

ANEXO No.1  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
(Cifras en miles de pesos)

Cod	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2013	Periodo anterior 31/12/2012	Cod	PASIVO	Periodo Actual 31/12/2013	Periodo anterior 31/12/2012
	<b>CORRIENTE</b>	<b><u>18.100.334</u></b>	<b><u>9.030.290</u></b>		<b>CORRIENTE</b>	<b><u>6.647.547</u></b>	<b><u>2.418.428</u></b>
11	Efectivo	12.788.981	4.118.227	24	Cuentas por pagar	5.448.573	1.908.660
12	Inversiones	0	0	25	Obligaciones laborales	373.951	488.483
14	Deudores	3.024.624	3.040.685	27	Pasivos estimados	825.023	21.285
15	Inventarios	490.994	283.267				
19	Otros Activos	1.795.735	1.588.111				
	<b>NO CORRIENTES</b>	<b><u>11.068.106</u></b>	<b><u>10.843.271</u></b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>22.520.893</u></b>	<b><u>17.455.133</u></b>
14	Deudores	0	0	32	Patrimonio institucional	22.520.893	17.455.133
16	Propiedad planta y equipo	9.224.579	8.812.184				
19	Otros activos	1.843.527	2.031.087				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>29.168.440</u></b>	<b><u>19.873.561</u></b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>29.168.440</u></b>	<b><u>19.873.561</u></b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDOR</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
81	Derechos contingentes			91	Responsabilidades contingente	14.148.669	14.168.569
83	Deudoras de control	587.220	368.444	93	Acreedoras de control	350.866	350.866
89	Deudoras por el contrario	-587.220	-368.444	99	Acreedoras por el contrario (db)	-14.489.535	-14.519.535

FIRMA DEL GERENTE (E.)  
**NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Gerente

  
FIRMA DEL CONTADOR  
**NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO**  
Contador Público T.P. 58650-T

FIRMA DEL SUBGERENTE  
**NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Subgerente

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

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

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

**BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 31/12/2013	Actual 31/12/2012	Cod	Actual 31/12/2013	Actual 31/12/2012
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>18.100.334</b>	<b>9.030.290</b>	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>6.647.547</b>	<b>2.418.428</b>
<b>11 Efectivo</b>	<b>12.788.981</b>	<b>4.118.227</b>	<b>22 Operaciones de Credito Publico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1105 Caja	769	496	2202 Deuda Publica Interna Corto Plazo	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	12.788.212	4.117.731			
<b>12 Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
1201 Inversiones admón. De liquidez	0	0			
<b>14 Deudores</b>	<b>3.024.624</b>	<b>3.040.685</b>	<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<b>5.448.573</b>	<b>1.908.660</b>
1409 Servicios de Salud	2.909.006	2.995.358	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles.	1.507.378	1.540.253
1420 Avances y anticipos entregados	78.001	26.395	2425 Acreedores	132.620	67.931
1425 Depositos Entregados	86	86	2436 Retencion en la fuente e Imp.timbre	61.034	74.050
1470 Otros Deudores	37.531	18.846	2450 Avances y Anticipos rcdbos	3.671.928	4.410
1480 Provisiones para deudores (cr)	0	0	2455 Depositos recibidos de terceros	75.613	222.016
<b>15 Inventarios</b>	<b>490.994</b>	<b>283.267</b>	<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>373.951</b>	<b>488.483</b>
1518 Materiales para prestacion de servicios	491.751	284.024	2505 Salarios y prestaciones sociales	373.951	488.483
1580 Provisión protección Inventario	-757	-757			
<b>19 Otros activos</b>	<b>1.795.735</b>	<b>1.588.111</b>	<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>825.023</b>	<b>21.285</b>
1905 Gastos Pagados Por anticipado	948.170	1.032.833	2710 Provision para contingencias	825.023	21.285
1910 Cargos Diferidos	847.565	555.278	2715 Provisión prestaciones sociales	0	0
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>11.068.106</b>	<b>10.843.271</b>	2790 Provisiones Diversas	0	0

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

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

**BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 31/12/2013	Actual 31/12/2012	Cod	Actual 31/12/2013	Actual 31/12/2012
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
14 DEUDORES	<u>0</u>	<u>0</u>			
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2.005.586	1.903.910			
1480 Provisiones para deudores (cr)	-2.005.586	-1.903.910	<b>PATRIMONIO</b>	<u>22.520.893</u>	<u>17.455.133</u>
16 Propiedades, planta y equipo	<u>9.224.579</u>	<u>8.812.184</u>			
1605 Terrenos	431.975	431.975			
1615 Construcciones en Curso	0	52.967	32 patrimonio institucional	<u>22.520.893</u>	<u>17.455.133</u>
1635 Bienes muebles en bodega	571.916	0			
1640 Edificaciones	6.887.398	6.787.742			
1645 Plantas y ductos y Tuneles	246.930	246.930			
1650 Redes, lineas y cables	5.676	8.634	3208 Capital Fiscal	767.216	767.216
1655 Maquinaria y equipo	1.247	1.571	3225 Utilidad o perdida ejercicios anteriores	13.708.480	13.382.213
1660 Equipo medico y científico	2.026.609	2.126.545	3230 Resultados del ejercicio	5.065.760	326.267
1665 Muebles, enser y equipo oficina	952.563	1.017.013	3235 Superavit por Donación	296.280	296.280
1670 Equipos comunicación comput.	1.108.772	1.247.874	3240 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997
1675 Equi transporte, tracción elevac.	1.140.894	1.096.444	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
1680 Equi comed, cocina, desp, y hotel	144.180	163.940	3258 Efecto Saneamiento Contable	1.038.160	1.038.160
1685 Depreciación Acumulada (CR.)	-4.293.581	-4.369.451	3259 Efecto aplicación Regimen Contabilidad Pb	0	0
19 Otros activos	<u>1.843.527</u>	<u>2.031.087</u>			
1915 Obras y Mejoras Propiedad Ajena	0	218.731			
1920 Bienes Entregados a Terceros	268.613	268.613			
1925 Amortización Acumulada Bienes a Tercero:	-265.068	-265.044			
1950 Responsabilidades	0	0			
1955 Provision para Responsabilidades (cr)	0	0			

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

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

**BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cod	Actual 31/12/2013	Actual 31/12/2012	Cod	Actual 31/12/2013	Actual 31/12/2012
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
1960 Bienes de arte y cultura	2.006	2.006			
1970 Intangibles	687.582	570.734			
1975 Amortizacion Acumulada Intangibles (CR)	-494.603	-408.950			
1999 Valorizaciones	1.644.997	1.644.997			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>29.168.440</b></u>	<u><b>19.873.561</b></u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>29.168.440</b></u>	<u><b>19.873.561</b></u>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
81 Derechos contingentes	0	0	91 Responsabilidades Contingentes	14.148.669	14.168.669
83 Deudoras de control	587.220	368.444	93 Acreedoras de Control	350.866	350.866
89 Deudoras por el contrario	-587.220	-368.444	99 Acreedoras por el contrario (db)	-14.499.535	-14.519.535

FIRMA DEL GERENTE (E.)  
**NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Gerente

FIRMA DEL CONTADOR  
**NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO**  
Contador Público T.P. 58650-T

FIRMA DEL SUBGERENTE  
**NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Subgerente

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

**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 DICIEMBRE DE 2013

(CIFRAS EN MILES DE PESOS )

Cod.	CUENTAS	Periodo actual 31/12/2013	Periodo anterior 31/12/2012
		\$	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>26.186.750</u>	<u>22.568.964</u>
43	Venta de Servicios	26.041.750	22.543.964
44	Transferencias	145.000	25.000
	<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<u>16.866.942</u>	<u>15.513.452</u>
63	Costo de Venta de Servicios	16.866.942	15.513.452
	<b>GASTOS</b>	<u>7.398.577</u>	<u>6.320.157</u>
51	De Administración	5.635.274	5.611.912
52	Gastos de Operación	0	0
53	Provisiones, Agotamiento, Amortización	1.763.303	708.245
54	Transferencias	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<u>1.921.231</u>	<u>735.355</u>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<u>3.824.843</u>	<u>822.655</u>
48	Otros ingresos	3.824.843	822.655
	<b>OTROS GASTOS</b>	<u>680.314</u>	<u>1.231.743</u>
58	Otros gastos	680.314	1.231.743
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<u>5.065.760</u>	<u>326.267</u>

FIRMA DEL GERENTE (E.)  
 NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS  
 Gerente ( e)

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO  
 Contador Público T.P. 58650-T

FIRMA DEL SUBGERENTE  
 NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS  
 Subgerente

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

**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 DICIEMBRE DE 2013**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS )**

Codigo	Concepto	Periodo actual 31/12/2013	Periodo anterior 31/12/2012
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 26.186.750</b>	<b>\$ 22.568.964</b>
43	Venta de Servicios	\$ 26.041.750	\$ 22.543.964
4312	servicios de salud	\$ 26.041.763	\$ 22.544.045
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios (db)	-\$ 13	-\$ 81
44	<b>Transferencias</b>	<b>\$ 145.000</b>	<b>\$ 25.000</b>
4428	De capital del Gobierno General	\$ 145.000	\$ 25.000
6	<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 16.866.942</b>	<b>\$ 15.513.452</b>
63	Costos de ventas de servicios	\$ 16.866.942	\$ 15.513.452
6310	Servicios de salud	\$ 16.866.942	\$ 15.513.452
	<b>GASTOS</b>	<b>\$ 7.398.577</b>	<b>\$ 6.320.157</b>
51	<b>De administracion</b>	<b>\$ 5.635.274</b>	<b>\$ 5.611.912</b>
5101	Sueldos y Salarios	\$ 3.260.105	\$ 2.964.176
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 189.529	\$ 182.656
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 53.784	\$ 36.894
5111	Generales	\$ 2.090.846	\$ 2.356.110
5120	Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 41.010	\$ 72.076
52	<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
5211	GASTOS DE OPERACIÓN GENERALES		
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0	\$ 0
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciacion y amortizaciones</b>	<b>\$ 1.763.303</b>	<b>\$ 708.245</b>
5304	Provision para Deudores	\$ 510.418	\$ 355.110
5314	Provision para Contingencias	\$ 803.738	\$ 21.285
5330	Depreciación	\$ 449.147	\$ 331.850
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>\$ 1.921.231</b>	<b>\$ 735.355</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 3.824.843</b>	<b>\$ 822.655</b>

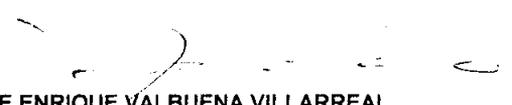
**ANEXO 4**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**POR EL PERIODO 1° DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS )**

Codigo	Concepto	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2013	31/12/2012
4805	Financieros	\$ 470.791	\$ 138.674
4808	otros ingresos ordinarios	2.876.667	484.510
4810	Extraordinarios	\$ 194.669	\$ 172.393
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 282.716	\$ 27.078
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 680.314</b>	<b>\$ 1.231.743</b>
5802	Comisiones y gastos bancarios	\$ 3.339	\$ 2.319
5808	otros gtos ordinarios	-	643.850
5810	Extraordinarios	\$ 0	\$ 0
5805	Financieros	\$ 2.743	\$ 38.170
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$ 674.232	\$ 547.404
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 5.065.760</b>	<b>\$ 326.267</b>

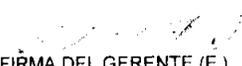
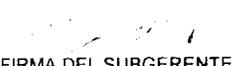
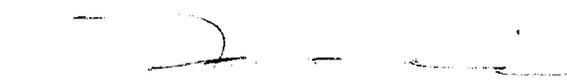
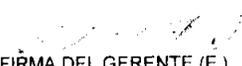
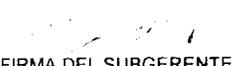
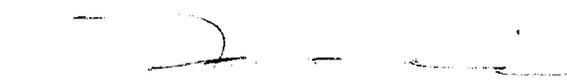
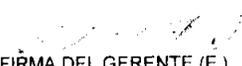
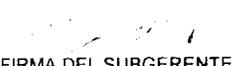
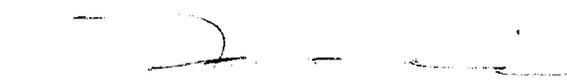
  
**FIRMA DEL GERENTE (E.)**  
**NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Gerente

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO**  
Contador Público T.P. 58650-T

  
**FIRMA DEL SUBGERENTE**  
**NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Subgerente

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

**ANEXO No. 5**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2013**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012</b>	(1)		<b>17.455.133</b>		
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2013</b>	(2)		<b>5.065.760</b>		
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013</b>	(3)		<b><u>22.520.893</u></b>		
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)</b>					
		<b>DIC/31/2012</b>	<b>DIC/31/2011</b>		
	<b>INCREMENTOS:</b>	<b>(4)</b>	<b>19.541.456</b>		
Capital fiscal	3208	767.216	767.216		
Resultados del Ejercicio	3230	5.065.760	326.267		
Resultado de ejercicios anteriores	3225	13.708.480	13.382.213		
Valorizaciones	3240	-	-		
	<b>DISMINUCIONES:</b>	<b>(5)</b>	<b>-</b>		
Resultado de ejercicios anteriores	3225	-	-		
Patrimonio institucional incorporado	3255	-	-		
	<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>	<b>(6)</b>	<b>-</b>		
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <p>  <b>FIRMA DEL GERENTE (E.)</b>  <b>NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS</b>  Gerente(E.)</p> <p>  <b>FIRMA DEL SUBGERENTE</b>  <b>NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS</b>  Subgerente</p> </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <p>  <b>FIRMA DEL CONTADOR</b>  <b>NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO</b>  Contador Público T.P.58650-T</p> <p>  <b>JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL</b>  Revisor Fiscal T.P. 20359-T  Ver dictamen</p> </td> </tr> </table>				<p>  <b>FIRMA DEL GERENTE (E.)</b>  <b>NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS</b>  Gerente(E.)</p> <p>  <b>FIRMA DEL SUBGERENTE</b>  <b>NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS</b>  Subgerente</p>	<p>  <b>FIRMA DEL CONTADOR</b>  <b>NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO</b>  Contador Público T.P.58650-T</p> <p>  <b>JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL</b>  Revisor Fiscal T.P. 20359-T  Ver dictamen</p>
<p>  <b>FIRMA DEL GERENTE (E.)</b>  <b>NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS</b>  Gerente(E.)</p> <p>  <b>FIRMA DEL SUBGERENTE</b>  <b>NOMBRE: GLORIA LENID TORO VARGAS</b>  Subgerente</p>	<p>  <b>FIRMA DEL CONTADOR</b>  <b>NOMBRE: JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO</b>  Contador Público T.P.58650-T</p> <p>  <b>JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREAL</b>  Revisor Fiscal T.P. 20359-T  Ver dictamen</p>				

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2013**

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

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

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

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

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

El órgano superior de dirección esta conformado por la junta directiva, compuesta por seis miembros (el Alcalde o su Representante, el Secretario de salud Municipal o su Representante, un Representante de los Gremios, Un representante de los Usuarios, Un representante del Sector Científico y un Representante de los empleados del Sector Científico): y la parte administrativa por la Gerencia.

## **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1** Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente publico esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad publica y el catalogo general de cuentas del plan general de contabilidad publica, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría general de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

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

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

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

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

### NOTA 3: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### 3-1 EFECTIVO

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

DETALLE	2012	2013
<b>EFECTIVO</b>	<b>4.118.226.860,2</b>	<b>12.788.980.705,1</b>
<b>CAJA</b>	<b>496.698,00</b>	<b>768.826,00</b>
CAJAS PRINCIPAL	496.698,00	768.826,00
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES</b>	<b>4.117.730.162,2</b>	<b>12.788.211.879,1</b>
CUENTAS CORRIENTES	181.952.202,60	583.415.054,22
BANCO BBVA CTA. 650-013410	37.208.869,45	30.778.164,45
BANCO DE OCCIDENTE CTA.380-074435	115.562.412,10	498.124.810,72
BANCOLOMBIA CTA.07618897276	29.180.921,05	54.512.079,05
<b>CUENTAS DE AHORROS</b>	<b>3.935.777.959,6</b>	<b>12.204.796.824,8</b>
BANCOLOMBIA CTA. 81697051015	610.821.524,45	682.146.722,52
BANCO DAVIVIENDA CTA. 076-	838.488.813,23	1.589.762.033,67
BANCO AGRARIO CTA.439050032673	69.659.365,31	62.567.685,78
CITIBANK COLOMBIA CTA.1000249315	509.068,77	0,00
CITIBANK COLOMBIA CTA. 1000249323	622.165.079,31	2.884.975.845,11
CTA AHORROS COLPATRIAS	1.794.134.108,59	3.374.944.747,75
BANCOLOMBIA 076-956924-76 CONVEN	0,00	1.861.290.950,54
DAVIVIENDA 76100707892 CONVENIO	0,00	1.273.914.491,44
DAVIVIENDA 76100707900 CONV 944	0,00	475.194.348,08

En la cuenta de ahorros 076-956924-76 de Banco Colombia se encuentran depositados los recursos transferidos por el Municipio de Neiva para CONVENIO 942 FASE II COMUNA 6, por valor de \$1.861.290.950,54. En la cuenta de ahorros 76100707892 de Banco Davivienda se encuentran depositados los recursos transferidos por el Municipio de Neiva para CONVENIO 943/12 Dotación

FASE I COMUNA 6, por valor de \$1.273.914.491,44 En la cuenta de ahorros 76100707900 de Banco Davivienda se encuentran depositados los recursos transferidos por el Municipio de Neiva para CONVENIO 944/12 Dotación FASE I CAIMI, por valor de \$475.194.348,08.

### 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. La cartera se encuentra conformada en los siguientes rangos a saber:

<b>CARTERA POR EDADES COMPARATIVA 2012 - 2013</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2013</b>
No Vencidas	552.144.047,00	716.785.001,48
Vencidas entre 31 – 60 días	418.131.570,00	265.575.711,79
Vencidas entre 61 – 90 días	409.908.833,80	297.379.481,34
Vencidas entre 91 – 180 días	549.593.021,93	683.160.731,61
Vencidas entre 181 – 360 días	1.065.581.392,20	946.105.531,30
Vencidas a más de 360 días	1.903.908.804,80	2.005.586.522,14

El saldo de la Provisión a Diciembre 31 de 2013 asciende a la suma de (\$2.005.586.522,14).

### 3-3 AVANCES Y ANTICIPOS

La Cuenta 1420 Avances y Anticipos entregados, arroja un saldo de \$78.001.479,00 a favor del personal de la ese para viáticos y gastos de viaje y adquisición de bienes y servicios

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2013</b>
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>26.395.942,00</b>	<b>78.001.479,00</b>
AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	51.854,00
ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	26.395.942,00	77.949.625,00

### 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	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>INVENTARIOS</b>	<b>283.267.967,60</b>	<b>490.993.482,53</b>
<b>MATERIALES LA PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>284.024.866,68</b>	<b>491.750.381,61</b>
MEDICAMENTOS	25.312.714,59	1.009.515,05
MATERIAL MEDICO - QUIRURGICOS	147.477.842,57	196.868.309,09
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	58.290.101,67	172.133.162,08
MATERIALES ODONTOLOGICOS	46.402.355,78	78.461.526,31
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	6.541.852,07	13.195.435,88
OTROS MATERIALES	0,00	30.082.433,20
<b>PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)</b>	<b>-756.899,08</b>	<b>-756.899,08</b>
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	-756.899,08	-756.899,08

A Diciembre 31 de 2013 la provisión para protección de inventarios es de \$756.899 valor no representativo en atención a que se tienen establecidos responsables para su manejo, se tienen cubiertos con una póliza multiriesgos, los inventarios no son de fácil evaporación y se tienen establecidos procesos que

garantizan la seguridad y por tanto la empresa no sufriría pérdidas considerables por causa de los inventarios.

### 3-5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes registrados son de propiedad de la empresa, se tienen registrados por el costo histórico. 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	VR ACTIVO 2012	VR ACTIVO 2013
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>8.812.182.397,00</b>	<b>9.224.579.022,44</b>
<b>TERRENOS</b>		<b>431.974.823,00</b>	<b>431.974.823,00</b>
TERRENOS URBANOS		418.915.070,00	418.915.070,00
TERRENOS RURALES		13.059.753,00	13.059.753,00
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>		<b>52.965.414,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BIENES MUEBLES EN BODEGAS</b>		<b>0,00</b>	<b>571.916.179,00</b>
EDIFICACIONES	50	6.787.742.976,00	6.887.397.434,34
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15	246.929.910,00	246.929.910,00
REDES LINEAS Y CABLES	15	8.633.880,00	5.675.880,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	15	1.572.126,00	1.247.547,36
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10	2.126.544.368,00	2.026.608.785,49
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	1.017.012.005,00	952.563.326,66
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5	1.247.874.253,00	1.108.771.966,14
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	10	1.096.444.137,00	1.140.894.137,00
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10	163.940.024,00	144.180.125,00
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>-4.369.451.519,00</b>	<b>-4.293.581.091,55</b>
EDIFICACIONES		-752.977.344,00	-899.270.361,47
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		-144.067.234,00	-155.859.735,01
REDES LINEAS Y CABLES		-8.592.707,00	-5.675.880,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		-1.572.127,00	-1.247.547,50
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		-1.226.106.917,00	-1.199.894.472,37
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		-687.385.976,00	-657.105.571,03
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		-896.516.554,00	-700.759.843,48
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION		-539.327.270,00	-570.868.665,90
EQUI DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		-112.905.390,00	-102.899.014,79

### 3-6 OTROS ACTIVOS

#### 3-6.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En el activo corriente se incluye el valor de activos que se consumen, amortizan o extinguen gradualmente en el futuro. En la cuenta de Gastos Pagados por Anticipado se encuentra registrado el mayor valor del valor girado por el Ministerio

para pago de aportes patronales, el cual se encuentra en proceso de conciliación a través de la 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 y el saldo del aporte realizado por la E.S.E para la construcción del hospital de la comuna 6

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>1.032.834.781,</b>	<b>948.169.976,58</b>
SEGUROS	40.547.943,00	15.709.019,00
SUELDOS Y SALARIOS	294.254.804,00	294.254.804,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	384.272.634,58	370.503.153,58
ESTUDIOS Y PROYECTOS	267.703.000,00	267.703.000,00
BIENES Y SERVICIOS	46.056.400,00	0,00

### 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 hospital de la comuna 6 y el CAIMI. Su distribución es la siguiente:

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>555.277.843,31</b>	<b>847.564.924,84</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	102.623.947,36	231.224.232,52
DOTACION A TRABAJADORES	5.962.499,43	20.544.400,00
ESTUDIOS Y PROYECTOS	400.543.302,00	553.508.716,00
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	17.132.631,48	13.551.002,82
ALEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	15.823.463,04	15.544.573,50
OTROS CARGOS DIFERIDOS	13.192.000,00	13.192.000,00

### 3-8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el activo no corriente, bienes entregados a terceros (ayudas técnicas), e intangibles (licencias y Software), las cuales se vienen amortizando mensualmente.

La vida Útil calculada para la amortización de los intangibles (Licencias y Software) es de 60 meses, en atención a los continuos cambios tecnológicos que se están presentando. Sin embargo para el Software Dinámica punto Net, que es el programa base para manejo de la información de la empresa, se tiene contratada la actualización permanente.

En esta cuenta se registró el valor de las valorizaciones de los bienes inmuebles según avalúo técnico realizado en la vigencia 2010 por valor de \$1.644.997.200.00 y se tiene programado para el 2014 el próximo avalúo técnico

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA</b>	<b>218.730.016,00</b>	<b>0,00</b>
EDIFICIOS	218.730.016,00	0,00
<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>268.613.013,00</b>	<b>268.613.013,00</b>
BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	268.613.013,00	268.613.013,00
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-265.044.109,10</b>	<b>-265.068.479,10</b>
BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-265.044.109,10	-265.068.479,10
<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>2.005.574,00</b>	<b>2.005.574,00</b>
OBRAS DE ARTE	2.005.574,00	2.005.574,00
<b>INTANGIBLES</b>	<b>570.734.753,84</b>	<b>687.582.477,84</b>
DERECHOS	8.348.097,00	8.348.097,00
SOFTWARE	562.386.656,84	679.234.380,84
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>-408.950.377,36</b>	<b>-494.602.550,00</b>
AMORTIZACION ACUM SOFTWARE	-408.950.377,36	-494.602.550,00
<b>VALORIZACIONES</b>	<b>1.644.997.200,0</b>	<b>1.644.997.200,00</b>
VALORIZACION TERRENOS	210.161.167,00	210.161.167,00
VALORIZACION EDIFICACIONES	1.434.836.033,00	1.434.836.033,00

### 3- 9 PASIVO

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

### 3-10 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar arrojan un saldo a 31 de diciembre de 2013 de **\$5.448.573.888,90** distribuidos en las siguientes partidas:

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.908.663.940</b>	<b>5.448.573.888,9</b>
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	1.540.254.536,5	1.507.378.281,82
ACREEDORES	67.932.851,00	132.620.359,85
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	74.050.441,24	61.034.295,24
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	4.409.886,00	3.671.927.757,45
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	222.016.225,76	75.613.194,54

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 del proyecto caimi por valor de \$3.671.927.757.45

### 3-11 DEPOSITOS RECIBIDOS

Los depósitos recibidos de terceros por valor de \$75.613.194,54 Corresponde a aquellos depósitos consignados por entidades, como abono a la cuenta deudores, y que a 31 de diciembre de 2013 no se había identificado el tercero o el número de las facturas para hacer el registro correspondiente a cartera.

### 3-12 OBLIGACIONES LABORALES

El grupo obligaciones laborales nos muestra el valor de las prestaciones sociales consolidadas a 31 de diciembre de 2013, a saber:

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE</b>	<b>488.481.010,00</b>	<b>373.950.861,00</b>
<b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>488.481.010,00</b>	<b>373.950.861,00</b>
VACACIONES	187.385.568,00	112.795.249,00
PRIMA DE VACACIONES	155.465.513,00	111.906.428,00
PRIMA DE SERVICIOS	84.889.981,00	82.259.318,00
BONIFICACIONES	46.722.280,00	66.989.866,00
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	14.017.668,00	0,00

### 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 700.millones de pesos para cubrir la contingencia que se regeneren de la liquidación de los contratos de la vigencia 2013 para que no afecte años posteriores

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
PASIVOS ESTIMADOS	21.285.000,00	825.023.125,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	21.285.000,00	825.023.125,00
LITIGIOS	21.285.000,00	125.023.125,00
PROVISION LITIGIOS JUDICIALES	21.285.000,00	125.023.125,00
PROVISION PARA OTRAS	0,00	700.000.000,00
PROV PARA CONTINGENCIAS EN LIQ DE	0,00	700.000.000,00

### 3-14 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa Social del Estado "CARMEN EMILIA OSPINA" asciende a \$17.455.133.231.04 sin incluir el resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2013 que fue de \$ 4.996.532.296. 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	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>PATRIMONIO</b>	<b>17.455.133.231,04</b>	<b>22.520.892.474,76</b>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	17.455.133.231,04	22.520.892.474,76
CAPITAL FISCAL	767.216.033,54	767.216.033,54
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.353.065.057,75	13.708.479.634,17
RESULTADOS DEL EJERCICIO	355.414.576,42	5.065.759.243,72
SUPERAVIT POR DONACION	296.280.052,67	296.280.052,67
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.644.997.200,00	1.644.997.200,00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	1.038.160.310,66	1.038.160.310,66
RESPONSABILIDADES	0,00	0,00

### 3-15 INGRESOS

La fuente de ingresos de la E.S.E. CARMEN EMILIA OSPINA, están representados en venta de Servicios de Salud principalmente y en una mínima proporción por transferencias, otros Ingresos. La empresa tiene contratado la prestación de servicios con las EPS-S, en su mayoría por el modelo de Capitación.

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>INGRESOS</b>	<b>23.391.618.953,42</b>	<b>30.011.594.016,80</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>22.568.962.710,42</b>	<b>26.041.750.679,34</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>22.569.044.723,42</b>	<b>26.041.763.279,34</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5.483.010.231,00	5.756.321.445,87
URGENCIAS - OBSERVACION	431.143.966,00	637.022.805,00
SERV AMBULATORIOS - CONSULTA EXT Y PROCED	2.573.006.995,00	3.324.919.667,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	3.127.967.600,00	4.724.893.000,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCION	1.308.426.822,00	1.459.994.880,00
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	410.251.335,00	448.359.149,00
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	231.787.502,00	204.040.717,00
AOPYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	3.465.330.522,46	4.561.021.910,00
AOPYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	763.090.308,36	1.003.103.808,00
APOYO TERAP- FARM E INSUMOS HOSPITALARIOS	3.392.434.616,60	2.973.457.431,31
SERV. CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	223.969.177,00	339.298.474,16
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1.158.625.648,00	609.329.992,00
<b>DEV. DESC Y REBAJAS VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>	<b>-82.013,00</b>	<b>-12.600,00</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>145.000.000,00</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	145.000.000,00
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>822.656.243,00</b>	<b>3.824.843.337,46</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>138.674.019,00</b>	<b>470.791.382,51</b>
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	138.674.019,00	217.812.625,98
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	252.978.756,53
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>484.511.352,00</b>	<b>2.876.667.322,11</b>
MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE SALUD	484.511.352,00	2.876.667.322,11
<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>172.393.224,00</b>	<b>194.668.564,28</b>
RECUPERACIONES	7.305.028,00	47.104.300,64
VENTA DE ACTIVOS FIJOS DADOS DE BAJA <sup>o</sup>	0,00	0,00
APROVECHAMIENTOS	152.599.650,00	133.888.140,64
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	12.488.546,00	13.676.123,00
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>27.077.648,00</b>	<b>282.716.068,56</b>
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERORES	27.077.648,00	280.592.204,56
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	2.123.864,00

### 3-16 COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN.

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

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>15.513.451.638,33</b>	<b>16.866.942.184,59</b>
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.887.756.209,48	4.044.746.824,28
SERV. AMBULATORIOS - CONS.EXTE PROCED	2.502.272.683,85	2.789.690.700,62
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	1.378.153.204,67	1.913.862.131,98
SERVICIOS AMBUL - PROCIÓN Y PREVENCIÓN	1.850.498.173,53	2.218.013.162,72
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	284.207.946,20	382.735.323,30
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	319.967.500,26	343.509.394,60
AOPYO DIAGN - LABORATORIO CLINICO	1.068.338.599,62	1.352.609.265,81
AOPYO DIAGN - IMAGENOLOGIA	195.232.276,91	212.529.077,35
APOYO TERAPEUTICO FARMACIA E INS. HOSP	2.169.339.300,39	1.954.055.994,33
SERV. CONEXOS SALUD - SERV AMBULANCIA	740.435.035,54	690.857.594,38
SERV CONEXOS SALUD - OTROS SERVICIOS	1.117.250.707,88	964.332.715,22

### 3-17 CUENTAS DE GASTOS

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

NOMBRE CUENTA	2012	2013
<b>GASTOS</b>	<b>7.551.900.485,00</b>	<b>8.078.892.588,49</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5.611.911.464,00</b>	<b>5.635.274.867,69</b>
GTS. ADMON. SUELDOS Y SALARIOS	2.964.175.803,00	3.260.105.267,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	3.795.062,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	182.657.279,00	189.529.176,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	36.893.900,00	49.989.318,00
GASTOS GENERALES	2.356.108.895,00	2.090.845.975,32
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	72.075.587,00	41.010.069,37
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES</b>	<b>708.246.407,00</b>	<b>1.763.302.989,56</b>
PROV PARA DUDORES DE SERV	355.109.302,00	510.417.883,56
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	21.285.000,00	103.738.125,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0,00	700.000.000,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	331.852.105,00	449.146.981,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.231.742.614,00</b>	<b>680.314.731,24</b>
COMISIONES	2.319.308,00	3.339.265,23
FINANCIEROS	38.170.043,00	2.743.620,00
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	643.848.529,00	
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	547.404.734,00	674.231.846,01

### 3-18 CUENTAS DE ORDEN

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

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
DEUDORES DE CONTROL	368.444.092,79	587.219.930,24
ACTIVOS RETIRADOS	154.733.938,79	253.329.027,79
PROP PLANTA Y EQUIPO	154.733.938,79	253.329.027,79
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERV SALUD	213.710.154,00	333.890.902,45
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS EPS	4.080.181,00	7.109.374,45
FACTURACION GLOSADA REG SUBSIDIADO	200.484.076,00	316.343.625,00
IPS PRIVADAS GLOSAS	0,00	0,00
GLOSAS ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	0,00	0,00
GLOSAS SOAT	9.145.897,00	9.099.111,00
RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	0,00	887.554,00
GLOSAS OTROS DEUDORES	0,00	451.238,00
DEUDORAS POR CONTRA	-368.444.092,79	-587.219.930,24
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-368.444.092,79	-587.219.930,24
ACTIVOS RETIRADOS	-154.733.938,79	-253.329.027,79
DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA GLOSAS	-213.710.154,00	-333.890.902,45

- Cuenta 8315 activos totalmente depreciados por valor de \$253.329.027,79, para su control administrativo.
- Cuenta 8333 Facturación glosada en Venta de servicios por valor de \$333.890.902,45, 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.

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>CUENTAS DE ORDEN A CREADORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>-14.148.668.788,00</b>	<b>-14.148.668.788,00</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-14.148.668.788,00	-14.148.668.788,00
DEMANDAS CIVILES	-180.013.421,00	-180.013.421,00
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	-13.968.655.367,00	-13.968.655.367,00
<b>ACREEDORAS CDE CONTROL</b>	<b>-350.866.390,00</b>	<b>-350.866.390,00</b>
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-30.828.000,00	-30.828.000,00
PROP PLANTA Y EQUIPO	-30.828.000,00	-30.828.000,00
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-320.038.390,00	-320.038.390,00
PROP PLANTA Y EQUIPO	-273.805.625,00	-273.805.625,00
OTROS BUENES RECIBIDOS	-46.232.765,00	-46.232.765,00
<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	<b>14.499.535.178,00</b>	<b>14.499.535.178,00</b>
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA</b>	<b>14.148.668.788,00</b>	<b>14.148.668.788,00</b>
<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>350.866.390,00</b>	<b>350.866.390,00</b>

Neiva, Diciembre 31 de Dos mil trece (2.013)

  
**GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Gerente (e)

  
**JAIME ADOLFO GONZALEZ TRUJILLO**  
Contador Público T.P. 58650-T

  
**GLORIA LENID TORO VARGAS**  
Subgerente

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