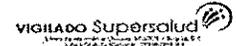




**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AGOSTO DE 2016**



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	VARIACIÓN	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	1.392.945.689	1.329.512.393	40.584.599	25,98%
11 EFECTIVO	13.669.312	74.583.405	-60.914.093	0,25%
1105 Caja	2.526.012	2.864.100	-338.088	0,05%
110501 Caja Principal	457.650	931.050	-473.400	
110502 Cajas Menores	<u>2.068.362</u>	<u>1.933.050</u>	<u>135.312</u>	
1110 Bancos y Corporaciones	11.143.300	71.719.305	-60.576.005	0,21%
111005 Bancos	11.074.966	71.719.305	-60.644.339	
111006 Cuentas de Ahorros	<u>68.334</u>	<u>0</u>	<u>68.334</u>	
14 DEUDORES	920.447.166	849.149.943	68.332.268	17,17%
140901 Plan Obligatorio de Salud Facturac. Pend.Radic	97.319.882	96.672.576	647.306	
140903 Plan Subsidiado de Salud Facturac. Pend.Radic	18.826.542	32.422.923	-13.596.381	
140909 Servicios de Salud IPS Públicas Fact.Pend. Rad.	174.030	453.875	-279.845	
140910 Empresas Regimen Especial Fact. Pend. Radicar	8.024.325	5.098.823	2.925.502	
140911 Atención con cargo al subsidio a la oferta - vinculados	0	3.091.701	-3.091.701	
140912 Riesgos Profesionales ARP	3.370.182	3.241.480	128.702	
140914 Atencion Accidentes de Transito	2.506.776	1.806.699	700.077	
140918 Plan de intervenciones colectivas - salud pública	0	9.703.105	-9.703.105	
140920 Plan Obligatorio de Salud Facturac. Radicada	557.434.398	482.998.413	74.435.985	
140921 Plan Subsidiado de Salud Facturac. Radicada	164.167.204	179.187.165	-15.019.961	
140925 I.P.S. Públicas Facturación Radicada	2.755.416	2.964.955	-209.539	
140926 Régimen Especial Facturación Radicada	42.001.542	29.202.802	39.036.587	
140927 Atención Regimen Vinculado	97.512	5.782.650	-29.105.290	
140928 Riesgos Profesionales ARP Factur. Radicada	4.566.550	5.195.385	-1.216.100	
140929 S.O.A.T. Facturación Radicada	7.922.807	10.990.831	2.727.422	
140932 Atención con cargo recursos salud pública	11.200.000	0	209.169	
142011 Anticipo para Viáticos y Gastos de Viaje	0	0	0	
147090 Otros deudores	80.000	80.000	0	
148014 Provisión para Deudores	<u>0</u>	<u>-19.743.440</u>	<u>19.743.440</u>	
15 INVENTARIOS	41.570.831	35.635.746	5.935.085	0,78%
151801 Medicamentos	21.664.514	20.416.068	1.248.446	
151802 Material Médico Quirúrgico	12.675.320	10.114.580	2.560.740	
151803 Material Laboratorio	2.934.678	1.895.942	1.038.736	
151804 Material Odontológico	4.357.923	2.946.103	1.411.820	
151821 Materiales de uso personal	304.411	629.068	-324.657	
158009 Provisión Para Protección Inventarios	<u>-366.015</u>	<u>-366.015</u>	<u>0</u>	
19 OTROS ACTIVOS	417.258.380	370.143.299	27.231.339	7,78%
1905 Gastos Pagados por Anticipado	402.546.353	357.274.219	25.388.392	7,51%
19050102 Seguros	23.162.342	15.543.938	-12.265.338	
19051101 SGP Aportes Patronales Salud	6.528.096	47.630.064	-41.101.968	
19051102 SGP Aportes Patronales Pensión	10.142.805	18.811.203	-8.668.398	
19051103 SGP Aportes Patronales Cesantías	188.810.066	183.007.818	5.802.248	
19051104 SGP Aportes Patronales ARL	2.422.225	3.693.940	-1.271.715	
19051105 SGP Aportes Patronales Salud Conciliac. 2011	23.564.337	23.564.337	0	
19051106 SGP Aportes Patronales Pensión Conciliac. 2011	61.953.349	61.953.349	0	
19051108 SGP Aportes Patronales ARL Conciliac. 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	<u>4.571.772</u>	<u>0</u>	<u>4.571.772</u>	
1910 Cargos Diferidos	14.712.027	12.869.080	1.842.947	0,27%
191001 Materiales y suministros	7.354.644	7.399.377	-44.733	
191020 Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	1.054.379	1.482.721	-428.342	
191021 Elementos de Aseo y Lavandería	2.200.516	1.256.052	944.464	
191026 Mantenimiento	<u>4.102.488</u>	<u>2.730.930</u>	<u>1.371.558</u>	
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.969.311.212	3.026.907.268	942.184.679	74%



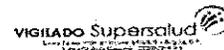
**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
TITIRIBI - ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AGOSTO DE 2016**



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	VARIACIÓN	%
12 INVERSIONES	15.308.380	15.089.115	0	
120750 En Entidades del Sector Solidario	15.308.380	15.089.115	0	
14 DEUDORES	45.342.448	0	45.342.448	0,85%
147511 Deudas de Difícil Cobro	104.153.222	39.067.334	65.085.888	
148014 Provisión para Deudores	-58.810.774	-39.067.334	-19.743.440	
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.335.003.719	1.250.228.402	84.775.317	24,90%
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	5.407.830	5.083.695	324.135	0,10%
163501 Maquinaria y Equipo	3.278.600	3.278.600	0	
163502 Equipo Médico Científico	1.737.332	1.436.892	300.440	
163504 Equipo Comunicación y Computación	70.000	0	70.000	
163511 Equipo Comedor, Cocina y Despensa	-321.898	368.203	-46.305	
1640 Edificaciones	644.514.739	653.460.944	-8.946.205	12,02%
164010 Clínicas y Hospitales	759.218.776	759.218.776	0	
168501 Depreciación Edificaciones	-114.704.037	-105.757.832	-8.946.205	
1645 Plantas y Ductos	57.113.126	61.743.036	-4.629.910	1,07%
164501 Plantas y Ductos	74.650.154	74.650.154	0	
168502 Depreciación, Plantas y Ductos	-17.537.028	-12.907.118	-4.629.910	
1650 Redes, Líneas y Cables	19.728.174	19.728.174	0	2,20%
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	199.158.767	210.453.428	-11.294.661	3,71%
166002 Equipo de Laboratorio	43.865.816	43.865.816	0	
166003 Equipo de Urgencias	59.956.340	51.163.540	8.792.800	
166005 Equipo de Hospitalización	20.139.871	20.139.871	0	
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	24.850.188	337.050	
168505 Depreciación Equipo Científico	-223.762.891	-203.338.380	-20.424.511	
1665 Muebles, Enseres y Equipo Oficina	158.267.073	166.434.031	-8.166.958	2,95%
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	-100.145.723	-90.586.765	-9.558.958	
1670 Equipo de Comun. y Computación	33.944.523	33.918.529	25.994	0,63%
167001 Equipo de Comunicación	24.112.238	24.112.238	0	
167002 Equipo de Computación	115.275.763	109.584.663	5.691.100	
168507 depreciación Equipos de comunic. y comp.	-105.443.478	-99.778.372	-5.665.106	
1675 Equipo de Transporte	207.334.961	89.514.043	117.820.918	3,87%
167502 Terrestre	274.850.000	243.392.536	31.457.464	
168508 Depreciación Equipo de Transporte	-67.515.039	-153.878.493	86.363.454	
1680 Equipo de Comedor, Cocina y Despe.	3.474.392	3.832.388	-357.996	0,06%
168002 Maquinaria y Equipo de Restaurante	22.925.560	22.925.560	0	



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



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	VARIACIÓN	%
168004 Maquinaria y Equipo de Lavandería	932.550	932.550	0	
168509 Depreciación Equipo de Comedor y Cocina	<u>-20.383.718</u>	<u>-20.025.722</u>	<u>-357.996</u>	
19 OTROS ACTIVOS	2.573.656.665	1.761.589.751	812.066.914	48,00%
1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0	7.840.000	-7.840.000	0,00%
191502 Edificios (Mejoras Puestos de Salud)	<u>0</u>	<u>7.840.000</u>	<u>-7.840.000</u>	
1970 INTANGIBLES	0	3.717.111	-3.717.111	0,00%
197007 Licencias	9.261.781	8.359.301	-902.480	
197507 Amortización Acumulada de Intangibles	<u>-9.261.781</u>	<u>-4.642.190</u>	<u>-4.619.591</u>	
197008 Software	34.162.666	34.162.666	0	
197508 Amortización Acumulada de Intangibles	<u>-34.162.666</u>	<u>-34.162.666</u>	<u>0</u>	
1999 VALORIZACIONES	2.573.656.665	1.750.032.640	823.624.025	48,00%
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	<u>1.638.376.224</u>	<u>1.082.752.199</u>	<u>555.624.025</u>	
TOTAL ACTIVO	5.362.256.901	4.356.419.661	982.769.278	100%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	897.758.571	748.421.885	214.830.627	82,99%
23 Operaciones Financieras Internas Corto Plazo	74.920.638	0	74.920.638	
2306 Créditos de Tesorería	<u>74.920.638</u>	<u>0</u>	<u>74.920.638</u>	
24 Cuentas por Pagar	380.460.450	366.369.155	14.091.295	35,17%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	239.865.816	225.480.151	14.385.665	22,17%
240101 Bienes y Servicios	<u>239.865.816</u>	<u>225.480.151</u>	<u>14.385.665</u>	
2425 Acreedores	129.222.206	130.347.534	-1.125.328	11,95%
242502 Suscripción Aportes Cohan	6.674.949	5.309.979	1.364.970	
242504 Servicios Públicos	2.867.005	6.481.196	-3.614.191	
242510 Seguros	4.863.533	95.884	4.767.649	
242513 Saldo a Favor del C.B.A.	230.000	210.000	20.000	
242518 Aportes a Fondos de Pension	7.303.974	7.291.928	12.046	
242519 Aportes a Salud	3.981.400	3.955.111	26.289	
242520 Aportes al ICBF, SENA, Y CAJA DE COMPENSAC	8.137.300	8.063.800	73.500	
242522 Cooperativas	846.000	846.000	0	
242523 Fondo de empleados	2.660.127	8.921.940	-6.261.813	
242524 Embargos Judiciales	125.117	165.710	-40.593	
242533 Fondo de solidaridad y garantía	416.470	414.503	1.967	
242535 Libranzas	383.030	294.726	88.304	
242552 Honorarios	41.135.746	28.189.976	12.945.770	
242553 Servicios	<u>49.597.555</u>	<u>60.106.781</u>	<u>-10.509.226</u>	
2436 Retención en la Fuente	2.538.190	3.047.634	-509.444	0,23%
243603 Honorarios	258.621	858.450	-599.829	
243605 Servicios	342.850	303.023	39.827	
243606 Arrendamiento	1.120	229.480	-228.360	
243608 Compras	544.299	230.713	313.586	
243615 Empleados Art. 383 E.T.	1.137.000	952.000	185.000	
243625 Impuesto a las Ventas	<u>254.300</u>	<u>473.968</u>	<u>-219.668</u>	
2440 Imptos, Contribuciones y tasas	8.834.238	7.493.838	1.340.402	0,82%
244003 Impuesto Predial Unificado	7.563.048	5.324.054	2.238.994	
244014 Cuota de Fiscalización y Auditoría	0	323.532	-323.532	
244085 Impuesto Seguridad Democrática	<u>1.271.190</u>	<u>1.846.250</u>	<u>-575.060</u>	



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



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	VARIACIÓN	%
2460 Créditos Judiciales	36.512.123	36.512.123	0	3,38%
246002 Sentencias	36.512.123	36.512.123	0	
25 OBLIGACIONES LABORALES	70.433.044	49.834.735	86.092.250	6,51%
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	70.433.044	49.834.735	86.092.250	6,51%
25050101 Salarios	900.300	21.499	878.801	
25050105 Horas extras	39.181.125	26.277.955	12.903.170	149,10%
25050204 Cesantías Retroactivas	9.983.291	3.346.820	6.636.471	
25050205 Cesantías Ley 50	1.398.344	0	1.398.344	
250503 Intereses a las Cesantías	52.163	0	52.163	
250504 Vacaciones Consolidadas	4.743.298	6.515.234	-1.771.936	
250505 Prima de Vacaciones	12.474.200	11.860.618	613.582	
250506 Prima de Servicios	0	0	65.493.941	
250507 Prima de Navidad	0	0	0	
250512 Bonificación por Recreación	1.700.323	1.812.609	-112.286	
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	283.081.919	201.132.184	81.949.735	26,17%
271501 Cesantías	65.493.941	58.970.320	6.523.621	
271502 Intereses a las Cesantías	7.859.274	605.917	7.253.357	
271503 Vacaciones	32.786.282	30.964.061	1.822.221	
271504 Prima de Servicios	43.019.604	15.476.482	27.543.122	
271506 Prima de Vacaciones	32.786.282	30.964.061	1.822.221	
271507 Bonificación especial de recreación	4.402.954	4.158.243	244.711	
271509 Prima de Navidad	64.929.367	59.993.100	4.936.267	
271512 Bonificación por servicios técnicos	31.804.215	0	31.804.215	
29 OTROS PASIVOS	52.350.397	94.573.688	-42.223.291	4,84%
29050202 Estampilla Prohospital	4.358.362	7.569.379	-3.211.017	
29050203 Estampilla Pro-CBA	29.036.102	60.288.911	-31.252.809	
29050204 Estampilla Procultura	7.280.232	15.073.169	-7.792.937	
29058001 Consignaciones por identificar	11.675.701	11.642.229	33.472	
PASIVO NO CORRIENTE	183.958.017	84.613.633	99.344.384	17,01%
2425 Acreedores	3.438.352	0	3.438.352	
242552 Honorarios	3.438.352	0	3.438.352	
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	
29 OTROS PASIVOS	92.559.212	0	92.559.212	
29050202 Estampilla Prohospital	5.374.269	0	5.374.269	
29050203 Estampilla Pro-CBA	69.749.375	0	69.749.375	
29050204 Estampilla Procultura	17.435.568	0	17.435.568	
TOTAL PASIVO	1.081.716.588	833.035.518	314.175.011	100%
3 PATRIMONIO				
3208 Capital Fiscal	1.213.539.070	1.213.539.070	0	28,35%
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	13,62%



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



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	VARIACIÓN	%
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	-143.576.650	10.233.412	-153.810.062	-3,35%
323001 Superávit del Ejercicio	0	0	0	
323002 Déficit del Ejercicio	-143.576.650	10.233.412	-153.810.062	
3235 Superávit por Donación	54.049.630	54.049.630	0	1,26%
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	60,12%
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	4.280.540.313	3.523.384.143	757.156.170	100,00%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5.362.256.901	4.356.419.661	1.005.837.240	

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

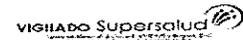

JHON JAIME CORREA SEPULVEDA
 Gerente
 Ver: Certificado Anexo

**ESE "HOSPITAL SAN
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
AGOSTO DE 2016**



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	Variacion	%
INGRESOS OPERACIONALES	1.893.061.027	1.931.660.593	-38.599.566	98,00%
43 VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.893.061.027	1.931.660.593	-38.599.566	98,00%
431208 Urgencias-Consulta y Procedimiento	226.050.476	243.943.089	-17.892.613	
431217 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	252.455.876	250.709.347	1.746.529	2,00%
431219 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	235.454.209	238.664.644	-3.210.435	
431220 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	137.844.703	197.317.458	-59.472.755	
431227 Hospitalizacion -Estancia General	222.072.452	196.632.836	25.439.616	
431246 Apoyo Diagnostico-Laboratorio clinico	233.721.313	239.832.069	-6.110.756	
431247 Apoyo Diagnostico-Imagenología	66.334.724	79.392.025	-13.057.301	
431262 Apoyo Terapeutico-Farmacia	432.999.773	396.848.665	36.151.108	
431294 Servicio de Ambulancia	86.127.501	88.320.460	-2.192.959	
439512 Devolu. Rebajas y Dctos Servicios Salud	0	0	0	
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.143.134.443	1.053.905.207	89.229.236	100,00%
631001 Urgencias-consulta y procedimientos	233.417.712	231.356.553	2.061.159	108,47%
631015 Servicios Ambulatorios- Consulta Externa	392.660.867	395.446.794	-2.785.927	
631017 Servicios Ambulatorios- Salud Oral	67.109.094	73.038.201	-5.929.107	
631018 Servicios Ambulatorios- Prom. Y Prevenc.	40.026.231	40.427.607	-401.376	
631025 Hospitalizacion -Estancia General	85.249.233	74.644.920	10.604.313	
631040 Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	37.013.181	36.587.821	425.360	
631041 Apoyo Diagnostico - Imagenologia	17.350.000	1.100.000	16.250.000	
631056 Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos	245.471.617	173.559.967	71.911.650	
631066 Servicios Conexos a la Salud - Ambulanc	24.836.508	27.743.344	-2.906.836	
MARGEN BRUTO UTILIDAD OPERACIONAL	749.926.584	877.755.386	-127.828.802	85,44%
5 GASTOS DE OPERACIÓN	940.566.625	973.829.079	-23.649.693	
51 ADMINISTRACION	897.863.664	936.693.112	-29.216.687	79,77%
5101 Sueldos y Salarios	535.090.834	447.308.640	87.782.194	
5102 Contribuciones Imputadas	820.639	3.042.003	49.281.669	104,32%
5103 Contribuciones Efectivas - Seguridad Social	52.323.672	52.192.954	-41.759.554	
5104 Aportes sobre la Nomina	10.433.400	10.795.000	-361.600	
5111 Generales	287.385.638	416.927.716	-129.542.078	
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	11.809.481	6.426.799	5.382.682	
53 PROVISIONES, AGOTAM Y DEPREC.	42.702.961 0	37.135.967 0	5.566.994	3,79%
5330 Depreciaciones de Propied, Planta y Equipo	41.800.481	34.329.589	7.470.892	
5345 Amortizacion de Intangibles	902.480	2.806.378	-1.903.898	
RESULTADO OPERACIONAL	-190.640.041	-96.073.693	-104.179.109	
44 TRANSFERENCIAS	3.783.350	136.305.130	-132.521.780	
442802 Para Proyectos de Inversión	0	75.000.000	-75.000.000	
442802 Estampilla pro-hospital	3.783.350	61.305.130	-57.521.780	
48 OTROS INGRESOS	228.247.870	224.251.083	20.844.992	10,76%
480522 Rendimientos Financieros	30	1.377.808	-1.377.778	
480805 Utilidad en venta de activos	0	27.444	-27.444	
480815 Fotocopias	870.877	372.550	498.327	
480817 Arrendamiento	0	640.000	201.920.618	
480819 Donaciones	2.854.250	1.712.550	1.141.700	
480822 Margen en Contratación de Servicios	202.560.618	192.740.576	-174.745.925	88,75%
481007 Sobrantes	4.746	0	4.746	
481008 Recuperaciones - incapacidades	17.994.651	74.693	17.919.958	



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



	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015	Variacion	%
481047 Aprovechamientos	3.962.698	128.862	3.833.836	
481049 Indemnizaciones - Aseguradoras	0	27.176.600	-27.176.600	
58 OTROS GASTOS	184.967.829	254.249.108	-69.281.279	16,43%
580139 Intereses Créditos de Tesorería	7.671.197	0	7.671.197	
580232 Operac. Financiam. Intern. Corto Plazo	2.709.400	0	2.709.400	
580238 Gastos Financieros	6.211.592	5.059.896	1.151.696	
580290 Iva en gastos financieros	358.800	0	358.800	
580802 Glosas Aceptadas	1.653.817	49.384.576	-47.730.759	
580812 Sentencias y fallos judiciales	0	36.512.123	-36.512.123	
580814 Margen en Contratación de Servicios	162.973.899	149.883.672	13.090.227	88,11%
581588 Gastos de Administración	0	13.408.841	-13.408.841	
581589 Gastos de Operación - Glosas vig. Anter	3.389.124	0	3.389.124	

RESULTADO DEL EJERCICIO	-143.576.650	10.233.412	-146.574.618	109%
--------------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------

ESE "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
AGOSTO DE 2016**

VIGRADO SUPERVISORIAL

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
LIQUIDEZ		
Razón Corriente (Veces)	1,55	1,78 Activo Corriente/Pasivo Corriente
Prueba Acida.(Veces)	1,25	1,55 (Activo Corriente- Invent.)/Pasivo
Capital de Trabajo	495.187.118	581.090.508 Activo Corriente - Pasivo Corriente
EFICIENCIA		
Rotación Cartera (días)	60	47 Promedio deudores * periodo/Ingres
Rotación Cuentas x pagar (días)	71	57 Promedio proveedores * periodo/cor
Rotación Inventarios (días)	22	18 Costo Mcfa Vendita/Inventario Prom.*30
ENDEUDAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento Total (%)	20,17%	19,12% Total Pasivo / Total Activo
Concentrac. Pasivo a C. P. (%)	82,99%	89,84% Pasivo Cte/Total Pasivo
Leverage Total (veces)	0,25	0,24 Total Pasivo / Patrimonio
Solvencia Financiera	0,80	0,81 Total Patrimonio / Total Activo
RENTABILIDAD		
Margen Operacional de Utilidad (%)	-10,07%	-4,97% Utilidad Operacional/Ventas Netas
Margen Neto de Utilidad (%)	-7,58%	0,53% Utilidad del Ejercicio/Ventas
Rendimiento del Patrimonio (%)	-3,35%	0,29% Utilidad del Ejercicio/Patrimonio
Rendimiento del Activo Total (%)	-2,68%	0,23% Utilidad del Ejercicio/Total Activo
Punto de Equilibrio	0,91	0,95 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 VERGARA
CONTADORA
T.P. N° 89340-T

Titiribí, Octubre 10 de 2016

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



ASUNTO: Información Contable al mes de Agosto de 2016

Me permito hacerle entrega de los Estados Financieros al mes de Agosto 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 Agosto de 2016, se obtuvo un margen bruto de utilidad operacional de \$749.926.584, generado entre los ingresos por venta de servicios de salud (\$1.893.061.027) y los costos de venta de servicios (\$1.143.134.443). La venta de servicios de salud disminuyó un 2% frente al comportamiento del año anterior, mientras que los costos aumentaron un 8% y los gastos de administración disminuyeron un 4% frente al comportamiento del año anterior.

Es conveniente analizar los procesos asistenciales por unidades funcionales de ingresos, uno por uno: urgencias, hospitalización, odontología, laboratorio, imagenología, etc, con el fin de identificar donde es necesario ejercer más controles; al igual que analizar la morbilidad de la población con un enfoque de auditoría para impactar la población con mayor cantidad de consultas a través de actividades que puedan llegar a estabilizar, controlar y combatir la enfermedad y de este modo disminuir la cantidad de consultas mes.

Al margen bruto de utilidad operacional se le restan los gastos de administración \$897.863.664 y la depreciación de los activos \$42.702.961 para que nos arroje el resultado operacional acumulado del ejercicio, lo cual nos dió una pérdida de \$-190.640.041. Es importante tener en cuenta que el margen de utilidad en contratación de servicios de salud que asciende a \$202.560.618 se encuentra clasificada dentro de las cuentas contables de otros ingresos según el catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación, a pesar de que estos ingresos fueron generados en la venta de servicios de salud; sin embargo no se reflejan en este grupo, por su clasificación contable. El margen de utilidad representa el 89% de los ingresos no operacionales y los ha venido generando los recursos que recibimos del SGP Aportes Patronales los cuales se vienen facturando al régimen vinculado generándonos dicha utilidad en el contrato, 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 \$2.083.701.068. Los gastos operacionales se vieron afectados por las depreciaciones en la suma de \$42.702.961, 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 sigue sin realizarse la provisión de cartera, ya que la cartera de difícil cobro es muy variable y se estará evaluando mes a mes para determinar su comportamiento y la necesidad de provisión.

Al resultado operacional del ejercicio se le suman los ingresos por transferencias \$3.783.350 y los otros ingresos \$228.247.870 y a estos ingresos le restamos los gastos no operacionales \$184.967.829 lo que nos da un resultado negativo del ejercicio contable de \$-143.576.650. Dentro de los gastos no operacionales se encuentran \$162.973.899, correspondientes a la pérdida por margen en contratación de servicios de salud, representando el 88% de la totalidad de los gastos no operacionales. La pérdida por margen en contratación de servicios la viene generando la aseguradora Alianza Medellín, con quien se contrata por cápita.

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.

RAZON CORRIENTE:	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{1.392.945.689}{897.758.571} = 1,55$
Veces	

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.

$$\text{PRUEBA ACIDA:} \quad \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS}}{\text{PASIVO}} = \frac{1.351.374.858}{1.081.716.588} = 1,25$$

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 \$1,25 para respaldar cada peso adeudado a la fecha.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO:} \quad \text{ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE} = 495.187.118$$

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.

$$\text{ROTACION DE CARTERA} \quad \frac{\text{PROMEDIO C x C * 360}}{\text{VENTAS DEL PERIODO}} = \frac{700.671.100}{4.187.324.121} = 60$$

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 60 días; aunque el promedio de recuperación de cartera, según los últimos años, ha sido excelente e inferior a 60 días; hay que observar que la situación de los últimos tiempos 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 en la institución y demora en los pagos a proveedores. Es de anotar que 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.

$$\text{ROTACION DE CUENTAS} \quad \frac{\text{PROMEDIO C x P * 360}}{\text{COMPRAS DEL PERIODO}} = \frac{373.773.998}{158.873.569} = 71$$

POR PAGAR (Días)

Se observa que la E.S.E. tardó en promedio 71 días para cumplir con sus obligaciones a proveedores y acreedores. Respecto al año anterior se han aumentado los pasivos. Las horas extras que se tienen como pendientes de pago ascienden a \$39.181.125, cuyo valor aumentó en un 49% frente al pasivo del año anterior. Esta situación se genera por la iliquidez de la empresa, ya que los pagos de pasivos se encuentran supeditados al pago de las EPS a la institución y éstas se toman casi 3 meses y hasta más, para pagarnos. Se tiene una cuenta por pagar por honorarios mayor a 360 días por la suma de \$3.438.352; corresponden a honorarios Junta Directiva.

$$\text{ROTACION INVENTARIO} \quad \frac{\text{COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA}}{\text{INVENTARIO PROMEDIO}} = \frac{30.127.546}{40.771.510} = 22$$

Días

La E.S.E. tiene una rotación en promedio de su inventario de 22 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. Este indicador permanece muy estable durante la vigencia

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.

$$\begin{array}{l} \text{NIVEL ENDEUDAMIENTO} \\ \text{TOTAL \%} \end{array} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{1.081.716.588}{5.362.256.901} = 20,17\%$$

Por medio de este indicador podemos observar que el Hospital tiene un porcentaje de endeudamiento del 20,17% del total de sus activos, es decir que del cien por ciento de sus activos sólo el 20,17% está comprometido con sus Empleados, Proveedores y Acreedores, dejando libre de endeudamiento el 79,83% del activo total.

$$\begin{array}{l} \text{CONCENTRACION PASIVO} \\ \text{CORTO PLAZO \%} \end{array} \quad \frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{TOTAL PASIVO}} = \frac{897.758.571}{1.081.716.588} = 82,99\%$$

Del total de los Pasivos de la E.S.E. el 82,99% de éste, son acreencias a Corto Plazo. El 17,01% 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.

$$\begin{array}{l} \text{LEVERAGE TOTAL} \\ \text{Veces} \end{array} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{1.081.716.588}{4.280.540.313} = 0,25$$

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 0,25 lo que significa que por cada peso (\$1) de patrimonio se tienen deudas por \$25 centavos, dejando libre de compromiso el 75% del Patrimonio, ya que el 25% pertenece a los terceros con quien se tengan cuentas por pagar.

$$\begin{array}{l} \text{SOLVENCIA FINANCIERA} \\ \text{Porcentaje} \end{array} \quad \frac{\text{TOTAL PATRIMONIO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{4.280.540.313}{5.362.256.901} = 80\%$$

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.

$$\begin{array}{l} \text{MARGEN OPERACIONAL DE} \\ \text{UTILIDAD \%} \end{array} \quad \frac{\text{UTILIDAD NETA OPERACIONAL}}{\text{VENTAS NETAS}} = \frac{-190.640.041}{1.893.061.027} = -10,07\%$$

Este indicador nos muestra que el resultado operacional correspondió a una pérdida del 10,07% de las ventas netas; esto es que de cada peso (\$1) vendido se reportaron \$10,07 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).

$$\begin{array}{l} \text{RENDIMIENTO PATRIMONIO} \\ \% \end{array} \quad \frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{-143.576.650}{4.280.540.313} = -3,35\%$$

Este indicador nos muestra que el resultado neto correspondió a una pérdida del -3,35% sobre el patrimonio de la institución; lo que quiere decir que el patrimonio fue impactado negativamente en un -3,35% por el resultado neto del ejercicio contable.

$$\text{RENDIMIENTO ACTIVO TOTAL} \quad \frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{-143.576.650}{5.362.256.901} = -2,68\%$$

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.

$$\text{PUNTO DE EQUILIBRIO} \quad \frac{\text{VENTAS NETAS DEL PERIODO}}{\text{GASTOS DE FUNCIONAMIENTO}} = \frac{1.893.061.027}{2.083.701.068} = 0,91$$

Este indicador nos muestra que la Empresa como mínimo debe permanecer en razón 1:1 (un peso de ingreso vs un peso de gastos; si me ingresa un peso, sólo tengo un peso para gastar), con el fin de garantizar la sostenibilidad de la E.S.E. en el tiempo; su comportamiento fue de 0,91 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

* 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.

* Cancelar la deuda que se tiene por horas extras a los empleados ya que este valor afecta los indicadores de gestión del representante legal. Con corte a diciembre debe quedar pago todo lo causado.

Atentamente,



GLORIA ELCY VARGAS VERGARA

Contadora

T.P. 89340-T