

## 1. BALANCE GENERAL COMPARATIVO

### Hospital Dptal. Federico Lleras Acosta - Ibagué

Balance General Comparativo 2015 - 2014

miles de \$

NOMBRE	SALDO FINAL DIC - 2015	SALDO FINAL DIC - 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS	212,196,505	191,183,419	21,013,086	10.99%
EFFECTIVO	4,967,453	20,164,914	-15,197,461	-75.37%
CAJA	4,880	4,738	142	3.00%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,962,573	20,160,176	-15,197,603	-75.38%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	101,962	101,962	0	0.00%
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	101,962	101,962	0	0.00%
DEUDORES	89,623,686	61,876,157	27,747,529	44.84%
SERVICIOS DE SALUD	70,524,017	56,252,943	14,271,074	25.37%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	18,218,281	0	18,218,281	100.00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	46,642	0	46,642	100.00%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	319,334	5,107,802	-4,788,468	-93.75%
OTROS DEUDORES	515,412	57,965,964	-57,450,552	-99.11%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	55,842,680	57,965,964	-2,123,284	-3.66%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-55,842,680	-57,965,964	2,123,284	-3.66%
INVENTARIOS	857,567	1,759,425	-901,858	-51.26%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	645,264	1,226,428	-581,164	-47.39%
EN TRÁNSITO	230,388	592,616	-362,228	-61.12%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	230,388	0	230,388	100.00%
EN PODER DE TERCEROS	1,312	8,201	-6,889	-84.00%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-19,397	-67,820	48,423	-71.40%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,375,203	35,664,636	1,710,567	4.80%
TERRENOS	5,882,630	5,882,630	0	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	10,282,753	8,386,524	1,896,229	22.61%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,732,081	1,149,641	1,582,440	137.65%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,181,312	2,168,527	12,785	0.59%
EDIFICACIONES	18,375,306	18,375,306	0	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	957,934	957,934	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	858,191	843,343	14,848	1.76%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	17,277,735	17,167,775	109,960	0.64%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,612,908	2,607,124	5,784	0.22%

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,989,748	3,964,031	25,717	0.65%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	674,845	674,845	0	0.00%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	586,167	586,167	0	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-29,036,407	-27,099,211	-1,937,196	7.15%
OTROS ACTIVOS	79,270,634	71,616,325	7,654,309	10.69%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,270,140	4,268,946	1,001,194	23.45%
CARGOS DIFERIDOS	412,113	382,191	29,922	7.83%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	229,089	229,089	0	0.00%
INTANGIBLES	1,717,625	1,627,642	89,983	5.53%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1,657,793	-1,489,875	-167,918	11.27%
VALORIZACIONES	73,299,460	66,598,332	6,701,128	10.06%
PASIVOS	86,779,299	86,841,830	-62,531	-0.07%
CUENTAS POR PAGAR	63,257,424	66,517,114	-3,259,690	-4.90%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	36,023,383	0	36,023,383	100.00%
ACREEDORES	26,509,851	28,641,792	-2,131,941	-7.44%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	410,876	225,541	185,335	82.17%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	9,557	1,240,139	-1,230,582	-99.23%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	129,615	178,154	-48,539	-27.25%
CRÉDITOS JUDICIALES	174,142	359,046	-184,904	-51.50%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	8,392,316	6,617,730	1,774,586	26.82%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	8,392,316	6,617,730	1,774,586	26.82%
PASIVOS ESTIMADOS	14,655,607	13,216,735	1,438,872	10.89%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	11,764,919	10,298,729	1,466,190	14.24%
PROVISIONES DIVERSAS	2,890,688	2,918,006	-27,318	-0.94%
OTROS PASIVOS	473,952	490,251	-16,299	-3.32%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	246,827	221,611	25,216	11.38%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	227,125	268,640	-41,515	-15.45%
PATRIMONIO	125,417,206	104,341,589	21,075,617	20.20%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	125,417,206	104,341,589	21,075,617	20.20%
CAPITAL FISCAL	28,625,302	16,330,415	12,294,887	75.29%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,141,087	12,294,889	1,846,198	15.02%
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	8,739,751	8,735,239	4,512	0.05%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	73,299,460	66,598,332	6,701,128	10.06%
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	4,714	4,714	0	0.00%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	378,000	378,000	0	0.00%
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	228,892	0	228,892	100.00%

El Hospital Federico Lleras Acosta, en su Balance General a diciembre 31 de 2015, registra un incremento en sus activos del 10.99%, para una variación absoluta de \$21.013.086, el Pasivo una variación mínima de -0.07% y el Patrimonio un crecimiento del 20.20%.

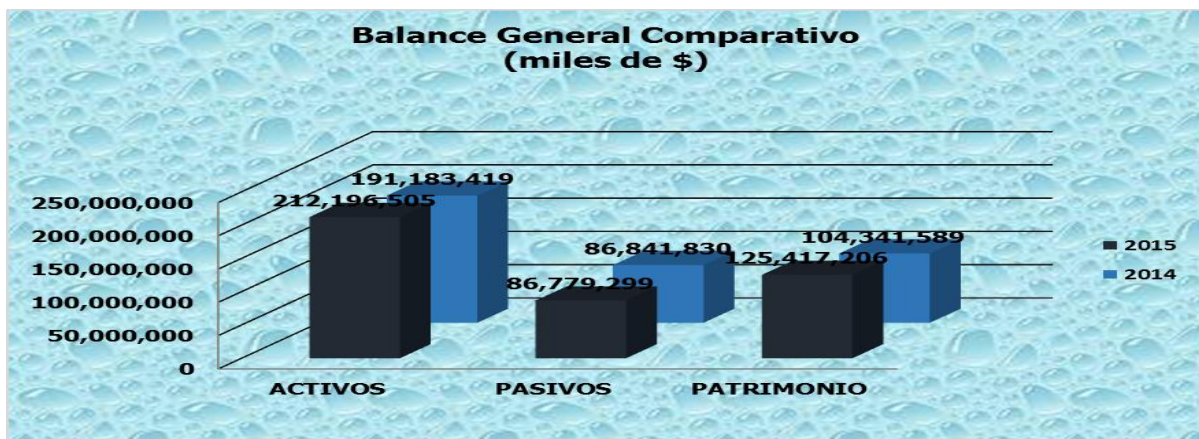
El incremento del activo, se debió principalmente al aumento de la cuenta Deudores la cual creció a una tasa del 44.84%, es decir la suma de \$27.747.529 miles de pesos, comparado con lo reflejado en la vigencia 2014.

La Propiedad Planta y Equipo, también incremento su saldo para la vigencia 2015 en el 4.80%, a suma de \$1.710.567, dentro de esta las cuentas que más reflejan crecimiento son las Construcciones en Curso y los Bienes Muebles en Bodega con el 22.61% y el 137.65%.

Los Otros Activos por su parte, también aumentaron en el 10.69%, la suma de \$7.654.309 miles de pesos.

Ahora en lo que respecta al Pasivo muestra una reducción de tan solo el 0.07%, es decir la suma de \$62.531 miles de pesos, es así como las Cuentas por Pagar revelan una disminución del 4.90%, al pasar de un saldo en el 2014 por la suma de \$66.517.114 miles de pesos, a un saldo en el 2015 de \$63.257.424, para una variación absoluta de \$3.259.690 miles de pesos.

Finalmente, el grupo de cuentas del Patrimonio reflejan un crecimiento del 20.20%, es decir la suma de \$21.075.617 miles de pesos, respecto de las cifras presentadas en el balance de 2014.



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

### Hospital Dptal. Federico Lleras Acosta - Ibagué

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social Comparativo 2015 - 2014

miles de \$

NOMBRE	SALDO FINAL DIC - 2015	SALDO FINAL DIC - 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	132,351,462	128,005,596	4,345,866	3.40%
INGRESOS FISCALES	352,275	253,461	98,814	38.99%
NO TRIBUTARIOS	352,275	253,461	98,814	38.99%
VENTA DE SERVICIOS	96,668,944	90,138,728	6,530,216	7.24%
SERVICIOS DE SALUD	96,668,949	90,138,865	6,530,084	7.24%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(5)	(137)	132	-96.35%
TRANSFERENCIAS	23,231,964	24,639,170	(1,407,206)	-5.71%
OTRAS TRANSFERENCIAS	23,231,964	24,639,170	(1,407,206)	-5.71%
OTROS INGRESOS	12,098,279	12,974,237	(875,958)	-6.75%
FINANCIEROS	303,301	82,284	221,017	268.60%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,477,808	3,761,855	(2,284,047)	-60.72%
EXTRAORDINARIOS	8,789,508	7,260,450	1,529,058	21.06%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,527,662	1,869,648	(341,986)	-18.29%
GASTOS	41,710,519	31,054,705	10,655,814	34.31%
DE ADMINISTRACIÓN	11,997,049	9,911,722	2,085,327	21.04%
SUELDOS Y SALARIOS	4,908,030	5,118,943	(210,913)	-4.12%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	95,765	21,749	74,016	340.32%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	859,365	957,850	(98,485)	-10.28%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	185,361	204,551	(19,190)	-9.38%
GENERALES	5,314,057	3,021,245	2,292,812	75.89%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	634,471	587,384	47,087	8.02%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	23,846,896	17,207,798	6,639,098	38.58%
PROVISIÓN PARA DEUDORES	17,687,000	14,028,447	3,658,553	26.08%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	5,096,406	-	5,096,406	100.00%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	885,962	896,397	(10,435)	-1.16%
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	177,528	276,259	(98,731)	-35.74%
OTROS GASTOS	5,866,574	3,935,185	1,931,389	49.08%
COMISIONES	4,365	86,576	(82,211)	-94.96%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	963,744	786,365	177,379	22.56%
EXTRAORDINARIOS	2,727,125	734,532	1,992,593	271.27%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,171,340	2,327,712	(156,372)	-6.72%

COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	76,499,856	84,656,002	(8,156,146)	-9.63%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	76,499,856	84,656,002	(8,156,146)	-9.63%
SERVICIOS DE SALUD	76,499,856	84,656,002	(8,156,146)	-9.63%

En cuanto a su estado de actividad financiera, el Hospital refleja un aumento en sus Ingresos del 3.40%, un incremento en los Gastos del 34.31% y una disminución en los Costos del 9.63%.

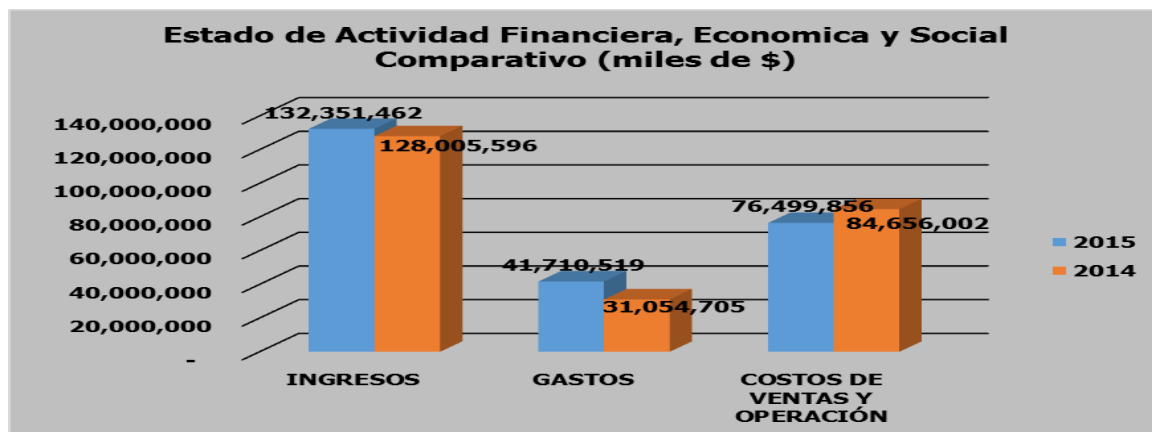
De los Ingresos, la Venta de Servicios pasaron de un saldo en el 2014 por valor de \$90.138.728, a un saldo en el 2015 de \$96.668.944, para un incremento del 7.24%.

Los Ingresos por Transferencias, contrario a los anteriores se redujeron en la suma de \$1.407.206 miles de pesos, que comparado con lo recaudado en el 2014, presenta una disminución del 5.71%; igual suerte corrieron los Otros Ingresos que se redujeron el 6.75%

Por otra parte, los Gastos para la vigencia 2015 aumentaron su valor en la suma de \$10.655.814, respecto de los registrado en el vigencia 2014, para un porcentaje del 34.31%

Dentro de los Gastos del periodo, los Generales fueron los que más aumentaron con el 75.89%, con una variación absoluta de \$2.292.812 miles de pesos; los Otros Gastos por su parte, también reflejan un aumento del 49.08%, al pasar de un saldo en el 2014 por la suma de \$3.935.185 miles de pesos, a un saldo en el 2015 de \$5.866.574 miles de pesos.

Finalmente, la cuenta de Costos por Prestación de Servicios redujeron su valor para la vigencia 2015 en el 9.63%, una cifra de \$8.156.146 miles de pesos.



### 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	\$ 4.967.453
Inversiones	101.962
Deudores	89.623.686
Inventarios	857.567
	-----
	\$ 95.550.668

**Pasivo Corriente:**

Cuentas por Pagar	\$63.257.424
Obligaciones Laborales	8.392.316
	-----
	\$ 71.649.740

Razón Corriente  $\$95.550.668 / \$71.649.740 = 1.33$

El anterior resultado nos muestra que por cada peso que el Hospital Dptal Federico Lleras Acosta debe a corto plazo, cuenta con 1.33 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

$\$95.550.668 - \$71.649.740 = \$23.900.928$



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

$$\$72.123.692 / \$212.196.505 = 33.98\%$$

El anterior resultado nos indica que del total de activos que posee el hospital, el 33.98% 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

$$\$125.417.206 / \$212.196.505 = 59.10\%$$

El porcentaje establecido anteriormente nos indica que el 59.10% de los activos, están siendo financiados con capital propio.

### **4. CONCEPTUALIZACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

El Hospital Dptal Federico Lleras Acosta, de acuerdo con su Balance General terminado en la fecha, se observa que sus activos totales crecieron un 10.99% en la suma de \$21.013.086 (miles de \$), con relación al periodo 2014, reflejados en las cuentas Deudores, Propiedad Planta y Equipo, y Otros Activos.

Su patrimonio creció en el 20.20% el valor de \$21.075.17 (miles de \$), lo anterior debido al incremento en las cuentas Capital Fiscal, Resultados del Ejercicio y Superávit por Valorización.

Su estructura financiera al cierre del periodo contable 2014, estaba representada en el 40.90% los pasivos y el 59.10% el patrimonio.

El hospital presenta un nivel de endeudamiento bajo respecto al total de sus activos, alcanzando un margen del 33.98%.

De acuerdo con los resultados de sus indicadores podemos concluir que el mencionado hospital al corte del 31 de diciembre de 2015, presentaba una situación financiera favorable.