

ANEXO No.1  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

**CARMEN EMILIA OSPINA**

BALANCE GENERAL

A JUNIO 30 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 30/06/2016	Periodo anterior 30/06/2015	Cod	PASIVO	Periodo Actual 30/06/2016	Periodo anterior 30/06/2015
	<b>CORRIENTE</b>	<u>14.311.120</u>	<u>16.142.155</u>		<b>CORRIENTE</b>	<u>1.731.936</u>	<u>4.119.698</u>
11	Efectivo	1.272.407	5.795.565	24	Cuentas por pagar	1.281.350	4.086.430
12	Inversiones	0	0	25	Obligaciones laborales	450.586	33.268
14	Deudores	11.037.747	8.599.860		<b>NO CORRIENTE</b>	<u>293.764</u>	<u>725.824</u>
15	Inventarios	515.930	372.799	27	Pasivos estimados	293.764	725.824
19	Otros Activos	1.485.036	1.373.931	24	Cuentas por pagar	0	0
	<b>NO CORRIENTES</b>	<u>24.443.219</u>	<u>23.832.388</u>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>2.025.700</u>	<u>4.845.522</u>
14	Deudores	0	0		<b>PATRIMONIO</b>	<u>36.728.639</u>	<u>35.129.021</u>
16	Propiedad planta y equipo	22.752.977	22.084.285	32	Patrimonio institucional	36.728.639	35.129.021
19	Otros activos	1.690.242	1.748.103		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>38.754.339</u>	<u>39.974.543</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>38.754.339</u>	<u>39.974.543</u>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDOR</b>	<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	2.291.288	3.011.398	99	Acreedoras por el contrario (CF)	-14.499.535	-14.499.535
89	Deudoras por el contrario	-2.291.288	-3.011.398				

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE: ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA  
Gerente ( E )

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

00

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

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

**BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2016**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 30/06/2016	Anterior 30/06/2015	Cod	Actual 30/06/2016	Anterior 30/06/2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<u>14.311.120</u>	<u>16.142.155</u>	<b>CORRIENTE (4)</b>	<u>1.731.936</u>	<u>4.119.698</u>
<b>11 Efectivo</b>	<u>1.272.407</u>	<u>5.795.565</u>	<b>22 Operaciones de Credito Publico</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
1105 Caja	7.198	6.560	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	1.265.209	5.789.005			
<b>12 Inversiones</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<u>1.281.350</u>	<u>4.086.430</u>
1201 Inversiones admn. De liquidez	0	0	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles.	1.063.731	1.402.387
<b>14 Deudores</b>	<u>11.037.747</u>	<u>8.599.860</u>	2425 Acreedores	152.111	430.106
1409 Servicios de Salud	10.532.680	8.249.541	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	47.059	47.121
1411 Admon sistema seg social en salud	512	0	2450 Avances y Anticipos rcdbos	14.511	2.018.706
1420 Avances y anticipos entregados	425.811	143.814	2453 Recursos Recibidos en Administracion	2.543	144.861
1425 Depositos Entregados	10.634	10.720	2455 Depositos recibidos de terceros	1.395	43.249
1470 Otros Deudores	68.110	195.785	<b>25 Obligaciones laborales</b>	<u>450.586</u>	<u>33.268</u>
<b>15 Inventarios</b>	<u>515.930</u>	<u>372.799</u>	2505 Salarios y prestaciones sociales	450.586	33.268
1518 Materiales para prestacion de servicios	515.930	373.556			
1580 Provisión protección Inventario		-757	<b>NO CORRIENTE (4)</b>	<u>293.764</u>	<u>0</u>
<b>19 Otros activos</b>	<u>1.485.036</u>	<u>1.373.931</u>	<b>27 Pasivos Estimados</b>	<u>293.764</u>	<u>725.824</u>
1905 Gastos Pagados Por anticipado	711.942	825.081	2710 Provision para contingencias	293.764	615.884
1910 Cargos Diferidos	773.094	548.850	2715 Provisión prestaciones sociales	0	109.940
<b>NO CORRIENTE</b>	<u>24.443.219</u>	<u>23.832.388</u>	2790 Provisiones Diversas	0	0
<b>14 DEUDORES</b>	<u>0</u>	<u>0</u>			
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1.823.310	3.341.611			
1480 Provisiones para deudores (cr)	-1.823.310	-3.341.611			



Anexo 2  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

CARMEN EMILIA OSPINA  
 BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cod	Actual 30/06/2016	Anterior 30/06/2015	Cod	Actual 30/06/2016	Anterior 30/06/2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades Contingentes	14.148.669	14.148.669
83 Deudoras de control	2.291.288	3.011.398	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-2.291.288	-3.011.398	99 Acreedoras por el contrario (CR)	-14.499.535	-14.499.535



FIRMA DEL GERENTE  
**NOMBRE: ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA**  
 Gerente ( E )



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



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



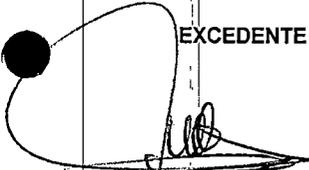
**JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL**  
 Revisor Fiscal T.P. 20359-T



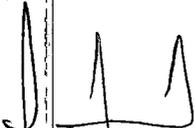
**ANEXO 3**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 POR EL PERIODO 1° DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2016

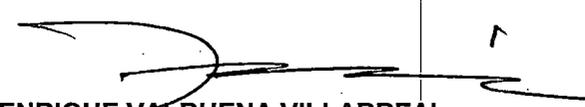
(CIFRAS EN MILES DE PESOS )

Cod.	CUENTAS	Periodo actual	Periodo anterior
		30/06/2016	30/06/2015
		\$	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>17.274.965</u>	<u>16.398.413</u>
43	Venta de Servicios	17.214.643	16.398.413
44	Transferencias	60.322	0
	<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<u>13.770.205</u>	<u>12.189.585</u>
63	Costo de Venta de Servicios	13.770.205	12.189.585
	<b>GASTOS</b>	<u>4.655.618</u>	<u>4.568.924</u>
51	De Administración	3.678.359	3.629.498
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	977.259	939.426
54	Transferencias	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<u>-1.150.858</u>	<u>-360.096</u>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<u>1.175.753</u>	<u>1.590.087</u>
48	Otros ingresos	1.174.598	1.590.087
43	Venta de Servicios	1.155	0
	<b>OTROS GASTOS</b>	<u>752.570</u>	<u>1.292.516</u>
58	Otros gastos	752.570	1.292.516
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<u>-727.675</u>	<u>-62.525</u>

  
 FIRMA DEL GERENTE  
**NOMBRE: ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA**  
 Gerente ( E )

  
 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

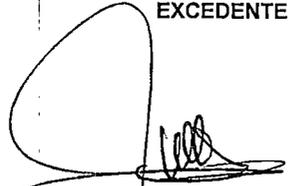
ANEXO 4  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 POR EL PERIODO 1° DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2016  
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS )

Codigo	Concepto	Periodo actual 30/06/2016	Periodo anterior 30/06/2015
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 17.274.965</b>	<b>\$ 16.398.413</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>\$ 17.214.643</b>	<b>\$ 16.398.413</b>
4312	servicios de salud	\$ 17.214.643	\$ 16.398.414
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta ser	\$ 0	-\$ 1
44	<b>Transferencias</b>	<b>\$ 60.322</b>	<b>\$ 0</b>
4428	De capital del Gobierno General	\$ 60.322	\$ 0
6	<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 13.770.205</b>	<b>\$ 12.189.585</b>
63	<b>Costos de ventas de servicios</b>	<b>\$ 13.770.205</b>	<b>\$ 12.189.585</b>
6310	Servicios de salud	\$ 13.770.205	\$ 12.189.585
	<b>GASTOS</b>	<b>\$ 4.655.618</b>	<b>\$ 4.568.924</b>
51	<b>De administracion</b>	<b>\$ 3.678.359</b>	<b>\$ 3.629.498</b>
5101	Sueldos y Salarios	\$ 2.699.898	\$ 2.606.191
5102	Contribuciones imputadas	\$ 4.340	\$ 1.592
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 111.669	\$ 97.353
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 24.591	\$ 19.204
5111	Generales	\$ 837.861	\$ 905.151
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 0	\$ 7
52	<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
5211	GASTOS DE OPERACIÓN GENERALES	\$ 0	\$ 0
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0	\$ 0
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciacion y an</b>	<b>\$ 977.259</b>	<b>\$ 939.426</b>
5304	Provision para Deudores	\$ 589.913	\$ 663.548
5314	Provision para Contingencias	\$ 131.956	\$ 11.175
5330	Depreciación	\$ 255.390	\$ 264.703
5344	Amortizacion Bienes Entregados a Terceros	\$ 0	\$ 0
5345	Amortizacion de Intangibles	\$ 0	\$ 0
54	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
5404	Transferencias Corrientes a las empresas	\$ 0	\$ 0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-\$ 1.150.858</b>	<b>-\$ 360.096</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>\$ 1.155</b>	
4390	Otros servicios	\$ 1.155	

*OS*

**ANEXO 4**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**POR EL PERIODO 1° DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2016**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS )**

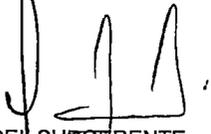
Codigo	Concepto	Periodo actual 30/06/2016	Periodo anterior 30/06/2015
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 1.174.598</b>	<b>\$ 1.590.087</b>
4805	Financieros	\$ 36.592	\$ 111.527
4808	otros ingresos ordinarios	\$ 763.359	\$ 1.289.849
4810	Extraordinarios	\$ 120.029	\$ 80.333
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 254.618	\$ 108.378
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 752.570</b>	<b>\$ 1.292.516</b>
5802	Comisiones	\$ 14	\$ 41
5808	otros gtos ordinarios	\$ 575.709	\$ 1.292.105
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5805	Financieros	\$ 0	\$ 0
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 176.847	\$ 370
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b><u><u>-\$ 727.675</u></u></b>	<b><u><u>-\$ 62.525</u></u></b>



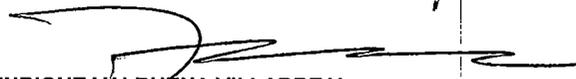
FIRMA DEL GERENTE  
**NOMBRE: ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA**  
Gerente ( E )



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



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



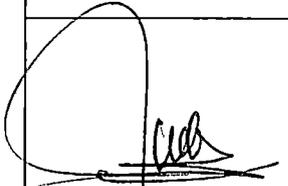
**JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL**  
Revisor Fiscal T.P. 20359-T  
Ver dictamen



ANEXO No. 5  
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 CARMEN EMILIA OSPINA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A JUNIO 30 DE 2016  
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015	(1)	35.129.021
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2016	(2)	1.599.618
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016	(3)	<u>36.728.639</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				
		JUN/30/2016	JUN/30/2015	VARIACIONES
	DISMINUCIONES (4)	-	-	-
	INCREMENTOS (5)	33.278.266	31.678.648	1.599.618
		-	-	-
Resultados del Ejercicio	3225	21.560.249	21.418.517	141.732
Superavit por Donación	3230	- 727.675	- 62.525	- 665.150
	3235	12.445.692	10.322.656	2.123.036
	PARTIDAS SIN MC (6)	25.010.622	24.868.890	1.599.618



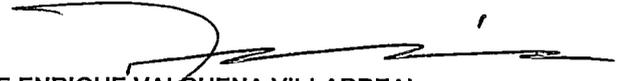
FIRMA DEL GERENTE  
 NOMBRE: ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA  
 Gerente ( E )



FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: LUISA FERNANDA JAVELA FIRGUA  
 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 JUNIO 30 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 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 pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría general de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

La empresa utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones, así como las relacionadas con las depreciaciones y amortizaciones.

**2.2** Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

**2.3** Por lo anterior los estados financieros se presentan de conformidad con la practica contable establecida legalmente en Colombia, con el objeto de unificar y armonizar el sistema Contable y financiero, observando él catalogo general de cuentas y sus modificaciones, y el marco conceptual de la contabilidad para las instituciones prestadoras de servicios de salud pública.

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

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

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

### NOTA 3: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### 3-1 EFECTIVO

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

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
<b>EFFECTIVO</b>	<b>1.272.407.045</b>	<b>5.795.564.621</b>	<b>(4.523.157.578)</b>
CAJA	7.198.474	6.560.271	638.203
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.265.208.570</b>	<b>5.789.004.351</b>	<b>(4.523.795.781)</b>
CUENTAS CORRIENTES	259.137.917	327.493.307	-68.355.390
CUENTAS DE AHORROS	1.006.070.653	5.461.511.044	-4.455.440.391

#### 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 y sobre la cual no se ha iniciado ningún proceso jurídico esta reclasificada en la cuenta 147511 en el activo no corriente.

CARTERA POR EDADES A JUNIO 30 DE 2016						
Edades	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total cartera
TOTAL	3.471.172.486	758.054.683	1.599.221.746	2.728.994.096	3.798.547.253	12.355.990.264

El saldo de la Provisión a Junio 30 de 2016 asciende a la suma de (\$1.823.310.232,05).

### 3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$425.811.021,00 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	jun-16	jun-15	VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	425.811.021	143.814.333	281.996.688
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	102.231	3.612.307	-3.510.076
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	101.023.596	4.777.159	96.246.437
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA	324.685.194	135.424.867	189.260.327

### 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	jun-16	jun-15	VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>	<b>515.929.903</b>	<b>372.798.563</b>	<b>143.131.340</b>
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	515.929.903	373.555.462	142.374.441
MEDICAMENTOS	32.922.272	21.233.278	11.688.994
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	253.238.215	201.135.793	52.102.422
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	196.219.747	94.912.058	101.307.689
MATERIALES ODONTOLOGICOS	27.221.318	54.236.233	-27.014.915
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	6.328.352	2.038.101	4.290.251
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)		-756.899	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	jun-16	jun-15	VARIACION
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>22.752.977.250</b>	<b>22.084.285.306</b>	<b>668.691.944</b>
TERRENOS	3.331.974.823	3.331.974.823	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	147.582.053	1.348.905.389	-1.201.323.336
BIENES MUEBLES EN BODEGAS	1.350.639.460	1.982.383.938	-631.744.478
EDIFICACIONES	16.390.980.789	14.331.468.408	2.059.512.381
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	258.849.909	246.929.910	11.919.999
REDES LINEAS Y CABLES	5.675.880	5.675.880	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	25.752.563	1.247.547	24.505.016

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.119.549.505	2.872.900.395	246.649.111
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.560.071.568	1.120.947.917	439.123.650
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.566.772.386	1.274.932.852	291.839.534
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1.586.734.839	1.286.823.685	299.911.154
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	133.731.055	133.731.055	0
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-6.725.337.580	-5.853.636.493	-871.701.087

### 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 este grupo se encuentran los valores registrados del año 2012 y anteriores, los cuales corresponden a las diferencias que resultaban del situado fiscal.

Estas cuentas se empezaron a amortizar a partir del mes de junio y se realizaron hasta el mes de diciembre del presente año.

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.

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	711.942.121	825.080.897	-113.138.776

#### 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	jun-16	jun-15	VARIACION
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>773.094.157</b>	<b>548.850.512</b>	<b>224.243.645</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	340.332.313	258.375.552	81.956.761
DOTACION A TRABAJADORES	1.592.216		1.592.216
ESTUDIOS Y PROYECTOS	234.141.650	234.141.650	0
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	4.898.229	2.468.157	2.430.072
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	61.968.949	40.673.153	21.295.796
OTROS CARGOS DIFERIDOS	130.160.800	13.192.000	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	jun-16	jun-15	VARIACION
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	268.613.013	268.613.013	
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	793.764.759	760.323.177	33.441.582
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-750.525.913	-659.223.486	-91.302.427

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 30 de junio de 2016 de **\$2.025.700.056** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	<b>1.281.349.633</b>	<b>4.086.431.001</b>	<b>-2.805.081.368</b>
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.063.730.784	1.402.386.538	-338.655.754
ACREEDORES	152.111.139	430.106.362	-141.997.141
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	47.058.919	47.121.235	-62.316
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	14.510.745	2.018.706.365	-2.004.195.620
RÉCURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.542.673	144.861.157	-142.318.484
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	1.395.373	43.249.344	-41.853.971

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 30 de junio de 2016, a saber:

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	450.586.477	33.267.505	417.318.972
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	450.586.477	33.267.505	417.318.972
NOMINA POR PAGAR	2.237.351	1	2.237.350
VACACIONES	76.180.897	20.570.596	55.610.301
PRIMA DE VACACIONES	62.731.884	9.400.256	53.331.628
PRIMA DE SERVICIOS	143.375.121	0	143.375.121
PRIMA DE NAVIDAD X PAGAR	110.856.617	0	110.856.617
BONIFICACIONES	55.204.607	3.296.652	51.907.955

### 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 293.763.946,00 para cubrir la contingencia que se regeneren de la liquidación de los contratos para que no afecte años posteriores.

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
PASIVOS ESTIMADOS	293.763.946	725.823.270	-432.059.324
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	293.763.946	615.883.555	-322.119.609
LITIGIOS	293.763.946	279.905.500	13.858.446
PROVISION PARA OTRAS CONTINGENCIAS		335.978.055	-335.978.055
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		109.939.715	-109.939.715

### 3-13 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$36.728.638.877,55. El patrimonio se encuentra conformado con las cuentas de capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores, valorizaciones, donaciones y efecto del saneamiento contable.

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	36.728.638.878	35.129.020.775	1.599.618.103
CAPITAL FISCAL	767.216.034	767.216.034	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.560.249.009	21.418.516.708	141.732.301
RESULTADO DEL EJERCICIO	-727.675.124	-62.525.000	-665.150.124
SUPERAVIT POR DONACION	12.445.691.448	10.322.655.522	2.123.035.926
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.644.997.200	1.644.997.200	0
EFFECTO 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, por el modelo de Capitación y Evento.

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>17.215.798.050</b>	<b>16.398.413.211</b>	<b>817.384.839</b>
SERVICIOS DE SALUD	17.214.643.404	16.398.414.446	816.228.958
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.831.619.644	3.573.763.955	257.855.689
URGENCIAS - OBSERVACION	584.701.710	367.639.032	217.062.678
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.677.728.202	1.590.893.274	86.834.928
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	3.034.181.049	2.562.822.097	471.358.952
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCIÓN	942.161.941	779.384.641	162.777.300
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	1.152.480.239	719.141.675	433.338.564
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	14.174.549	53.066.097	-38.891.548
AOPYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	2.554.273.796	2.561.101.003	-6.827.207
AOPYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	566.205.138	475.988.767	90.216.371
APOYO TERAPEUTICO- FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2.640.614.480	3.093.251.082	-452.636.602
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	200.869.710	146.561.500	54.308.210

SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	15.632.945	474.801.323	-459.168.378
OTROS SERVICIOS	1.154.650		1.154.650
DEVOLUCION DESCUENTOS Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3	-1.235	1.232
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>60.322.002</b>	<b>0</b>	<b>60.322.002</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	60.322.002	0	60.322.002
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.174.598.912</b>	<b>1.590.087.609</b>	<b>-415.488.697</b>
FINANCIEROS	36.592.132	111.527.425	-74.935.293
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	36.591.410	111.491.639	-74.900.229
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	722	35.786	-35.064
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	763.358.865	1.289.849.493	-526.490.628
DONACIONES RECIBIDAS	95	66.866	-66.771
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE SALUD	763.358.770	1.289.782.628	-526.423.858
EXTRAORDINARIOS	120.029.708	80.333.013	39.696.695
RECUPERACIONES	73.071.856	47.436.928	25.634.928
APROVECHAMIENTOS	46.865.864	32.097.925	14.767.939
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	91.989	798.160	-706.171
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	254.618.206	108.377.678	146.240.528

### 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	jun-16	jun-15	VARIACION
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	13.770.205.096	12.189.585.420	1.580.619.676
COSTO SERV DE SALUD	13.770.205.096	12.189.585.420	1.580.619.676
COSTO URGENCIAS CONS Y PROCEDIMIENTOS	3.586.353.705	3.208.926.167	377.427.538
COSTO CONS EXTERNA	1.892.403.508	1.866.140.846	26.262.662
COSTO SERV AMBULA SALUD ORAL	1.363.459.432	1.181.814.643	181.644.789
SERV AMB ACTIVIDADES DE PYP	1.457.979.234	1.230.750.333	227.228.901
COSTO SERV DE HOSPITALIZACION	371.269.845	237.724.665	133.545.180

COSTO QUIROFANO SALA DE PARTOS	37.925.814	98.368.615	-60.442.801
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO	1.042.014.687	950.056.371	91.958.316
APOYO DIAG IMAGENELOGIA	205.083.526	163.834.857	41.248.669
APOYO TERAPEU FARMACIA	2.284.049.517	1.816.906.914	467.142.603
COSTO AMBULANCIAS	438.482.696	411.421.222	27.061.474
COSTO OTROS SERVICIOS	1.091.183.132	1.023.640.787	67.542.345

### 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	jun-16	jun-15	VARIACION
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.678.359.428</b>	<b>3.629.498.860</b>	<b>48.860.568</b>
GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	2.699.898.174	2.606.190.733	93.707.441
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.339.986	1.592.182	2.747.804
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	111.669.479	97.352.648	14.316.831
APORTES SOBRE LA NOMINA	24.590.480	19.204.550	5.385.930
GASTOS GENERALES	837.861.309	905.151.127	-67.289.818
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		7.620	-7.620
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES</b>	<b>977.259.457</b>	<b>939.426.089</b>	<b>37.833.368</b>
PROV PARA DUDORES DE SERV	589.913.068	663.547.947	-73.634.879
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	131.956.491	11.175.500	120.780.991
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	255.389.898	264.702.642	-9.312.744
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>752.570.108</b>	<b>1.292.515.451</b>	<b>-539.945.343</b>
COMISIONES	14.484	40.800	-26.316
OTROS GASTOS ORDINARIOS	575.709.083	1.292.105.051	-716.395.968
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	176.846.541	369.600	176.476.941

### 3-17 CUENTAS DE ORDEN

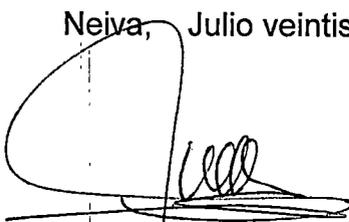
En las cuentas de orden deudoras incluye los grupos que representan hechos o circunstancias que pueden generar derechos que pueden afectar la estructura financiera:

DETALLE	jun-16	jun-15	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	
DEUDORES DE CONTROL	2.291.288.145	3.011.398.491	-720.110.346
ACTIVOS RETIRADOS	1.457.944.218	284.817.100	1.173.127.118
PROP PLANTA Y EQUIPO	362.256.937	284.817.100	77.439.837
CUENTAS POR COBRAR RETIRADA	1.095.687.281	0	1.095.687.281
FACTURACION GLOSADA EN VTAS DE SERV SALUD	833.343.927	2.726.581.391	-1.893.237.464
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	43.593.589	34.740.966	8.852.623
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	764.589.286	2.667.850.057	-1.903.260.771
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	-	-	0
GLOSAS ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	148.997		148.997
ATENCION CON CARGO A SUB DE LA OFERTA	5.601.072		5.601.072
GLOSAS SOAT	8.049.995	3.299.147	4.750.848
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	11.360.988	20.691.221	-9.330.233
DEUDORAS POR CONTRA	(2.291.288.145)	(3.011.398.491)	720.110.346
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(2.291.288.145)	(3.011.398.491)	720.110.346
ACTIVOS RETIRADOS	(1.457.944.218)	(284.817.100)	-1.173.127.118
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	(833.343.927)	(2.726.581.391)	1.893.237.464
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

- En la cuenta 8315 activos retirados por valor de \$1.457.944.217,72 está representada en los activos que se encuentran totalmente depreciados y por la cuentas por cobrar retiradas, que si bien es cierto se hace esta reclasificación para efectos de revelar la realidad económica, sin embargo esas cartera seguirán siendo objeto de control y cobro por parte de la oficina de cartera y de los asesores jurídicos.
- Cuenta 8333 Facturación glosada en Venta de servicios por valor de \$833.343.927,10 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, Julio veintiséis (26) de Dos mil dieciséis (2.016)



**ERIKA PAOLA LOSADA CARDOZA**  
Gerente ( E )



**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

CS