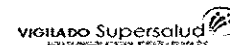




**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2016**



	ABRIL 2016	ABRIL 2015	VARIACIÓN	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	1.512.594.279	1.151.918.240	327.122.225	27,74%
11 EFECTIVO	10.671.020	4.492.143	6.178.877	0,20%
1105 Caja	2.690.262	2.504.300	185.962	0,05%
110501 Caja Principal	621.900	571.250	50.650	
110502 Cajas Menores	2.068.362	1.933.050	135.312	
1110 Bancos y Corporaciones	7.980.758	1.987.843	5.992.915	0,15%
111005 Bancos	7.912.424	1.987.843	5.924.581	
111006 Cuentas de Ahorros	68.334	0	68.334	
14 DEUDORES	1.053.643.346	710.177.047	343.466.299	19,33%
140901 Plan Obligatorio de Salud Facturac. Pend.Radic	121.412.602	119.722.762	1.689.840	
140903 Plan Subsidiado de Salud Facturac. Pend.Radic	26.963.547	30.987.003	-4.023.456	
140909 Servicios de Salud IPS Publicas Fact.Pend. Rad.	87.930	1.100.220	-1.012.290	
140910 Empresas Regimen Especial Fact. Pend. Radicar	8.850.734	5.096.929	3.753.805	
140911 Atención con cargo al subsidio a la oferta - vinculados	0	3.936.451	-3.936.451	
140912 Riesgos Profesionales ARP	3.512.337	3.254.706	257.631	
140914 Atención Accidentes de Tránsito	3.969.513	2.740.691	1.228.822	
140918 Plan de intervenciones colectivas - salud pública	11.200.000	7.329.343	3.870.657	
140920 Plan Obligatorio de Salud Facturac. Radicada	682.348.672	407.980.783	274.367.889	
140921 Plan Subsidiado de Salud Facturac. Radicada	174.599.076	99.017.575	75.581.501	
140925 I.P.S. Públicas Facturación Radicada	2.563.470	2.937.752	-374.282	
140926 Régimen Especial Facturación Radicada	32.847.247	22.815.917	10.031.330	
140927 Atención Regimen Vinculado	97.512	0	97.512	
140928 Riesgos Profesionales ARP Factur. Radicada	1.842.784	5.118.479	-3.275.695	
140929 S.O.A.T. Facturación Radicada	10.532.505	5.349.345	5.183.160	
140932 Atención con cargo recursos salud pública	0	11.809.343	-11.809.343	
147006 Arrendamiento	0	80.000	-80.000	
147090 Otros deudores	80.000	0	80.000	
148014 Provisión para Deudores	-27.264.583	-19.100.252	-8.164.331	
15 INVENTARIOS	38.530.223	38.438.553	91.670	0,71%
151801 Medicamentos	20.520.032,00	22.760.174	-2.240.142	
151802 Material Médico Quirúrgico	10.996.379,00	8.788.357	2.208.022	
151803 Material Laboratorio	2.220.133,00	2.926.012	-705.879	
151804 Material Odontológico	4.701.254,00	3.773.704	927.550	
151821 Materiales de uso personal	458.440,00	556.321	-97.881	
158009 Provisión Para Protección Inventarios	-366.015	-366.015	0	
19 OTROS ACTIVOS	409.749.690	398.810.497	-22.614.621	7,52%
1905 Gastos Pagados por Anticipado	395.817.136	384.949.025	-22.685.703	7,26%
19050102 Seguros	36.832.414	27.683.043	-24.404.443	
19051101 SGP Aportes Patronales Salud	2.921.597	49.962.732	-47.041.135	
19051102 SGP Aportes Patronales Pensión	4.478.570	16.065.216	-11.586.646	
19051103 SGP Aportes Patronales Cesantías	179.110.174	122.908.921	56.201.253	
19051104 SGP Aportes Patronales ARL	993.562	3.019.082	-2.025.520	
19051105 SGP Aportes Patronales Salud Concilliac. 2011	23.564.337	69.770.646	-46.206.309	
19051106 SGP Aportes Patronales Pensión Concilliac. 2011	61.953.349	92.469.815	-30.516.466	
19051108 SGP Aportes Patronales ARL Concilliac. 2011	3.069.570	3.069.570	0	
19051109 SGP Aportes Patronales Salud - 2012 a 2015	48.795.856	0	48.795.856	
19051110 SGP Aportes Patronales Pensión - 2012 a 2015	29.525.935	0	29.525.935	
19051112 SGP Aportes Patronales ARL - 2012 a 2015	4.571.772	0	4.571.772	
1910 Cargos Diferidos	13.932.554	13.861.472	71.082	0,26%
191001 Materiales y suministros	8.116.923	7.945.558	171.365	
191020 Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	1.179.379	1.619.431	-440.052	
191021 Elementos de Aseo y Lavandería	1.882.469	1.403.585	478.884	
191026 Mantenimiento	2.753.783	2.892.898	-139.115	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2016**



	ABRIL 2016	ABRIL 2015	VARIACIÓN	%
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.939.360.085	3.032.327.700	906.810.653	72%
12 INVERSIONES	15.308.380	15.086.649	0	
120750 En Entidades del Sector Solidario	15.308.380	15.086.649	0	
14 DEUDORES	0	0	0	0,00%
147511 Deudas de Difícil Cobro	31.546.191,00	39.710.522	-8.164.331	
148014 Provisión para Deudores	-31.546.191	-39.710.522	8.164.331	
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.350.395.040	1.253.780.977	96.614.062	24,77%
1605 Terrenos	5.000.000	5.000.000	0	0,09%
160501 Urbanos	5.000.000	5.000.000	0	
1635 Bienes Muebles en Bodega	5.727.990	5.672.055	55.935	0,11%
163501 Maquinaria y Equipo	3.278.600	3.278.600	0	
163502 Equipo Médico Científico	2.057.492	1.971.892	85.600	
163504 Equipo Comunicación y Computación	70.000	53.360	16.640	
163511 Equipo Comedor, Cocina y Despensa	321.898	368.203	-46.305	
1640 Edificaciones	647.496.807	656.443.011	-8.946.204	11,88%
164010 Clínicas y Hospitales	759.218.776	759.218.776	0	
168501 Depreciación Edificaciones	-111.721.969	-102.775.765	-8.946.204	
1645 Plantas y Ductos	58.743.698	63.456.944	-4.713.246	1,08%
164501 Plantas y Ductos	74.650.154	74.650.154	0	
168502 Depreciación, Plantas y Ductos	-15.906.456	-11.193.210	-4.713.246	
1650 Redes, Líneas y Cables	19.728.174	19.728.174	0	2,02%
165002 Redes distribución de Oxígeno	19.728.174	19.728.174	0	
1655 Maquinaria y Equipo	1.060.134	1.060.134	0	0,02%
165511 Herramientas y accesorios	3.224.264	3.224.264	0	
168504 Depreciación Maquinaria y Equipo	-2.164.130	-2.164.130	0	
1660 Equipo Médico Científico	201.838.472	203.417.436	-1.578.964	3,70%
166002 Equipo de Laboratorio	43.865.816	43.865.816	0	
166003 Equipo de Urgencias	55.803.540	51.163.540	4.640.000	
166005 Equipo de Hospitalización	20.139.871	18.330.271	1.809.600	
166006 Equipo Quirófanos y Salas de Parto	2.419.876	2.419.876	0	
166007 Equipo de Apoyo Diagnóstico	263.741.031	263.741.031	0	
166008 Equipo de Apoyo Terapéutico - Farmacia	7.611.486	7.611.486	0	
166009 Equipo de Servicios Ambulatorios	25.187.238	12.688.160	12.499.078	
168505 Depreciación Equipo Científico	-216.930.386	-196.402.744	-20.527.642	
1665 Muebles, Enseres y Equipo Oficina	161.105.277	170.258.575	-9.153.298	2,96%
166501 Muebles y Enseres	240.331.868	238.939.868	1.392.000	
166502 Equipo y maquinaria de oficina	18.080.928	18.080.928	0	
168506 Depreciación Muebles y Enseres	-97.307.519	-86.762.221	-10.545.298	
1670 Equipo de Comun. y Computación	33.328.638	35.136.717	-1.808.079	0,61%
167001 Equipo de Comunicación	24.112.238	24.112.238	0	
167002 Equipo de Computación	112.982.563	107.133.863	5.848.700	
168507 depreciación Equipos de comunic. y comp.	-103.766.163	-96.109.384	-7.656.779	
1675 Equipo de Transporte	212.772.125	89.656.211	123.115.914	3,90%
167502 Terrestre	274.850.000	243.392.536	31.457.464	
168508 Depreciación Equipo de Transporte	-62.077.875	-153.736.325	91.658.450	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2016**



	ABRIL 2016	ABRIL 2015	VARIACIÓN	%
1680 Equipo de Comedor, Cocina y Despe.	3.593.724	3.951.720	-357.996	0,07%
168002 Maquinaria y Equipo de Restaurante	22.925.560	22.925.560	0	
168004 Maquinaria y Equipo de Lavandería	932.550	932.550	0	
168509 Depreciación Equipo de Comedor y Cocina	-20.264.386	-19.906.390	-357.996	
19 OTROS ACTIVOS	2.573.656.665	1.763.460.074	810.196.591	47,21%
1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0	10.080.000	-10.080.000	0,00%
191502 Edificios (Mejoras Puestos de Salud)	0	10.080.000	-10.080.000	
1970 INTANGIBLES	0	3.347.434	-3.347.434	0,00%
197007 Licencias	8.359.301	6.389.450	1.969.851	
197507 Amortización Acumulada de Intangibles	-8.359.301	-3.042.016	-5.317.285	
197008 Software	34.162.666	34.162.666	0	
197508 Amortización Acumulada de Intangibles	-34.162.666	-34.162.666	0	
1999 VALORIZACIONES	2.573.656.665	1.750.032.640	823.624.025	47,21%
199938 Inversiones en entidades del Sector Solidario	2.280.441	2.280.441	0	
199952 Terrenos	933.000.000	665.000.000	268.000.000	
199962 Edificaciones	1.638.376.224	1.082.752.199	555.624.025	
TOTAL ACTIVO	5.451.954.364	4.184.245.940	1.233.932.878	100%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	976.504.129	587.635.672	388.868.457	91,74%
23 Operaciones Financieras Internas Corto Plazo	115.555.556	0	115.555.556	
2306 Créditos de Tesorería	115.555.556	0	115.555.556	
24 Cuentas por Pagar	404.038.566	336.066.344	67.972.222	37,96%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	214.507.469	192.940.468	21.567.001	20,15%
240101 Bienes y Servicios	214.507.469	192.940.468	21.567.001	
2425 Acreedores	182.494.029	134.512.933	47.981.096	17,14%
242502 Suscripción Aportes Cohan	8.053.857	5.366.456	2.687.401	
242504 Servicios Públicos	2.450.648	2.955.516	-504.868	
242510 Seguros	34.873.998	16.448.987	18.425.011	
242513 Saldo a Favor del C.B.A.	435.000	215.000	220.000	
242518 Aportes a Fondos de Pension	7.183.846	7.232.440	-48.594	
242519 Aportes a Salud	3.858.900	3.896.501	-37.601	
242520 Aportes al ICBF, SENA, Y CAJA DE COM	7.958.100	8.032.600	-74.500	
242522 Cooperativas	846.000	1.436.000	-590.000	
242523 Fondo de empleados	8.302.281	7.815.570	486.711	
242524 Embargos Judiciales	125.117	125.117	0	
242533 Fondo de solidaridad y garantía	381.467	394.697	-13.230	
242535 Libranzas	383.030	457.859	-74.829	
242552 Honorarios	53.666.152	27.504.719	26.161.433	
242553 Servicios	53.975.633	52.631.471	1.344.162	
2436 Retención en la Fuente	2.388.035	2.169.093	218.942	0,22%
243603 Honorarios	517.242	264.225	253.017	
243605 Servicios	237.626	113.631	123.995	
243606 Arrendamiento	1.120	0	1.120	
243608 Compras	435.799	142.229	293.570	
243615 Empleados Art. 383 E.T.	978.000	1.342.000	-364.000	
243625 Impuesto a las Ventas	218.248	97.931	120.317	
243626 Contratos de Obra		209.077	-209.077	



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2016**



	ABRIL 2016	ABRIL 2015	VARIACIÓN	%
2440 Imptos, Contribuciones y tasas	4.649.033	6.443.850	-1.794.817	0,44%
244003 Impuesto Predial Unificado	0	3.303.472	-3.303.472	
244014 Cuota de Fiscalización y Auditaje	3.377.843	1.294.128	2.083.715	
244085 Impuesto Seguridad Democrática	1.271.190	1.846.250	-575.060	
2460 Créditos Judiciales	36.512.123	0	36.512.123	3,43%
246002 SENTENCIAS	36.512.123	0	36.512.123	
25 OBLIGACIONES LABORALES	161.196.402	81.852.591	79.343.811	15,14%
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	161.196.402	81.852.591	79.343.811	15,14%
25050101 Salarios	69.459.352	0	69.459.352	
25050105 Horas extras	33.002.979	19.346.170	13.656.809	
25050204 Cesantías Retroactivas	9.983.291	19.339.950	-9.356.659	
25050205 Cesantías Ley 50	3.314.920	0	3.314.920	
250503 Intereses a las Cesantías	66.497	0	66.497	
250504 Vacaciones Consolidadas	18.115.690	19.278.323	-1.162.633	
250505 Prima de Vacaciones	24.047.344	20.841.397	3.205.947	
250507 Prima de Navidad	0	0	0	
250512 Bonificación por Recreación	3.206.329	3.046.751	159.578	
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	131.676.704	95.131.324	36.545.380	12,37%
271501 Cesantías	31.429.213	30.902.572	526.641	
271502 Intereses a las Cesantías	3.771.506	309.026	3.462.480	
271503 Vacaciones	15.733.471	15.469.835	263.636	
271504 Prima de Servicios	15.733.471	0	15.733.471	
271506 Prima de Vacaciones	15.733.471	15.469.835	263.636	
271507 Bonificación especial de recreación	2.112.888	2.077.484	35.404	
271509 Prima de Navidad	31.429.213	30.902.572	526.641	
271512 Bonificación por servicios tecnicos	15.733.471	0	15.733.471	
29 OTROS PASIVOS	127.524.778	74.585.413	52.939.365	11,98%
29050202 Estampilla Prohospital	8.694.505	3.426.895	5.267.610	
29050203 Estampilla Pro-CBA	82.938.364	43.719.275	39.219.089	
29050204 Estampilla Procultura	20.732.122	10.930.685	9.801.437	
29058001 Consignaciones por identificar	15.159.787	16.508.558	-1.348.771	
PASIVO NO CORRIENTE	87.960.453	84.613.633	3.346.820	8,26%
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	87.960.453	84.613.633	3.346.820	
250502 Cesantías Consolidadas Retroactivas	87.960.453	84.613.633	3.346.820	
2720 PENSIONES DE JUBILACION - CALCULO ACT	0	0	0	0,00%
272003 CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	1.394.623.785	1.394.623.785	0	
272004 PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR	-1.394.623.785	-1.394.623.785	0	
TOTAL PASIVO	1.064.464.582	672.249.305	392.215.277	100%
3 PATRIMONIO				
3208 Capital Fiscal	1.213.539.070	1.213.539.070	0	27,66%
320801 Capital Fiscal	1.213.539.070	1.213.539.070	0	
3225 Utilidad o Pérdida Ejercicio anterior	582.871.598	495.529.391	87.342.207	13,28%
322501 Utilidad o Excedentes Acumulados	582.871.598	495.529.391	87.342.207	
322502 Pérdida o Déficit Acumulados	0	0	0	
3230 Resultados del Ejercicio	-36.627.181	-1.154.096	-35.473.085	-0,83%




**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2016**





	ABRIL 2016	ABRIL 2015	VARIACIÓN	%
323001 Superávit del Ejercicio	0	0	0	
323002 Déficit del Ejercicio	-36.627.181	-1.154.096	-35.473.085	
3235 Superávit por Donación	54.049.630	54.049.630	0	1,23%
323502 En Especie	54.049.630	54.049.630	0	
3240 Superávit por Valorización	2.573.656.665	1.750.032.640	823.624.025	58,66%
324038 Inversiones Entidades Sector Solidario	2.280.441	2.280.441	0	
324052 Terrenos	933.000.000	665.000.000	268.000.000	
324062 Edificaciones	1.638.376.224	1.082.752.199	555.624.025	
TOTAL PATRIMONIO	4.387.489.782	3.511.996.635	875.493.147	100,00%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5.451.954.364	4.184.245.940	1.267.708.424	

CUENTAS DE ORDEN

8 Cuentas de Orden Deudoras	0	0	0
8315 Activos depreciados y dados de baja	58.141.222	58.141.222	0
8333 Facturación Glosada en venta de servicios	0	0	0
8347 Bienes entregados a Terceros	0	23.100.000	-23.100.000
8915 Deudoras por contra - Activos depreciados	-58.141.222	-81.241.222	23.100.000
9 Cuentas de Orden Acreedoras	0	0	0
9120 Litigios y demandas civiles	-36.512.123	-280.060.000	243.547.877
9905 Litigios y demandas	36.512.123	280.060.000	-243.547.877


JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
 Gerente
 Ver: Certificado Anexo


JUAN DE DIOS
TITIRIBI
GERENTE


GLORIA ELCY VARGAS VERGARA
 Contadora
 T.P No. 89340-T
 Ver: Certificado Anexo



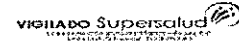
**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL
ABRIL DE 2016**




	ABRIL 2016	ABRIL 2015	Variacion	%
INGRESOS OPERACIONALES	912.189.226	926.488.258	-14.299.032	98,46%
43 VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	912.189.226	926.488.258	-14.299.032	98,46%
431208 Urgencias-Consulta y Procedimiento	103.781.715	120.800.859	-17.019.144	
431217 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	124.299.278	124.007.781	291.497	1,54%
431219 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	119.045.451	111.396.160	7.649.291	
431220 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	56.355.775	87.808.929	-31.453.154	
431227 Hospitalizacion -Estancia General	104.243.609	84.571.324	19.672.285	
431246 Apoyo Diagnostico-Laboratorio clinico	115.089.607	118.917.022	-3.827.415	
431247 Apoyo Diagnostico-Imagenología	33.174.864	38.858.835	-5.683.971	
431262 Apoyo Terapeutico-Farmacia	209.826.059	199.429.690	10.396.369	
431294 Servicio de Ambulancia	46.372.868	40.697.658	5.675.210	
439512 Devolu. Rebajas y Dctos Servicios Salud	0	0	0	
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	545.905.211	507.752.546	29.307.866	100,00%
631001 Urgencias-consulta y procedimientos	117.208.729	122.126.635	-4.917.906	107,51%
631015 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	176.995.789	174.674.891	2.320.898	
631017 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	36.904.260	37.053.680	-149.420	
631018 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	19.572.839	20.674.641	-1.101.802	
631025 Hospitalizacion -Estancia General	43.193.573	36.715.705	6.477.868	
631040 Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	18.044.799	17.936.350	-8.736.350	
631041 Apoyo Diagnostico - Imagenología	9.200.000	1.100.000	8.100.000	
631056 Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos	111.524.114	84.579.082	26.945.032	
631066 Servicios Conexos a la Salud - Ambulanc	13.261.108	12.891.562	369.546	
MARGEN BRUTO UTILIDAD OPERACIONAL	366.284.015	418.735.712	-43.606.898	87,47%
5 GASTOS DE OPERACIÓN	423.104.541	436.770.603	-13.666.062	
51 ADMINISTRACION	402.821.221	420.621.453	-17.800.232	79,35%
5101 Sueldos y Salarios	251.164.160	211.352.162	39.811.998	
5102 Contribuciones Imputadas	174.194	1.345.906	-1.171.712	104,42%
5103 Contribuciones Efectivas - Seguridad Social	26.777.044	26.011.372	765.672	
5104 Aportes sobre la Nomina	5.380.600	5.735.200	-354.600	
5111 Generales	115.080.047	173.065.065	-57.985.018	
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.245.176	3.111.748	1.133.428	
53 PROVISIONES, AGOTAM Y DEPREC.	20.283.320 0	16.149.150 0	4.134.170	4,00%
5330 Depreciaciones de Propied, Planta y Equipo	20.283.320	14.942.946	5.340.374	
5345 Amortizacion de Intangibles	0	1.206.204	-1.206.204	
RESULTADO OPERACIONAL	-56.820.526	-18.034.891	-29.940.836	
48 OTROS INGRESOS	104.763.913	123.922.875	-19.158.962	10,30%
480522 Rendimientos Financieros	30	1.350.678	-1.350.648	
480805 Utilidad en venta de activos	0	27.444	-27.444	
480815 Fotocopias	383.650	210.400	173.250	
480817 Arrendamiento	0	320.000	-320.000	
480822 Margen en Contratación de Servicios	100.880.660	94.665.252	6.215.408	96,29%
481008 Recuperaciones - incapacidades	1.471.740	74.493	1.397.247	
481047 Aprovechamientos	2.027.833	98.008	1.929.825	
481049 Indemnizaciones - Aseguradoras	0	27.176.600	-27.176.600	
58 OTROS GASTOS	84.570.568	107.042.080	-22.471.512	16,66%
580139 INTERESES CREDITOS TESORERIA	1.677.108	0	1.677.108	
580232 Operac. Financiam. Intern. Corto Plazo	2.601.300	0	2.601.300	
580238 Gastos Financieros	2.854.844	1.962.248	892.596	



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL
ABRIL DE 2016



	ABRIL 2016	ABRIL 2015	Variacion	%
580802 Glosas Aceptadas	580.500	42.276.820	-41.696.320	
580814 Margen en Contratación de Servicios	74.819.164	62.803.012	12.016.152	88,47%
581589 Gastos de Operación	2.037.652	0	2.037.652	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-36.627.181	-1.154.096	-26.628.286	109%


E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI
GERENTE

JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
Gerente
Ver: Certificado Anexo




GLORIA ELCY VARGAS VERGARA
Contadora
T.P. No. 89340-T
Ver: Certificado Anexo



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL DE 2016**



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
LIQUIDEZ		
Razón Corriente (Veces)	1,55	1,96 Activo Corriente/Pasivo Corriente
Prueba Acida (Veces)	1,38	1,66 (Activo Corriente- Invent.)/Pasivo
Capital de Trabajo	536.090.150	564.282.568 Activo Corriente - Pasivo Corriente
EFICIENCIA		
Rotación Cartera (días)	69	57 Promedio deudores * periodo/ingres
Rotación Cuentas x pagar (días)	68	53 Promedio proveedores * periodo/co
Rotación Inventarios (días)	21	17 Costo Mcía Vendida/Inventario Prom.*30
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento Total (%)	19,52%	16,07% Total Pasivo / Total Activo
Concentrac. Pasivo a C. P. (%)	91,74%	87,41% Pasivo Cte/Total Pasivo
Leverage Total (veces)	0,24	0,19 Total Pasivo / Patrimonio
Solvencia Financiera	0,80	0,84 Total Patrimonio / Total Activo
RENTABILIDAD		
Margen Operacional de Utilidad (%)	-6,23%	-1,95% Utilidad Operacional/Ventas Netas
Margen Neto de Utilidad (%)	-4,02%	-0,12% Utilidad del Ejercicio/Ventas
Rendimiento del Patrimonio (%)	-0,83%	-0,03% Utilidad del Ejercicio/Patrimonio
Rendimiento del Activo Total (%)	-0,67%	-0,03% Utilidad del Ejercicio/Total Activo
Punto de Equilibrio	0,94	0,98 Ventas Netas del período / Gastos de funcionamiento (51 y 6)


JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
GERENTE

**ESE "HOSPITAL SAN
JUAN DE DIOS"
TITIRIBI
GERENTE**


GLORIA ELCY VARGAS V.
CONTADORA
T.P. N° 89340-T



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL DE 2016**



	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
LIQUIDEZ			
Razón Corriente (Veces)	1,55	1,96	Activo Corriente/Pasivo Corriente
Prueba Acida (Veces)	1,38	1,66	(Activo Corriente- Invent.)/Pasivo
Capital de Trabajo	536.090.150	564.282.568	Activo Corriente - Pasivo Corriente
EFICIENCIA			
Rotación Cartera (días)	69	57	Promedio deudores * periodo/Ingres
Rotación Cuentas x pagar (días)	68	53	Promedio proveedores * periodo/co
Rotación Inventarios (días)	21	17	Costo Mcía Vendida/Inventario Prom.*30
ENDEUDAMIENTO			
Nivel de Endeudamiento Total (%)	19,52%	16,07%	Total Pasivo / Total Activo
Concentrac. Pasivo a C. P. (%)	91,74%	87,41%	Pasivo Cte/Total Pasivo
Leverage Total (veces)	0,24	0,19	Total Pasivo / Patrimonio
Solvencia Financiera	0,80	0,84	Total Patrimonio / Total Activo
RENTABILIDAD			
Margen Operacional de Utilidad (%)	-6,23%	-1,95%	Utilidad Operacional/Ventas Netas
Margen Neto de Utilidad (%)	-4,02%	-0,12%	Utilidad del Ejercicio/Ventas
Rendimiento del Patrimonio (%)	-0,83%	-0,03%	Utilidad del Ejercicio/Patrimonio
Rendimiento del Activo Total (%)	-0,67%	-0,03%	Utilidad del Ejercicio/Total Activo
Punto de Equilibrio	0,94	0,98	Ventas Netas del período / Gastos de funcionamiento (51 y 6)


JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
GERENTE


GLORIA ELCY VARGAS V.
CONTADORA
T.P. N° 89340-T

Titiribí, Junio 21 de 2016

PARA: Doctor JHON JAIME CORREA SEPULVEDA. Gerente Hospital San Juan de Dios



ASUNTO: Información Contable al mes de Abril de 2016

Me permito hacerle entrega de los Estados Financieros al mes de Abril de 2016: Estado de la Actividad Económica y Social, Balance General e Indicadores Financieros, de forma comparativa con el mismo período del año anterior.

Al mes de Abril de 2016, se obtuvo un margen bruto de utilidad operacional de \$366.284.015, generado entre los ingresos por venta de servicios de salud (\$912.189.226) y los costos de venta de servicios (\$545.905.211). La venta de servicios de salud disminuyó un 1,5% frente al comportamiento del año anterior, lo cual es preocupante, mientras que los costos y gastos han aumentado un 11% frente al comportamiento del año anterior.

El comportamiento de la venta de los servicios de salud durante este período se ha visto afectado por la modalidad de contratación de los usuarios que pertenecían a Caprecom al que se le facturaba por evento y con Savia Salud se le factura por capita, y a Cafesalud se le han suspendido servicios por falta de compromiso en sus pagos. Esta situación ha impactado desfavorablemente a la empresa, generando menos ingresos que el año anterior y afectando el punto de equilibrio y el resultado operacional del período. Hay que diseñar estrategias que contrarresten esta situación y nos permita salir del riesgo fiscal en que nos encontramos.

Es conveniente evaluar los procesos asistenciales y optimizarlos para impactar mayores ingresos a la institución, a través de campañas masivas de promoción y prevención, hospitalización en casa, lo cual disminuiría costos, control de los contratos por capita, esto es muy importante, control de transcripción de fórmulas médicas, convenios con el departamento para programas de salud, entre otras alternativas.

Al margen bruto de utilidad operacional se le restan los gastos de administración (\$402.821.221) y la depreciación de los activos (\$20.283.320) para que nos arroje el resultado operacional acumulado del ejercicio, lo cual nos dio una pérdida de \$-56.820.526. Es importante tener en cuenta que el margen de utilidad en contratación de servicios de salud que asciende a \$100.880.660 se encuentra clasificada dentro de las cuentas contables de otros ingresos según el catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación, pero estos ingresos fueron generados en la venta de servicios de salud; sin embargo no se reflejan en este campo, por su clasificación contable. El margen de utilidad representa el 96% de los ingresos no operacionales y lo ha venido generando los recursos que recibimos del SGP Aportes Patronales los cuales se vienen facturando al régimen vinculado generándonos dicha utilidad, lo que indica que dichos recursos son necesariamente imprescindibles para la supervivencia de la E.S.E.

Los costos, más, los gastos operacionales ascienden a \$969.009.752. Los gastos operacionales se vieron afectados por las depreciaciones en la suma de \$20.283.320, ya que se debe asumir el desgaste por el uso y deterioro de los activos fijos al servicio de la producción en la venta de los servicios de salud. Actualmente no se realiza provisión de cartera, ya que la cartera de difícil cobro se encuentra totalmente provisionada, y la provisión existente supera su valor.

Al resultado operacional del ejercicio se le suman los otros ingresos (\$104.763.913) y a estos ingresos le restamos los gastos no operacionales (\$84.570.568) lo que nos da un resultado negativo del ejercicio contable de \$-36.627.181. Dentro de los gastos no operacionales se encuentran \$74.819.164, correspondientes a la pérdida por margen en contratación de servicios de salud, representando el 88% de la totalidad de los gastos no operaciones. La pérdida por margen en contratación de servicios la viene generando la aseguradora Alianza Medellín.

Los principales indicadores son:

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Estos indicadores muestran la capacidad que tiene la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios, para atender sus obligaciones a corto plazo con Proveedores, Acreedores y Empleados.

$$\text{RAZON CORRIENTE:} \quad \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{1.512.594.279}{976.504.129} = 1,55$$

Veces

Tiñiribí, Junio 21 de 2016

PARA: Doctor JHON JAIME CORREA SEPULVEDA. Gerente Hospital San Juan de Dios



ASUNTO: Información Contable al mes de Abril de 2016

Nos indica que la Institución por cada peso que adeuda a corto plazo tanto a proveedores como acreedores, cuenta con \$1,55 para respaldar su pago.

Este indicador mide la capacidad de la empresa para atender sus obligaciones en el corto plazo, utilizando activos que rápidamente se pueden convertir en recursos disponibles como la cartera menor a 360 días y los inventarios.

$$\text{PRUEBA ACIDA:} \quad \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS}}{\text{PASIVO}} = \frac{1.474.064.056}{1.064.464.582} = 1,38$$

Veces

Este indicador mide la liquidez de la Institución sin tener presente los inventarios por ser un rubro cuya liquidez depende directamente de la prestación de los servicios de salud y/o comercialización de su mercancía. La Institución cuenta con \$1,38 para respaldar cada peso adeudado a la fecha.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO:} \quad \text{ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE} = 536.090.150$$

Con este indicador se puede medir el capital de trabajo con que cuenta la E.S.E. para atender el correcto funcionamiento de la Institución; este resultado indica el valor que le quedaría a la Empresa, representado en efectivo u otros activos corrientes, en caso de que estos tuvieran que venderse de inmediato para responder por sus obligaciones de corto plazo. El capital de trabajo se ve afectado en la medida en que el pasivo corriente (proveedores y acreedores) se incrementa.

INDICADORES DE EFICIENCIA O ACTIVIDAD

Por medio de estos indicadores se puede medir el grado de eficiencia en la gestión operativa del Hospital. Para evaluar estos indicadores se deben tener presentes los factores externos que pueden influenciar en la gestión de ésta.

$$\text{ROTACION DE CARTERA} \quad \frac{\text{PROMEDIO C x C * 360}}{\text{VENTAS DEL PERIODO}} = \frac{614.181.722}{3.192.927.097} = 69$$

Días

Evalúa los factores que permiten medir la rotación en días promedio que obtuvo la Institución, se observa que la E.S.E. recaudó su cartera en promedio a los 69 días; aunque el promedio de recuperación de cartera, según los últimos años, ha sido excelente; pero hay que observar que la situación ha sido bastante complicada por las dificultades de pago de las entidades aseguradoras, lo cual ha subido los días de rotación a más de 2 meses, lo que impacta en escasa liquidez de la institución y demora en los pagos a proveedores. Es de anotar que en la institución se continúa realizando muy buena gestión de cobro de cartera, haciendo conciliaciones constantes con los clientes, convenios de pago y seguimiento continuo a la cartera.

$$\text{ROTACION DE CUENTAS} \quad \frac{\text{PROMEDIO C x P * 360}}{\text{COMPRAS DEL PERIODO}} = \frac{363.784.872}{159.642.458} = 68$$

POR PAGAR (Días)

Se observa que la E.S.E. tardó en promedio 68 días para cumplir con sus obligaciones a proveedores y acreedores. Respecto al año anterior se han aumentado los pasivos, una de las razones son las deducciones de estampillas, según el estatuto tributario municipal y que se encuentran aún en el pasivo sin cancelar. Otro factor importante es la obligación financiera con Bancolombia por el crédito de Tesorería que se adquirió por valor de \$130.000.000 para solventar la liquidez de la empresa por las dificultades de la recuperación de cartera.

$$\text{ROTACION INVENTARIO} \quad \frac{\text{COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA}}{\text{INVENTARIO PROMEDIO}} = \frac{27.982.623}{40.767.475} = 21$$

Días

La E.S.E. tiene una rotación en promedio de su inventario de 21 días; lo que permite concluir que los materiales e insumos hospitalarios para la prestación de servicios de salud se convirtieron en efectivo o en cuentas por cobrar en menos de un mes y refleja que se tiene un buen control de máximos y mínimos.

Titiribí, Junio 21 de 2016

PARA: Doctor JHON JAIME CORREA SEPULVEDA. Gerente Hospital San Juan de Dios



ASUNTO: Información Contable al mes de Abril de 2016

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Nos permite analizar el nivel de endeudamiento en que se encuentra la Institución en cualquier momento. En estos indicadores se debe tener presente los factores externos que puedan influenciar en el no pago oportuno de sus acreencias y por ende en mayores niveles de endeudamiento, por lo cual los acreedores se hacen partícipes del financiamiento de la Empresa.

$$\begin{array}{l} \text{NIVEL ENDEUDAMIENTO} \\ \text{TOTAL \%} \end{array} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{1.064.464.582}{5.451.954.364} = 19,52\%$$

Por medio de este indicador podemos observar que el Hospital tiene un porcentaje de endeudamiento del 17,78% del total de sus activos, es decir que del cien por ciento de sus activos sólo el 19,52% está comprometido con sus Empleados, Proveedores y Acreedores, dejando libre de endeudamiento el 80,48% del activo total.

$$\begin{array}{l} \text{CONCENTRACION PASIVO} \\ \text{CORTO PLAZO \%} \end{array} \quad \frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{TOTAL PASIVO}} = \frac{976.504.129}{1.064.464.582} = 91,74\%$$

Del total de los Pasivos de la E.S.E. el 91,74% de éste, son acreencias a Corto Plazo. El 8,26% corresponde al pasivo a largo plazo el cual está representado por las cesantías del régimen retroactivo. El pasivo a corto plazo corresponde a obligaciones que se deben cancelar dentro de un término inferior a un año, incluyendo el crédito de tesorería adquirido con el banco.

$$\begin{array}{l} \text{LEVERAGE TOTAL} \\ \text{Veces} \end{array} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{1.064.464.582}{4.387.489.782} = 0,24$$

Este indicador mide el grado de compromiso del patrimonio de los dueños de la Empresa para con los Acreedores de la E.S.E. mostrando un indicador de 0,24 lo que significa que por cada peso (\$1) de patrimonio se tienen deudas por \$24 centavos, dejando libre de compromiso el 76% del Patrimonio, ya que el 24% pertenece a terceros mientras que se tengan cuentas por pagar.

$$\begin{array}{l} \text{SOLVENCIA FINANCIERA} \\ \text{Porcentaje} \end{array} \quad \frac{\text{TOTAL PATRIMONIO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{4.387.489.782}{5.451.954.364} = 80\%$$

Este indicador nos muestra que el activo de la Institución es un 80% mayor que el patrimonio de la empresa, lo cual indica que la E.S.E. cuenta con el activo suficiente para responder por todas las acreencias del hospital.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Con estos indicadores se puede medir la efectividad de la Administración de la Empresa para controlar los costos y gastos y de esta manera convertir las ventas en utilidades.

$$\begin{array}{l} \text{MARGEN OPERACIONAL DE} \\ \text{UTILIDAD \%} \end{array} \quad \frac{\text{UTILIDAD NETA OPERACIONAL}}{\text{VENTAS NETAS}} = \frac{-56.820.526}{912.189.226} = -6,23\%$$

Este indicador nos muestra que el resultado operacional correspondió a una pérdida del \$6,23% de las ventas netas; esto es que de cada peso (\$1) vendido se reportaron \$6,23 centavos de pérdida operacional. El resultado operacional está influenciado no solo por el costo de las ventas, sino también por los gastos operacionales (gastos administrativos y depreciación de activos fijos, que los tiene que asumir la E.S.E. dentro de su operación).

Titiribí, Junio 21 de 2016

PARA: Doctor JHON JAIME CORREA SEPULVEDA. Gerente Hospital San Juan de Dios



ASUNTO: Información Contable al mes de Abril de 2016

$$\text{RENDIMIENTO PATRIMONIO} \quad \frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{-36.627.181}{4.387.489.782} = -0,83\%$$

Este indicador nos muestra que el resultado neto correspondió a una pérdida del 0,17% sobre el patrimonio de la institución; lo que quiere decir que el patrimonio fue impactado negativamente en un 0,17% por el resultado neto del ejercicio contable.

$$\text{RENDIMIENTO ACTIVO TOTAL} \quad \frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{-36.627.181}{5.451.954.364} = -0,67\%$$

Esta razón financiera nos muestra la eficiencia en la aplicación de las políticas administrativas, indicándonos el rendimiento obtenido de acuerdo a nuestra propia inversión en activos de la E.S.E.

$$\text{PUNTO DE EQUILIBRIO} \quad \frac{\text{VENTAS NETAS DEL PERIODO}}{\text{GASTOS DE FUNCIONAMIENTO}} = \frac{912.189.226}{969.009.752} = 0,94$$

Este indicador nos muestra que la Empresa como mínimo debe permanecer en razón 1:1 con el fin de garantizar la sostenibilidad de la E.S.E. en el tiempo; su comportamiento fue de 0,94 acercándose al punto de equilibrio ya que este indicador refleja el volumen mínimo necesario en las ventas para que en la operación no se genere pérdida ni ganancia en el cumplimiento del cometido estatal, por ser ésta una entidad del estado.

RECOMENDACIONES

- * Es conveniente evaluar los procesos asistenciales y optimizarlos para impactar mayores ingresos a la institución, a través de campañas masivas de promoción y prevención, hospitalización en casa, lo cual disminuiría costos, control de los contratos por cápita, esto es muy importante, control de transcripción de fórmulas médicas, convenios con el departamento para programas de salud, entre otras alternativas.
- * Se deben realizar las actas de baja de la fotocopidora de urgencias que fue tomada en dación de pago por el proveedor de la nueva fotocopidora; ésta debe salir de los inventarios de activos fijos del hospital. Dicha información debe actualizarse en el sistema de activos. Lo mismo ocurre con los equipos siniestrados bajo la tormenta eléctrica; se les debe hacer un acta de baja explicando los motivos de fuerza mayor y darlos de baja en el sistema de activos. A esto se le suma la venta del vehículo administrativo y de la ambulancia vendidos en diciembre de 2015. La experiencia que he tenido con la cantidad de hospitales donde he trabajado, dicha labor le corresponde al almacenista auxiliar.
- * Revisar detenidamente las horas extras que se vienen generando, son demasiado altas, se vienen aumentando los costos, y esto impacta en el punto de equilibrio de la institución, además aumenta considerablemente el gasto por factor prestacional. Recuerden que existen unas condiciones establecidas por la norma para devengarlas, no pueden superar un porcentaje del salario y esos controles no los están llevando. No se evalúa la oportunidad, ni el cumplimiento ni la autorización objetiva de las mismas; por favor, revisen este tema, hay horas extras que incluso por su cuantía y el salario del funcionario, llegan hasta aproximar el sueldo del gerente. Esto es bastante preocupante; se ha convertido en un costo fijo, que dispara todo el costo laboral. Recuerden que debemos hacer control en todos los niveles, el propósito es salir del riesgo fiscal en que nos encontramos y la mano de obra de los médicos es bastante costosa. A la fecha se adeudan horas extras por valor de \$33.002.979.
- * Analizar la posibilidad de abonarle una cuantía, mensualmente, al Centro de Bienestar del Adulto Mayor, ya que ésta es una entidad sin recursos para funcionar y depende operacionalmente del Municipio. La deuda por esta estampilla al mes de abril se encuentra en la suma de \$82.938.364.

Atentamente,

Titiribí, Junio 21 de 2016

PARA: Doctor JHON JAIME CORREA SEPULVEDA. Gerente Hospital San Juan de Dios

ASUNTO: Información Contable al mes de Abril de 2016



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gloria Elcy Vargas Vergara'.

GLORIA ELCY VARGAS VERGARA

Contadora

T.P. 89340-T