO OTROS SERVICIOS	1.023.640.787,05

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.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	464.989.689
GASTOS ADMON SUELDO Y SALARIOS	103.467.883
GASTOS ADMON SERVICIOS TECNICOS	166.291.154
GASTOS ADMON HONORARIOS	195.230.652
GASTOS GENERALES	148.919.345
OBRA Y MEJORA EN PROPIEDAD AJENA	
VIGILANCIA	12.332.189
MATERIALES Y SUMINISTROS	20.279.248
MANTENIMIENTO	2.327.301
SERVICIOS PUBLICOS	16.080.055
ARREDAMIENTOS	-
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	350.000,00
FOTOCOPIAS	
COMINICACION Y TRANSPORTE	11.425.573,00
SEGUROS GENERALES	49.513.156,00
COMBUSTIBLES	
SERV. ASEO,CAFETERIA,REST LAVANDERIA	16.256.759,00
OTROS GASTOS	
GASTOS LEGALES	14.999.999,00
INTANGIBLES	5.355.065,08
IMPUESTOS CONTRIB Y TASAS	
DEPRECIACIONES	44.912.143,00
PROVISIONES	270.535.749
OTROS GASTOS	73.954.323
TOTAL GASTOS	1.003.311.249

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	jun-15
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-
DEUDORES DE CONTROL	3.011.398.490,89
ACTIVOS RETIRADOS	284.817.099,79
PROP PLANTA Y EQUIPO	284.817.099,79
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SALUD	2.726.581.391,10
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	34.740.965,80
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	2.667.850.057,30
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	-
ATENCION CON CARGO A SUB DE LA OFERTA	-
GLOSAS SOAT	3.299.147,00
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	20.691.221,00
DEUDORAS POR CONTRA	- 3.011.398.490,89
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 3.011.398.490,89
ACTIVOS RETIRADOS	- 284.817.099,79
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	- 2.726.581.391,10

- 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 \$2.726.581.391,10.

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	jun-15
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
ACREEDORAS POR CONTRA	14.499.535.178,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	14.148.668.788,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	14.148.668.788,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	350.866.390,00
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	350.866.390,00

Neiva, Junio 30 de Dos mil catorce (2.015)



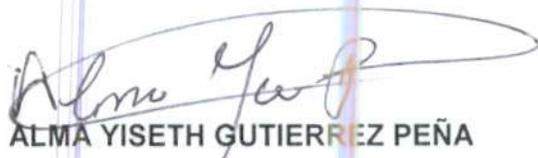
DAVID ANDRES CANGREJO T

Gerente



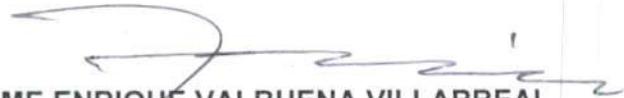
LUISA FERNANDA JAVELA FIRIGUA

Contador Público T.P. 174748-T



ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA

Subgerente



JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL

Revisor Fiscal T.P. 20359-T