

1. BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Hospital Dptal. San Juan Bautista E.S.E - Chaparral

Balance General Comparativo 2015 - 2014

miles de \$

NOMBRE	SALDO FINAL DIC - 2015	SALDO FINAL DIC - 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS	24,489,069	21,231,090	3,257,979	15.35%
EFFECTIVO	591,435	4,047	587,388	14514.16%
CAJA	134	1,132	-998	-88.16%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	591,301	2,915	588,386	20184.77%
DEUDORES	14,532,708	11,998,577	2,534,131	21.12%
SERVICIOS DE SALUD	17,126,961	13,867,468	3,259,493	23.50%
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	34,563	26,453	8,110	30.66%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	430,053	-430,053	-100.00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	174,378	173,891	487	0.28%
OTROS DEUDORES	170,979	183,188	-12,209	-6.66%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	309,011	309,020	-9	0.00%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-3,283,184	-2,991,496	-291,688	9.75%
INVENTARIOS	491,923	490,646	1,277	0.26%
MATERIAS PRIMAS	15,032	20,685	-5,653	-27.33%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	38,603	27,288	11,315	41.47%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	509,755	514,140	-4,385	-0.85%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-71,467	-71,467	0	0.00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,541,482	5,876,928	-335,446	-5.71%
TERRENOS	3,407	3,407	0	0.00%
SEMOVIENTES	167	167	0	0.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	317,420	652,758	-335,338	-51.37%
EDIFICACIONES	3,577,338	3,577,338	0	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	350,094	350,094	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	298,193	290,834	7,359	2.53%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,448,667	4,383,228	65,439	1.49%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	561,153	556,077	5,076	0.91%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	953,392	948,022	5,370	0.57%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,035,005	720,034	314,971	43.74%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	11,806	11,368	438	3.85%



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5,966,180	-5,567,419	-398,761	7.16%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR)	-167	-167	0	0.00%
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-48,813	-48,813	0	0.00%
OTROS ACTIVOS	3,331,521	2,860,892	470,629	16.45%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	440,230	331,431	108,799	32.83%
CARGOS DIFERIDOS	637,857	276,027	361,830	131.09%
VALORIZACIONES	2,253,434	2,253,434	0	0.00%
PASIVOS	9,435,271	8,264,348	1,170,923	14.17%
CUENTAS POR PAGAR	4,807,935	4,671,488	136,447	2.92%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,294,826	1,566,523	728,303	46.49%
ACREEDORES	1,816,898	2,385,622	-568,724	-23.84%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	169,693	169,110	583	0.34%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	365,769	379,469	-13,700	-3.61%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	13,686	27,053	-13,367	-49.41%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	147,063	143,711	3,352	2.33%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1,330,742	745,917	584,825	78.40%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,326,742	745,917	580,825	77.87%
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS PROFESIONALES	4,000	0	4,000	100.00%
PASIVOS ESTIMADOS	2,710,000	2,841,350	-131,350	-4.62%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	2,710,000	2,710,000	0	0.00%
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	131,350	-131,350	-100.00%
OTROS PASIVOS	586,594	5,593	581,001	10388.00%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	581,872	871	581,001	66705.05%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,722	4,722	0	0.00%
VENTAS	4,722	0	4,722	100.00%
PATRIMONIO	15,053,798	12,966,742	2,087,056	16.10%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15,053,798	12,966,742	2,087,056	16.10%
CAPITAL FISCAL	2,422,370	2,422,370	0	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,238,664	6,724,677	513,987	7.64%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,086,436	513,367	1,573,069	306.42%
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	736,135	736,135	0	0.00%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	2,253,434	2,253,434	0	0.00%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	316,759	316,759	0	0.00%

El Hospital Dptal San Juan Bautista de Chaparral, en el Balance General a diciembre 31 de 2015, refleja unos activos por valor de \$24.489.069 miles de pesos, que comparado con lo registrado en el 2014 que ascendió a la suma de \$21.231.090, revela un incremento del

15.35%, equivalente al valor de \$3.257.979 miles de pesos; igual situación sucede con el Pasivo el cual se incrementó el 14.17% y el Patrimonio creció el 16.10%.

Al interior del grupo del activo, la cuenta Deudores incremento su saldo con respecto al 2014 en la suma de \$2.534.131 equivalente a un porcentaje del 21.12%, convirtiéndose en la cuenta de mayor importancia en cuanto a su crecimiento.

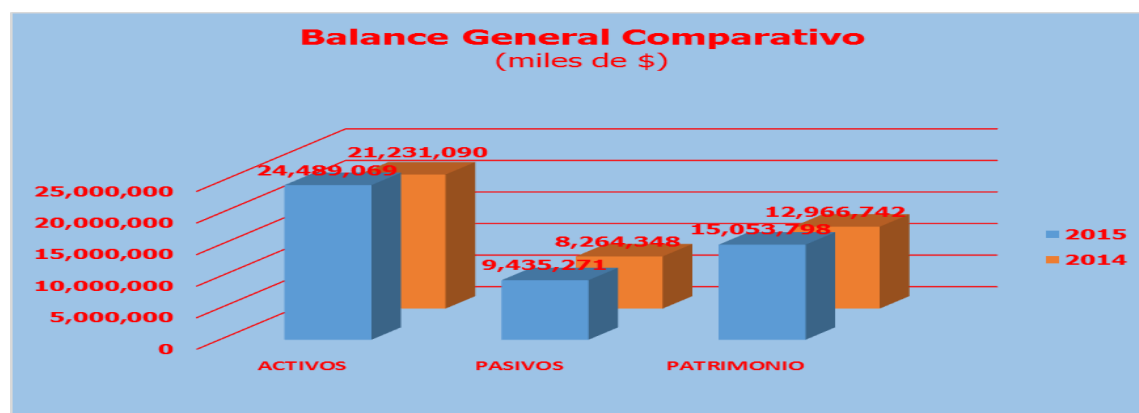
De otra parte, la cuenta inventarios creció tan solo el 0.26% es decir el valor de \$1.277 miles de pesos, los Otros Activos por su parte, reflejan un incremento del 16.45%.

Finalmente, en cuanto a la cuentas que integran el activo, la Propiedad Planta y Equipo presenta una disminución del 5.71%, al pasar de un saldo en el 2014 de \$5.876.928, a un saldo en el 2015 por la suma de \$5.541.482.

Por otra parte, el grupo del pasivo a diciembre 31 de 2015, refleja un saldo de \$9.435.271 Miles de pesos, que comparado con el 2014 el cual ascendió a la suma de \$8.264.348, obtuvo un incremento del 14.17%, equivalente en términos reales de \$1.170.923 miles de pesos.

De las cuentas que conforman el pasivo, las Cuentas por Pagar aumentaron su valor en el 2.92%, las Obligaciones Laborales y de Seguridad Social el 78.40%.

Finalmente, el creció su valor en el 16.10% el valor de \$2.087.056 (miles de \$), lo anterior debido al incremento en la cuenta Resultados del Ejercicio que alcanzo un porcentaje del 306.42%.



2. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO

Hospital Dptal. San Juan Bautista E.S.E - Chaparral

Balance General Comparativo 2015 - 2014

miles de \$

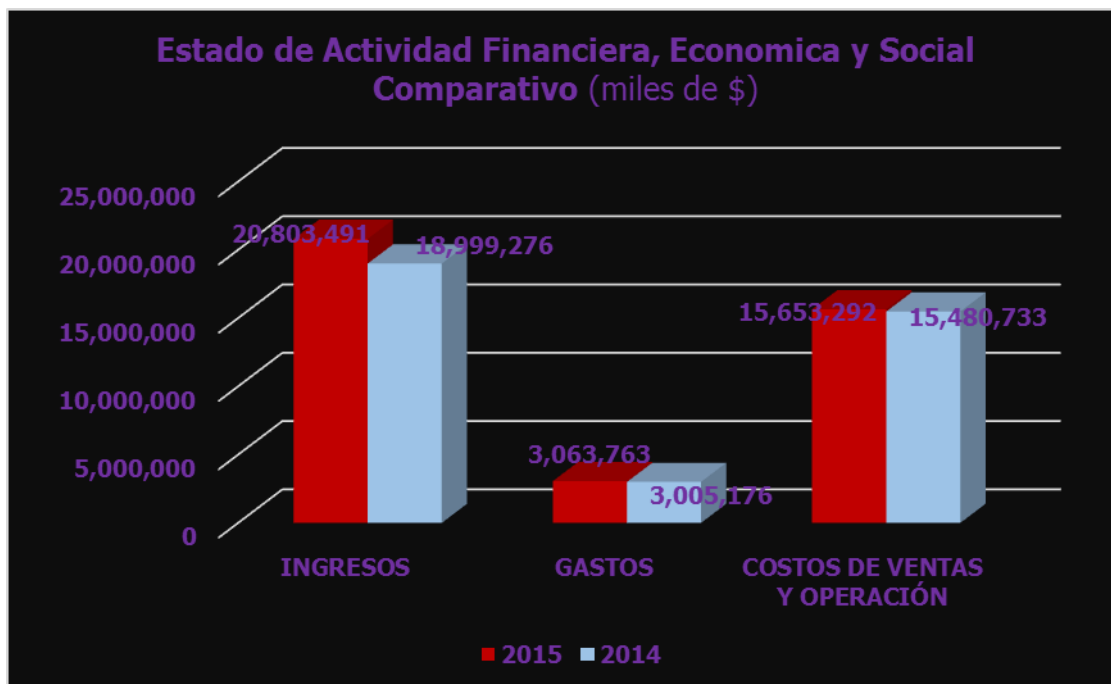
NOMBRE	SALDO FINAL DIC - 2015	SALDO FINAL DIC - 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	20,803,491	18,999,276	1,804,215	9.50%
VENTA DE SERVICIOS	18,670,323	17,146,136	1,524,187	8.89%
SERVICIOS DE SALUD	18,698,207	17,168,639	1,529,568	8.91%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-27,884	-22,503	-5,381	23.91%
TRANSFERENCIAS	880,000	0	880,000	100.00%
OTROS INGRESOS	1,253,168	1,853,140	-599,972	-32.38%
FINANCIEROS	597	1,225	-628	-51.27%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,082,069	1,572,485	-490,416	-31.19%
EXTRAORDINARIOS	93,704	81,068	12,636	15.59%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	76,798	198,362	-121,564	-61.28%
GASTOS	3,063,763	3,005,176	58,587	1.95%
DE ADMINISTRACIÓN	1,121,262	1,244,178	-122,916	-9.88%
SUELDOS Y SALARIOS	719,661	819,421	-99,760	-12.17%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,986	10,548	-1,562	-14.81%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	83,663	85,457	-1,794	-2.10%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	19,531	22,645	-3,114	-13.75%
GENERALES	248,123	260,129	-12,006	-4.62%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	41,298	45,978	-4,680	-10.18%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	690,967	1,194,444	-503,477	-42.15%
PROVISIÓN PARA DEUDORES	291,689	856,341	-564,652	-65.94%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	399,278	338,103	61,175	18.09%
GASTO PÚBLICO SOCIAL	2,178	3,045	-867	-28.47%
SALUD	2,178	3,045	-867	-28.47%
OTROS GASTOS	1,249,356	563,509	685,847	121.71%
FINANCIEROS	52,791	41,463	11,328	27.32%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,127,546	0	1,127,546	100.00%
EXTRAORDINARIOS	69,019	230,899	-161,880	-70.11%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	15,653,292	15,480,733	172,559	1.11%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15,653,292	15,480,733	172,559	1.11%
SERVICIOS DE SALUD	15,653,292	15,480,733	172,559	1.11%

En cuanto al Estado de Actividad Financiera el ente hospitalario nos muestra un Incremento en sus Ingresos del 9.50%, los Gastos el 1.95% y los Costos de Ventas un incremento del 1.11%.

Ahora bien, los Ingresos por Venta de Servicios de Salud aumento su recaudo en el 8.89% la suma de \$1.524.187 (miles de \$), y los Otros Ingresos disminuyeron en el 32.38% el valor de \$599.972 (miles de \$), comparados con las cifras reflejadas en la vigencia 2014.

De los Gastos, los de Administración se disminuyeron un 9.88%, de un valor de \$1.244.178 (miles de \$) en el 2014, paso a la suma de \$1.121.262 (miles de \$) en el 2015, una variación absoluta de \$122.916 (miles de \$), los Gastos Generales por su parte también disminuyeron su valor en el 4.62% es decir la suma de \$12.006 (miles de \$) como variación absoluta.

Finalmente, los Costos de Ventas y Operación crecieron a una tasa del 1.11%, de un valor de \$15.480.733 (miles de \$) en el 2014, pasaron a un valor de \$15.653.292 (miles de \$) en el 2015, reflejando así una variación absoluta de \$172.559.



3. APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

3.1 Indicadores de liquidez y Solvencia

Razón Corriente: nos muestra la capacidad que tiene la entidad para cubrir sus deudas en el corto plazo, ya que indica por cada peso que se debe, con cuantos se cuenta para respaldarlo.

Formula: Activo Corriente / Pasivo Corriente

Activo Corriente:

Efectivo	\$ 591.435
Deudores	14.532.708
Inventarios	491.923

	\$15.616.066

Pasivo Corriente:

Cuentas por Pagar	\$4.807.935
Obligaciones Laborales	1.330.742

	\$6.138.677

Razón Corriente $\$15.616.066 / \$6.138.677 = 2.54$

El anterior resultado nos muestra que por cada peso que el Hospital Dptal san Juan Bautista de Chaparral debe a corto plazo, cuenta con 5.39 pesos en activos corriente para cubrirlos, lo que significa que el mencionado Hospital refleja liquidez suficiente para cubrir sus pasivos a corto plazo.

CAPITAL NETO DE TRABAJO

El capital neto de trabajo es el resultado de restar del activo corriente los pasivos a corto plazo de la entidad. El capital de trabajo se considera como aquellos recursos que necesita la entidad para operar.

Formula: Activo Corriente – Pasivo Corriente

$\$15.616.066 - \$6.138.677 = \$9.477.389$

El anterior resultado nos indica que el ente hospitalario cuenta con suficientes recursos propios para operar.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Este indicador nos presenta el porcentaje de participación de los acreedores dentro de los activos del ente territorial.

Formula: Pasivo Total con Terceros / Activo Total

$$\$6.725.271 / \$24.489.069 = 27.46\%$$

El anterior resultado nos indica que del total de activos que posee el hospital, el 27.46% está siendo financiado por los acreedores.

RAZÓN DEL PATRIMONIO

Nos muestra hasta qué punto la entidad territorial tiene independencia financiera ante sus acreedores, se determina dividiendo el valor del patrimonio entre el activo total.

Formula: Patrimonio Total / Activo Total

$$\$15.053.798 / \$24.489.069 = 61.47\%$$

El porcentaje establecido anteriormente nos indica que el 61.47% de los activos, están siendo financiados con capital propio.

4. CONCEPTUALIZACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

El Hospital Dptal San Juan Bautista de Chaparral, de acuerdo con su Balance General terminado en la fecha, se observa que sus activos totales crecieron un 15.35% en la suma de \$3.257.979 (miles de \$), con relación al periodo 2014, reflejados en las cuentas Deudores y Otros Activos.

Su patrimonio creció en el 16.10% el valor de \$2.087.056 (miles de \$), lo anterior debido al incremento en la cuenta Resultados del Ejercicio que alcanzo un porcentaje del 306.42%.

Su estructura financiera al cierre del periodo contable 2014, estaba representada en el 38.53% los pasivos y el 61.47% el patrimonio.

El hospital presenta un nivel de endeudamiento bajo respecto al total de sus activos, alcanzando un margen del 27.46%.

De acuerdo con los resultados de sus indicadores podemos concluir que el mencionado hospital al corte del 3 de diciembre de 2014, presentaba una situación financiera favorable.