

ANEXO No.1
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
A MARZO 31 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 31/03/2016	Periodo anterior 31/03/2015	Cod	PASIVO	Periodo Actual 31/03/2016	Periodo anterior 31/03/2015
	CORRIENTE	<u>16.828.497</u>	<u>16.547.287</u>		CORRIENTE	<u>3.738.776</u>	<u>2.098.396</u>
11	Efectivo	2.615.004	7.013.569	24	Cuentas por pagar	3.419.346	1.979.489
12	Inversiones	0	0	25	Obligaciones laborales	319.431	118.907
14	Deudores	12.212.717	8.157.577		NO CORRIENTE	<u>251.087</u>	<u>3.144.565</u>
15	Inventarios	384.684	226.624	27	Pasivos estimados	251.087	831.031
19	Otros Activos	1.616.092	1.149.517	24	Cuentas por pagar	0	2.313.534
	NO CORRIENTES	<u>24.727.658</u>	<u>23.979.828</u>		TOTAL PASIVO	<u>3.989.863</u>	<u>5.242.961</u>
14	Deudores	0	0		PATRIMONIO	<u>37.566.292</u>	<u>35.284.154</u>
16	Propiedad planta y equipo	23.015.355	22.211.937	32	Patrimonio institucional	37.566.292	35.284.154
19	Otros activos	1.712.303	1.767.891		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>41.556.155</u>	<u>40.527.115</u>
	TOTAL ACTIVO	<u>41.556.155</u>	<u>40.527.115</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR	<u>0</u>	<u>0</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	<u>0</u>	<u>0</u>	91	Responsabilidades contingente	14.148.669	14.148.669
81	Derechos contingentes			93	Acreedoras de control	350.866	350.866
83	Deudoras de control	2.856.868	2.659.165	99	Acreedoras por el contrario (CF)	-14.499.535	-14.499.535
89	Deudoras por el contrario	-2.856.868	-2.659.165				

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES

Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: HENRY CAMACHO MONJE

Subgerente (E)

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 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 31/03/2016	Anterior 31/03/2015	Cod	Actual 31/03/2016	Anterior 31/03/2015
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	16.828.497	16.547.287	CORRIENTE (4)	3.738.776	2.098.396
11 Efectivo	2.615.004	7.013.569	22 Operaciones de Credito Publico	0	0
1105 Caja	6.680	5.729	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	2.608.324	7.007.840			
12 Inversiones	0	0	24 Cuentas por Pagar	3.419.346	1.979.489
1201 Inversiones admón. De liquidez	0	0	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles.	3.075.570	1.919.510
14 Deudores	12.212.717	8.157.577	2425 Acreedores	185.719	-299.862
1409 Servicios de Salud	11.781.436	7.714.998	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	32.067	44.256
1420 Avances y anticipos entregados	416.114	185.016	2450 Avances y Anticipos rcdbos	122.079	122.079
1425 Depósitos Entregados	10.634	10.720	2453 Recursos Recibidos en Administracion	82	145.952
1470 Otros Deudores	4.533	246.843	2455 Depositos recibidos de terceros	3.828	47.554
1480 Provisiones para deudores (cr)		0	25 Obligaciones laborales	319.431	118.907
15 Inventarios	384.684	226.624	2505 Salarios y prestaciones sociales	319.431	118.907
1518 Materiales para prestacion de servicios	384.684	227.381			
1580 Provisión protección Inventario		-757	NO CORRIENTE (4)	251.087	0
19 Otros activos	1.616.092	1.149.517	27 Pasivos Estimados	251.087	831.031
1905 Gastos Pagados Por anticipado	827.314	644.603	2710 Provisión para contingencias	251.087	709.963
1910 Cargos Diferidos	788.777	504.914	2715 Provisión prestaciones sociales	0	121.068
NO CORRIENTE	24.727.658	23.979.828	2790 Provisiones Diversas	0	0
14 DEUDORES	0	0			
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1.338.529	2.838.954			

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
BALANCE GENERAL A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 31/03/2016	Anterior 31/03/2015	Cod	Actual 31/03/2016	Anterior 31/03/2015
ACTIVO			PASIVO		
1480 Provisiones para deudores (cr)	-1.338.529	-2.838.954	2450 Depositos recibidos para proyectos de inversión		2.313.534
16 Propiedades, planta y equipo	23.015.355	22.211.937			
1605 Terrenos	3.331.975	3.331.975	TOTAL PASIVO	3.989.863	5.242.961
1615 Construcciones en Curso	147.582	1.348.905			
1635 Bienes muebles en bodega	1.762.248	1.938.521			
1640 Edificaciones	16.390.981	14.218.012	PATRIMONIO	37.566.292	35.284.154
1645 Plantas y ductos y Tuneles	258.850	246.930			
1650 Redes, líneas y cables	5.676	5.676	32 patrimonio institucional	37.566.292	35.284.154
1655 Maquinaria y equipo	1.248	1.248			
1660 Equipo medico y científico	3.230.898	2.891.417	3208 Capital Fiscal	767.216	767.216
1665 Muebles, enser y equipo oficina	1.351.589	1.085.641	3225 Utilidad o pérdida ejercicios anteriores	21.560.249	21.418.517
1670 Equipos comunicación comput.	1.467.579	1.266.824	3230 Resultados del ejercicio	109.978	92.608
1675 Equi transporte, tracción elevac.	1.625.560	1.286.824	3235 Superavit por Donación	12.445.691	10.322.656
1680 Equi comed, cocina, desp, y hotel	133.731	133.731	3240 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997
1685 Depreciación Acumulada (CR.)	-6.692.561	-5.543.767	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
19 Otros activos	1.712.303	1.767.891	3258 Efecto Sanearamiento Contable	1.038.160	1.038.160
1915 Obras y Mejoras Propiedad Ajena	0	0	3259 Efecto aplicación Regimen Contabilidad Pbc	0	0
1920 Bienes Entregados a Terceros	268.613	268.613			
1925 Amortizacion Acumulada Bienes a Terceros	-268.613	-268.613			
1950 Responsabilidades	0	0			
1955 Provision para Responsabilidades (cr)	0	0			
1960 Bienes de arte y cultura	2.006	2.006			
1970 Intangibles	793.765	760.323			
1975 Amortizacion Acumulada Intangibles (CR)	-728.465	-639.435			
1999 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997			
TOTAL ACTIVO	41.556.155	40.527.115	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	41.556.155	40.527.115

Anexo 2
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
BALANCE GENERAL
BALANCE GENERAL A 31 DE MARZO DE 2016

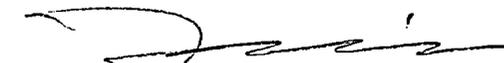
(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 31/03/2016	Anterior 31/03/2015	Cod	Actual 31/03/2016	Anterior 31/03/2015
ACTIVO			PASIVO		
				0	0
	0	0		0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades Contingentes	14.148.669	14.148.669
83 Deudoras de control	2.856.868	2.899.299	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-2.856.868	-2.899.299	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: HENRY CAMACHO MONJE
 Subgerente (E)


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


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

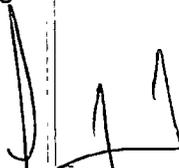
ANEXO 3
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2016

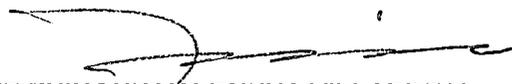
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Cod.	CUENTAS	Periodo actual	Periodo anterior
		31/03/2016	31/03/2015
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>8.065.092</u>	<u>7.929.208</u>
43	Venta de Servicios	8.065.092	7.929.208
44	Transferencias	0	0
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	<u>6.753.018</u>	<u>5.805.780</u>
63	Costo de Venta de Servicios	6.753.018	5.805.780
	GASTOS	<u>2.037.518</u>	<u>1.960.181</u>
51	De Administración	1.752.547	1.725.731
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	284.971	234.450
54	Transferencias	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	<u>-725.444</u>	<u>163.247</u>
	OTROS INGRESOS	<u>908.105</u>	<u>1.063.009</u>
48	Otros ingresos	907.969	1.063.009
43	Venta de Servicios	136	0
	OTROS GASTOS	<u>72.683</u>	<u>1.133.648</u>
58	Otros gastos	72.683	1.133.648
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u>109.978</u>	<u>92.608</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: HENRY CAMACHO MONJE
 Subgerente (E)


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 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual 31/03/2016	Periodo anterior 31/03/2015
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 8.065.092	\$ 7.929.208
43	Venta de Servicios	\$ 8.065.092	\$ 7.929.208
4312	servicios de salud	\$ 8.065.092	\$ 7.929.208
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	\$ 6.753.018	\$ 5.805.780
63	Costos de ventas de servicios	\$ 6.753.018	\$ 5.805.780
6310	Servicios de salud	\$ 6.753.018	\$ 5.805.780
	GASTOS	\$ 2.037.518	\$ 1.960.181
51	De administracion	\$ 1.752.547	\$ 1.725.731
5101	Sueldos y Salarios	\$ 1.302.175	\$ 1.181.589
5102	Contribuciones imputadas	\$ 2.582	\$ 1.497
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 56.520	\$ 49.420
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 11.998	\$ 9.811
5111	Generales	\$ 379.272	\$ 483.414
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 amortizacione	\$ 284.971	\$ 234.450
5304	Provision para Deudores	\$ 105.131	\$ 92.930
5314	Provision para Contingencias	\$ 58.254	\$ 11.176
5330	Depreciación	\$ 121.586	\$ 130.344
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	-\$ 725.444	\$ 163.247
43	Venta de Servicios	\$ 136	
4390	Otros servicios	\$ 136	

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 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Codigo	Concepto	Periodo actual	Periodo anterior
		31/03/2016	31/03/2015
48	OTROS INGRESOS	\$ 907.969	\$ 1.063.009
4805	Financieros	\$ 20.892	\$ 60.339
4808	otros ingresos ordinarios	\$ 619.878	\$ 945.827
4810	Extraordinarios	\$ 23.864	\$ 56.843
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 243.335	
58	OTROS GASTOS	\$ 72.683	\$ 1.133.648
5802	Comisiones	\$ 15	\$ 1
5808	otros gtos ordinarios	\$ 26.705	\$ 1.133.647
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5805	Financieros	\$ 0	\$ 0
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 45.963	\$ 0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 109.978	\$ 92.608

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES

Gerente

FIRMA DEL SUBGERENTE

NOMBRE: HENRY CAMACHO MONJE

Subgerente (E)

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 2016
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015	(1)	35.284.154
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2016	(2)	2.282.138
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	(3)	37.566.292

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				
		MAR/31/2016	MAR/31/2015	
DISMINUCIONES				
	(4)	-	-	
Capital fiscal	3208			
Resultado del ejercicios anteriores	3225			
Resultado del ejercicio	3230			
Valorizaciones	3240	-	-	
INCREMENTOS				
	(5)	34.115.918	31.833.781	
Resultado de ejercicios anteriores	3225	21.560.249	21.418.517	
Resultados del Ejercicio	3230	109.978	92.608	
Valorizaciones	3240	12.445.691	10.322.656	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
	(6)	3.450.373	3.450.373	



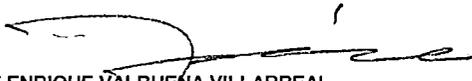
FIRMA DEL GERENTE
 NOMBRE: DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
 Gerente



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



FIRMA DEL SUBGERENTE
 NOMBRE: HENRY CAMACHO MONJE
 Subgerente (E)



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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A MARZO 31 DE 2016

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 pública descentralizada del orden municipal, de naturaleza especial, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa de primer nivel de atención y adscrita a la Secretaria de Salud Municipal.

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

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

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

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

El órgano superior de dirección 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 pública.

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

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

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

NOTA 3: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3-1 EFECTIVO

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

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
EFECTIVO	7.013.569.494	2.615.003.931	4.398.565.562
CAJA	5.729.139	6.679.642	-950.503
CAJAS PRINCIPAL	729.139	679.642	49.497
CAJAS MENORES	5.000.000	6.000.000	-1.000.000
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.007.840.354	2.608.324.289	4.399.516.065
CUENTAS CORRIENTES	428.182.697	353.428.560	74.754.137
BANCO BBVA CTA. 650-013410	44.856.520	17.593.733	27.262.787
BANCO DE OCCIDENTE CTA.380-074435	190.235.091	159.843.337	30.391.754
BANCOLOMBIA CTA.07618897276	193.091.086	175.991.490	17.099.596
CUENTAS DE AHORROS	6.579.657.657	2.254.895.729	4.324.761.928
BANCOLOMBIA CTA. 81697051015	271.114.236	31.295.761	239.818.475
BANCO DAVIVIENDA CTA. 076-100157924	152.373.287	207.829.455	-55.456.168
BANCO AGRARIO CTA.439050032673	3.879.088	114.251.062	-110.371.974
CITIBANK COLOMBIA CTA. 1000249323	1.993.015.704	0	1.993.015.704
CTA AHORROS COLPATRIAS 006912020574	3.552.922.776	1.808.894.104	1.744.028.672
BANCOLOMBIA 076-956924-76 CONVEN 942	306.478.111	1.638.178	304.839.933

FASE 11 COMUN 6			
DAVIVIENDA FONDO APS CONV 281 CTA076300054418	158.418.720	8.499.243	149.919.477
DAVIVIENDA TBCY LEPRA CTA 0763-0006-1975	88.462.391	2.717.966	85.744.425
DAVIVIENDA PAPSIVI 0763-0006-1967	52.993.345	19.575.773	33.417.572
BANCOLOMBIA PIC CTO 1130	0	60.194.187	-60.194.187

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 2016	
HASTA 60	4.232.721.549
61 A 90	864.978.880
91 A 180	1.987.204.304
181 A 360	3.936.891.115
MAYOR 360	2.098.168.771
TOTAL	13.119.964.619

El saldo de la Provisión a Marzo 31 de 2016 asciende a la suma de (\$1.338.528.772,05).

3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$416.113.776.00 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 remodelación de los centros de salud rurales de la E.S.E.

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	185.016.412	416.113.776	-231.097.364
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.423.752	0	1.423.752
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4.777.158	91.428.582	-86.651.424
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA	178.815.502	324.685.194	-145.869.692

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	mar-16	VARIACION
INVENTARIOS	226.624.194	384.683.990	-158.059.796
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	227.381.093	384.683.990	-157.302.897
MEDICAMENTOS	0	29.497.229	-29.497.229
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	57.628.458	233.765.799	-176.137.341
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	97.608.958	41.974.678	55.634.280
MATERIALES ODONTOLOGICOS	60.216.914	74.949.088	-14.732.174
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.129.221	4.497.196	-3.367.975
OTROS MATERIALES	10.797.541	0	10.797.541

PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	-756.899	0	-756.899
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	-756.899	0	-756.899

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	mar-16	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.211.935.111	23.015.355.266	-803.420.155
TERRENOS	3.331.974.823	3.331.974.823	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.348.905.389	147.582.053	1.201.323.336
BIENES MUEBLES EN BODEGAS	1.938.521.332	1.762.247.927	176.273.405
EDIFICACIONES	14.218.011.599	16.390.980.789	-2.172.969.190
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	246.929.910	258.849.909	-11.919.999
REDES LINEAS Y CABLES	5.675.880	5.675.880	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.247.547	1.247.547	0
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.891.416.778	3.230.897.626	-339.480.847
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.085.640.919	1.351.588.922	-265.948.003
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.266.823.545	1.467.579.327	-200.755.782
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1.286.823.685	1.625.560.325	-338.736.640
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	133.731.055	133.731.055	0
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-5.543.767.352	-6.692.560.917	1.148.793.565

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.

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	644.603.379	827.314.466	-182.711.087

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	mar-16	VARIACION
CARGOS DIFERIDOS	504.914.498	788.777.383	-283.862.885
MATERIALES Y SUMINISTROS	250.003.217	368.051.955	-118.048.738
DOTACION A TRABAJADORES	0	1.592.216	-1.592.216
ESTUDIOS Y PROYECTOS	234.141.650	234.141.650	0
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	0	5.575.867	-5.575.867
ALEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	7.577.631	49.254.895	-41.677.264
OTROS CARGOS DIFERIDOS	13.192.000	130.160.800	-116.968.800

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 2016 el avalúo técnico.

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	268.613.013	268.613.013	0
BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	268.613.013	268.613.013	0
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-268.613.013	-268.613.013	0
BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-268.613.013	-268.613.013	0
BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.005.574	2.005.574	0
INTANGIBLES	760.323.177	793.764.759	-33.441.582
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-639.435.381	-728.464.756	89.029.375
VALORIZACIONES	1.644.997.200	1.644.997.200	0
VALORIZACION TERRENOS	210.161.167	210.161.167	0
VALORIZACION EDIFICACIONES	1.434.836.033	1.434.836.033	0

3- 9 PASIVO

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

3-10 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar arrojan un saldo a 31 de marzo de 2016 de **\$3.419.345.618,07** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	4.290.443.157	3.419.345.618	871.097.539
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.919.510.339	3.075.570.209	-1.156.059.869
ACREEDORES	115.870.026	185.719.054	-69.849.027
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	44.255.965	32.067.247	12.188.718
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.017.300.512	122.078.759	1.895.221.753
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	145.952.200	82.183	145.870.017
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	47.554.115	3.828.167	43.725.948

La empresa no registra obligación alguna por sanciones originadas en incumplimiento de contratos.

3-11 OBLIGACIONES LABORALES

El grupo obligaciones laborales nos muestra el valor de las prestaciones sociales consolidadas a 31 de marzo de 2016, a saber:

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	121.487.136	319.430.650	-197.943.514
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	121.487.136	319.430.650	-197.943.514
NOMINA POR PAGAR	0	2.662.366	-2.662.366
VACACIONES	36.273.165	16.565.690	19.707.475
PRIMA DE VACACIONES	23.357.989	11.699.109	11.658.880
PRIMA DE SERVICIOS	58.559.330	211.185.178	-152.625.848
PRIMA DE NAVIDAD X PAGAR	0	49.215.013	-49.215.013
BONIFICACIONES	3.296.652	28.103.294	-24.806.642

3-12 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 368.457797.13 para cubrir la contingencia que se regeneren de la liquidación de los contratos para que no afecte años posteriores

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
PASIVOS ESTIMADOS	831.030.861	251.086.834	579.944.027
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	709.963.297	251.086.834	458.876.463
LITIGIOS	341.505.500	251.086.834	90.418.666
PROVISION PARA OTRAS CONTINGENCIAS	368.457.797	0	368.457.797
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	121.067.564	0	121.067.564
VACACIONES	11.776.582	0	11.776.582
PRIMA DE SERVICIOS	46.560.530	0	46.560.530
PRIMA DE VACACIONES	12.402.837	0	12.402.837
BONIFICACIONES	7.336.050	0	7.336.050
PRIMA DE NAVIDAD	42.991.565	0	42.991.565

3-13 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$37.456.314.002,00 El patrimonio se encuentra conformado con las cuentas de capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores, valorizaciones, donaciones y efecto del saneamiento contable.

DETALLE	mar-15	mar-16	VARIACION
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	35.191.545.775	37.456.314.002	-2.264.768.227
CAPITAL FISCAL	767.216.034	767.216.034	0
RÉSULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.418.516.708	21.418.516.708	0
RÉSULTADOS DEL EJERCICIO	0	141.732.301	-141.732.301
SÚPERAVIT POR DONACION	10.322.655.522	12.445.691.448	-2.123.035.926
SÚPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.644.997.200	1.644.997.200	0
EFEECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	1.038.160.311	1.038.160.311	0

3-14 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	mar-16	VARIACION
VENTA DE SERVICIOS	7.929.207.893	8.065.227.886	-136.019.993
SERVICIOS DE SALUD	7.929.207.808	8.065.092.186	-135.884.378
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1.842.545.253	1.852.855.339	-10.310.086
URGENCIAS - OBSERVACION	155.380.132	330.837.350	-175.457.218
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	792.131.219	823.664.639	-31.533.420
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	967.664.197	1.198.791.817	-231.127.620
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCIÓN	395.315.406	438.331.340	-43.015.934
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	327.405.569	547.737.283	-220.331.714
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	31.690.119	5.653.500	26.036.619

AOPYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	1.302.528.272	1.246.276.702	56.251.570
AOPYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	228.286.771	266.349.588	-38.062.817
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1.571.253.148	1.251.851.996	319.401.152
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	66.054.800	87.231.580	-21.176.780
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	248.952.923	15.511.052	233.441.871
OTROS SERVICIOS	0	135.700	-135.700
DÉVOLUCION DESCUENTOS Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (DB)	85	0	85
OTROS INGRESOS	1.063.008.873	907.968.797	155.040.076
FINANCIEROS	60.339.255	20.891.899	39.447.356
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	60.303.469	20.891.899	39.411.570
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	35.786	0	35.786
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	945.826.717	619.877.687	325.949.030
DONACIONES RECIBIDAS	50	45	5
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE SALUD	945.826.667	619.877.642	325.949.025
EXTRAORDINARIOS	56.842.901	23.863.945	32.978.956
RECUPERACIONES	52.269.326	5.557.457	46.711.869
APROVECHAMIENTOS	3.866.495	18.306.480	-14.439.986
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	707.080	8	707.072
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	243.335.266	-243.335.266
OTROS INGRESOS	0	243.335.266	-243.335.266

3-15 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	mar-16	VARIACION
CÓSTO DE VENTA DE SERVICIOS	5.805.780.494	6.753.017.642	-947.237.147
CÓSTO SERV DE SALUD	5.805.780.494	6.753.017.642	-947.237.147
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	1.530.837.818	1.740.071.121	-209.233.304
CÓSTO CONS EXTERNA	888.883.281	910.488.174	-21.604.893
COSTO SERV AMBULA SALUD ORAL	529.373.185	580.023.502	-50.650.317

SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	599.846.721	720.838.351	-120.991.631
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	90.872.783	174.608.811	-83.736.029
COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	57.764.727	18.159.512	39.605.215
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	488.554.466	385.927.542	102.626.924
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	72.447.882	116.703.843	-44.255.961
APOYO TERAPEU FARMACIA	907.750.134	1.202.204.139	-294.454.004
COSTO AMBULANCIAS	202.016.400	195.281.472	6.734.929
COSTO OTROS SERVICIOS	437.433.097	708.711.174	-271.278.077

3-16 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	mar-16	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.725.730.806	1.752.547.177	-26.816.371
GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	1.181.589.270	1.302.175.194	-120.585.924
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.496.468	2.582.241	-1.085.773
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	49.420.400	56.519.599	-7.099.199
APORTES SOBRE LA NOMINA	9.810.500	11.998.280	-2.187.780
GASTOS GENERALES	483.414.168	379.271.863	104.142.305
PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	234.449.499	284.971.355	-50.521.856
PROV PARA DUDORES DE SERV	92.929.912	105.131.609	-12.201.697
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	11.175.500	58.253.949	-47.078.449
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	130.344.087	121.585.797	8.758.290
OTROS GASTOS	1.133.648.251	72.683.007	1.060.965.244
COMISIONES	800	15.286	-14.486
OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.133.647.451	26.704.501	1.106.942.951
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	45.963.221	-45.963.221

3-17 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	mar-16	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORES DE CONTROL	2.659.164.987	2.856.868.233	-197.703.246
			-
ACTIVOS RETIRADOS	284.817.099,79	1.380.514.874	1.095.697.774
PROP PLANTA Y EQUIPO	284.817.099,79	284.827.593	-10.493
			-
CUENTAS POR COBRAR RETIRADA		1.095.687.281	1.095.687.281
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SALUD	2.374.347.886,80	1.476.353.359	897.994.528
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	22.932.587,80	45.536.798	-22.604.210
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	2.343.328.059,00	1.404.607.591	938.720.468
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	449.690,00	639.806	-190.116
GLOSAS ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL		107.300	-107.300
ATENCION CON CARGO A SUB DE LA OFERTA		3.796.404	-3.796.404
GLOSAS SOAT	6.749.996,00	10.304.472	-3.554.476
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	887.554,00	11.360.988	-10.473.434
DEUDORAS POR CONTRA	2.659.164.987	2.856.868.233	-197.703.246
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	2.659.164.987	2.856.868.233	-197.703.246
			-
ACTIVOS RETIRADOS	284.817.100	1.380.514.874	1.095.697.774
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	2.374.347.887	1.476.353.359	897.994.528
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	14.148.668.788	14.148.668.788	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	14.148.668.788	14.148.668.788	0
DEMANDAS CIVILES	180.013.421	180.013.421	0
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	13.968.655.367	13.968.655.367	0
ACREEDORAS CDE CONTROL	350.866.390	350.866.390	0
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	30.828.000	30.828.000	0
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	320.038.390	320.038.390	0
PROP PLANTA Y EQUIPO	273.805.625	273.805.625	0
OTROS BUENES RECIBIDOS	46.232.765	46.232.765	0
ACREEDORAS POR CONTRA	14.499.535.178	14.499.535.178	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	14.148.668.788	14.148.668.788	0
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	350.866.390	350.866.390	0

- Cuenta 8315 activos totalmente depreciados por valor de \$1.380.514.874,62, para su control administrativo.
- Cuenta 8333 Facturación glosada en Venta de servicios por valor de \$1.476.353.359,10, 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.

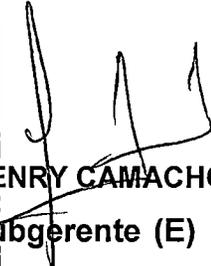
Neiva, Abril 26 de Dos mil dieciséis (2.016)



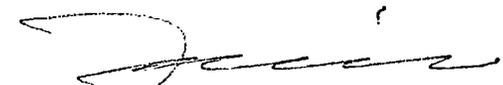
DAVID ANDRES CANGREJO TORRES
Gerente



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



HENRY CAMACHO MONJE
Subgerente (E)



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