

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

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 30/09/2015	Periodo anterior 30/09/2014
	CORRIENTE	14.280.006	21.772.276
11	Efectivo	3.944.178	11.724.184
12	Inversiones	0	0
14	Deudores	8.747.496	7.663.781
15	Inventarios	360.407	319.280
19	Otros Activos	1.227.925	2.065.031
	NO CORRIENTES	24.112.199	12.454.351
14	Deudores	0	0
16	Propiedad planta y equipo	22.380.162	10.675.199
19	Otros activos	1.732.037	1.779.152
	TOTAL ACTIVO	38.392.205	34.226.627
	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	0	0
81	Derechos contingentes		
83	Deudoras de control	2.522.797	788.677
89	Deudoras por el contrario	-2.522.797	-788.677

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YSETH GUTIERREZ PEÑA
Subgerente

Cod	PASIVO	Periodo Actual 30/09/2015	Periodo anterior 30/09/2014
	CORRIENTE	4.646.644	9.252.547
24	Cuentas por pagar	3.886.218	7.874.867
25	Obligaciones laborales	19.745	355.659
27	Pasivos estimados	740.681	1.022.021
	PATRIMONIO	33.745.561	24.974.080
32	Patrimonio institucional	33.745.561	24.974.080
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	38.392.205	34.226.627
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR	0	0
91	Responsabilidades contingentes	14.148.669	14.148.669
93	Acreedoras de control	350.866	350.866
99	Acreedoras por el contrario (Cf)	-14.499.535	-14.499.535

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/09/2015	Anterior 30/09/2014	Cod	Actual 30/09/2015	Anterior 30/09/2014
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	14.280.006	21.772.276	CORRIENTE (4)	4.646.644	9.252.547
11 Efectivo	3.944.178	11.724.184			
1105 Caja	6.571	5.662	22 Operaciones de Credito Publico	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	3.937.607	11.718.522	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
12 Inversiones	0	0			
1201 Inversiones admón. De liquidez	0	0			
14 Deudores	8.747.496	7.663.781			
1407 Prestacion de servicios			24 Cuentas por Pagar	3.886.218	7.874.867
1409 Servicios de Salud	8.243.259	6.677.360	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nle:	1.304.367	3.693.350
1413 Transferencias por cobrar	292.068		2425 Acreedores	113.746	174.447
1420 Avances y anticipos entregados	9.554	733.282	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	40.610	52.543
1425 Depositos Entregados	10.720	86	2450 Avances y Anticipos rcdbos	2.242.821	3.740.882
1470 Otros Deudores	191.895	253.053	2453 Recursos Recibidos en Administracion	141.282	163.421
			2455 Depositos recibidos de terceros	43.392	50.224
15 Inventarios	360.407	319.280	25 Obligaciones laborales	19.745	355.659
1518 Materiales para prestacion de servicios	361.164	320.037	2505 Salarios y prestaciones sociales	19.745	355.659
1580 Provisión protección inventario	-757	-757			
19 Otros activos	1.227.925	2.065.031			
1905 Gastos Pagados Por anticipado	705.445	1.147.790	27 Pasivos Estimados	740.681	1.022.021
1910 Cargos Diferidos	522.480	917.241	2710 Provision para contingencias	516.396	837.489
NO CORRIENTE	24.112.199	12.454.351	2715 Provisión prestaciones sociales	224.285	184.532
			2790 Provisiones Diversas	0	0

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

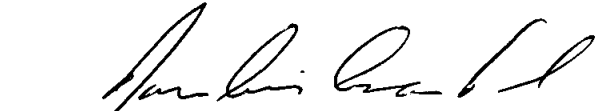
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/09/2015	Anterior 30/09/2014	Cod	Actual 30/09/2015	Anterior 30/09/2014
ACTIVO			PASIVO		
14 DEUDORES	0	0			
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	4.241.116	2.610.344			
1480 Provisiones para deudores (cr)	-4.241.116	-2.610.344	PATRIMONIO	33.745.561	24.974.080
16 Propiedades, planta y equipo	22.380.162	10.675.199			
1605 Terrenos	3.331.975	431.975			
1615 Construcciones en Curso	1.936.242	0	32 patrimonio institucional	33.745.561	24.974.080
1635 Bienes muebles en bodega	1.875.831	2.287.669			
1640 Edificaciones	14.331.468	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	2.903.982	2.213.041	3230 Resultados del ejercicio	-1.445.985	2.453.188
1665 Muebles, enser y equipo oficina	1.165.576	984.445	3235 Superavit por Donación	10.322.656	296.280
1670 Equipos comunicación comput.	1.315.114	1.178.168	3240 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997
1675 Equi transporte, tracción elevac.	1.286.824	1.247.998	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
1680 Equi comed, cocina, desp, y hotel	133.731	135.842	3258 Efecto Saneamiento Contable	1.038.160	1.038.160
1685 Depreciación Acumulada (CR.)	-6.154.434	-4.945.190	3259 Efecto aplicación Regimen Contabilid:	0	0
19 Otros activos	1.732.037	1.779.152			
1915 Obras y Mejoras Propiedad Ajena	0	0			
1920 Bienes Entregados a Terceros	268.613	268.613			
1925 Amortizacion Acumulada Bienes a Terceros	-268.613	-268.613			
1960 Bienes de arte y cultura	2.006	2.006			
1970 Intangibles	760.323	710.782			
1975 Amortizacion Acumulada Intangibles (CR)	-675.289	-578.633			
1999 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997			

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/09/2015	Anterior 30/09/2014	Cod	Actual 30/09/2015	Anterior 30/09/2014
ACTIVO			PASIVO		
TOTAL ACTIVO	<u>38.392.205</u>	<u>34.226.627</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>38.392.205</u>	<u>34.226.627</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA	<u>0</u>	<u>0</u>
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades Contingentes	14.148.669	14.148.669
83 Deudoras de control	2.661.964	1.312.315	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-2.661.964	-1.312.315	99 Acreedoras por el contrario (CR)	-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


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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Cod.	CUENTAS	Periodo actual 30/09/2015	Periodo anterior 30/09/2014
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	25.497.411	21.965.575
43	Venta de Servicios	25.497.411	21.527.575
44	Transferencias	0	438.000
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	19.240.952	15.284.262
63	Costo de Venta de Servicios	19.240.952	15.284.262
	GASTOS	7.686.297	5.700.189
51	De Administración	5.716.768	4.458.920
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	1.969.529	1.241.269
54	Transferencias	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.429.838	981.124
	OTROS INGRESOS	1.565.929	1.680.417
48	Otros ingresos	1.565.929	1.680.417
	OTROS GASTOS	1.582.076	208.353
58	Otros gastos	1.582.076	208.353
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-1.445.985	2.453.188

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 YIETH 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 30/09/2015	Periodo anterior 30/09/2014
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 25.497.411	\$ 21.965.575
43	Venta de Servicios	\$ 25.497.411	\$ 21.527.575
4312	servicios de salud	\$ 25.504.161	\$ 22.105.538
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicic	-\$ 6.750	-\$ 577.963
44	Transferencias	\$ 0	\$ 438.000
4428	De capital del Gobierno General	\$ 0	\$ 438.000
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	\$ 19.240.952	\$ 15.284.262
63	Costos de ventas de servicios	\$ 19.240.952	\$ 15.284.262
6310	Servicios de salud	\$ 19.240.952	\$ 15.284.262
	GASTOS	\$ 7.686.297	\$ 5.700.189
51	De administracion	\$ 5.716.768	\$ 4.458.920
5101	Sueldos y Salarios	\$ 3.988.049	\$ 3.050.662
5102	Contribuciones imputadas	\$ 1.706	\$ 921
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 157.756	\$ 142.246
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 31.073	\$ 28.211
5111	Generales	\$ 1.538.176	\$ 1.231.400
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 8	\$ 5.480
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 amorti	\$ 1.969.529	\$ 1.241.269
5304	Provision para Deudores	\$ 1.563.053	\$ 835.787
5314	Provision para Contingencias	\$ 8.341	\$ 162.867
5330	Depreciación	\$ 398.135	\$ 242.615
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	-\$ 1.429.838	\$ 981.124
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.565.929	\$ 1.680.417

ANEXO 4
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA

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

Codigo	Concepto	Periodo actual	Periodo anterior
		30/09/2015	30/09/2014
4805	Financieros	\$ 223.989	\$ 228.310
4808	otros ingresos ordinarios	1.120.438	1.320.976
4810	Extraordinarios	\$ 111.452	\$ 118.192
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 110.050	\$ 12.939
58	OTROS GASTOS	\$ 1.582.076	\$ 208.353
5802	Comisiones	\$ 6.545	\$ 2.260
5805	Financieros	\$ 2.303	\$ 0
5808	otros gtos ordinarios	\$ 1.535.682	\$ 155.770
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 37.546	\$ 50.323
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>- \$ 1.445.985</u>	<u>\$ 2.453.188</u>

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
 Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: ALMA YISETH GUTIERREZ PEÑA
 Subgerente

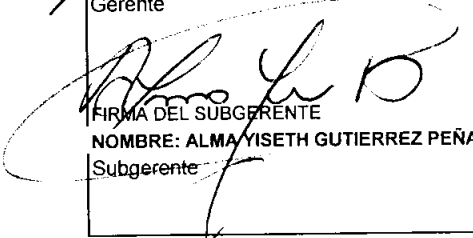
FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRI
 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 SEPTIEMBRE 30 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2014		(1)	24.974.080
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2015		(2)	8.771.481
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015		(3)	<u>33.745.561</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
		30/09/2015	30/09/2014
DISMINUCIONES		(4)	-
Capital fiscal	3208		1.445.985
Resultado del ejercicios anteriores	3225		-
Resultado del ejercicio	3230	-	1.445.985
Valorizaciones	3235		
INCREMENTOS		(5)	
Resultado de ejercicios anteriores	3225	31.741.173	21.523.707
Resultado del ejercicio	3230	21.418.517	18.774.239
Valorizaciones	3235	2.453.188	
Patrimonio institucional incorporado	3255	10.322.656	296.280
PARTIDAS SIN MOVIMIENT		(6)	
			3.450.373
 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			

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 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 Diciembre 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 articulo 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 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 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, todas las cuentas bancarias se encuentran libre de toda restricción, gravamen, embargo o compromiso alguno:

DETALLE	sep-15
EFFECTIVO	3.944.177.823
CAJA	6.570.895
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.937.606.928

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	1.641.846.652,84	1.232.633.582,00	1.458.056.889,83	2.201.387.431,48	842.437.255,63	2.852.319.718,93	10.228.681.530,71
OTRAS EPS-S REG. SUB EN LIQ.	11.622.285,00	19.284.514,00	13.153.471,00	39.445.277,00	15.867.314,00	1.153.375.131,94	1.252.747.992,94
SOAT	16.154.686,00	10.296.208,00	10.175.735,00	8.080.051,00	6.902.098,00	6.615.185,00	58.223.963,00
CONTRIBUTIVO	86.586.003,00	58.703.480,00	55.582.361,00	131.022.469,88	110.626.660,63	10.105.844,07	452.626.318,58
OTRAS ENTIDADES REG. SUBSIDIADO	22.641.040,00	18.209.689,00	19.015.660,00	40.397.306,46	38.469.839,00	51.010.533,50	189.744.967,96
MUNICIPIOS	7.448.987,00	3.536.208,00	6.018.307,00	11.234.359,00	4.628.959,00	-	32.866.820,00
FIDUFOSYGA	6.131.118,00	5.134.811,00	4.349.658,00	21.894.475,00	20.003.193,00	72.944.902,00	130.458.157,00
MUNICIPIO DE NEIVA	40.081.057,00	-	-	-	-	94.744.551,20	134.825.608,20
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL HUILA	4.200.000,00	-	-	-	-	-	4.200.000,00
TOTAL	1.836.711.828,84	1.347.798.492,00	1.566.352.081,83	2.453.461.369,82	1.038.936.319,26	4.241.115.866,64	12.444.374.958,39

El saldo de la Provisión a septiembre 30 de 2015 asciende a la suma de (\$4.241.115.867,33).

3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$9.554.318,00 a los anticipos para la adquisición de bienes y servicios.

DETALLE	sep-15
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9.554.318,00
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	9.554.318,00

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	sep-15
INVENTARIOS	360.407.168,62
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVI	361.164.067,70
MEDICAMENTOS	24.787.875,48
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	200.728.357,80
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	74.567.444,93
MATERIALES ODONTOLOGICOS	57.842.482,40
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2.233.545,55
OTROS MATERIALES	1.004.361,54
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTAR	(756.899,08)

A Septiembre 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 multiriesgos, los inventarios no son de fácil evaporación y se tienen establecidos procesos que garantizan la seguridad y por tanto la empresa no sufriría pérdidas considerables por causa de los inventarios.

3-5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

DETALLE	Vida Util	sep-15
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		22.380.162.344,48
TERRENOS		3.331.974.823,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		1.936.242.178,00
BIENES MUEBLES EN BODEGAS		1.875.831.030,00
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	2.903.982.125,87
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	1.165.576.093,66
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	10	1.315.113.729,14
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	5	1.286.823.685,00
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10	133.731.055,00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(6.154.434.120,55)

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	sep-15
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP	705.444.711,58
SEGUROS	82.959.206,00
SUELDOS Y SALARIOS	294.254.804,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	328.230.701,58

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	sep-15
CARGOS DIFERIDOS	522.479.710,60
MATERIALES Y SUMINISTROS	234.810.206,04
DOTACION A TRABAJADORES	116.000,00
ESTUDIOS Y PROYECTOS	234.141.650,00
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	4.834.841,34
ALEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETE	35.385.013,22
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 2015 el próximo avalúo técnico.

DETALLE	sep-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 INTANGIBL	(675.288.681,70)
AMORTIZACION ACUM SOFTWARE	(675.288.681,70)
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 septiembre de 2015 de **\$3.886.218.816,57** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	sep-15
CUENTAS POR PAGAR	3.886.218.816,57
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	1.304.367.443,31
ACREEDORES	113.746.255,47
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T	40.610.005,72
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.242.821.042,44
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	141.281.955,63
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	43.392.114,00

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.

3-11 DEPOSITOS RECIBIDOS

Los depósitos recibidos de terceros por valor de \$43.392.114,00. Corresponde a aquellos depósitos consignados por entidades, como abono a la cuenta deudores.

3-12 OBLIGACIONES LABORALES

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

DETALLE	sep-15
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDA	19.745.077,00
VACACIONES	14.034.233,00
PRIMA DE VACACIONES	2.414.191,00
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 \$740.681.324,13 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	sep-15
PASIVOS ESTIMADOS	740.681.324,13
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	516.396.055,13
LITIGIOS	180.418.000,00
PROVISION PARA OTRAS CONTINGENCIAS	335.978.055,13

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 septiembre 30 de 2015 que fue de -\$1.445.985.598,95. 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	ago-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	sep-15
SERVICIOS DE SALUD	25.504.160.997,74
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5.359.765.904,05
URGENCIAS - OBSERVACION	586.038.863,10
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	2.494.963.495,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	3.977.406.905,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCION	1.213.946.679,00
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	1.216.728.619,70
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	72.730.265,00
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	3.894.038.295,00
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	749.161.554,00
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	4.502.274.142,89
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	227.250.520,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1.209.855.755,00
DEVOLUCION DESCUENTOS Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (D	(6.750.160,25)

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	sep-15
FINANCIEROS	223.988.932,41
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	161.167.216,52
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	62.821.715,89
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.120.438.176,23
DONACIONES RECIBIDAS	244.368,67
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE SALUD	1.120.193.807,56
EXTRAORDINARIOS	111.451.740,36
RECUPERACIONES	48.032.972,00
APROVECHAMIENTOS	56.555.347,36
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	6.863.421,00
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	110.050.078,00

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	sep-15
COSTO SERV DE SALUD	19.240.952.233,71
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	4.959.585.967,35
COSTO CONS EXTERNA	2.959.760.677,67
COSOTO SERV AMBULA SALUD ORAL	1.826.045.308,44
SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	2.101.731.551,34
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	361.931.120,13
COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	135.163.145,74
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	1.498.155.438,20
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	251.964.557,95
APOYO TERAPEU FARMACIA	2.803.177.666,92
COSTO AMBULANCIAS	628.946.098,63
COSTO OTROS SERVICIOS	1.714.490.701,34

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.

DETALLE	sep-15
GASTOS	9.268.373.129,73
GASTOS DE ADMINISTRACION	5.716.767.461,88
GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	3.988.049.207,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.706.223,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	157.756.656,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	31.072.200,00
GASTOS GENERALES	1.538.175.555,88
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.620,00
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	1.969.529.285,00
PROV PARA DUDORES DE SERV	1.563.053.289,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	8.340.500,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	398.135.496,00
OTROS GASTOS	1.582.076.382,85

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	sep-15
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-
DEUDORES DE CONTROL	2.661.624.866,24
ACTIVOS RETIRADOS	284.817.099,79
PROP PLANTA Y EQUIPO	284.817.099,79
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SALUD	2.376.807.766,45
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	58.712.966,15
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	2.289.730.567,30
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	-
GLOSAS ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	7.400,00
ATENCION CON CARGO A SUB DE LA OFERTA	1.191.376,00
GLOSAS SOAT	6.474.236,00
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	20.691.221,00
DEUDORAS POR CONTRA	(2.661.624.866,24)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(2.661.624.866,24)
ACTIVOS RETIRADOS	(284.817.099,79)
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	(2.376.807.766,45)

- 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 \$2.376.807.766,45.

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	ago-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

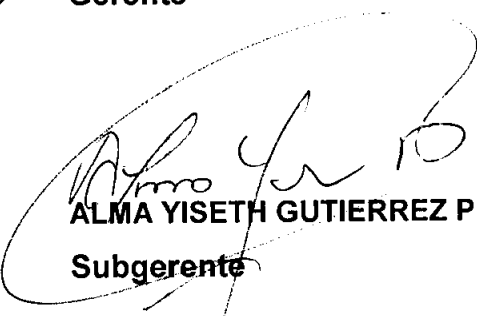
Neiva, septiembre treinta (30) de Dos mil quince (2.015)


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