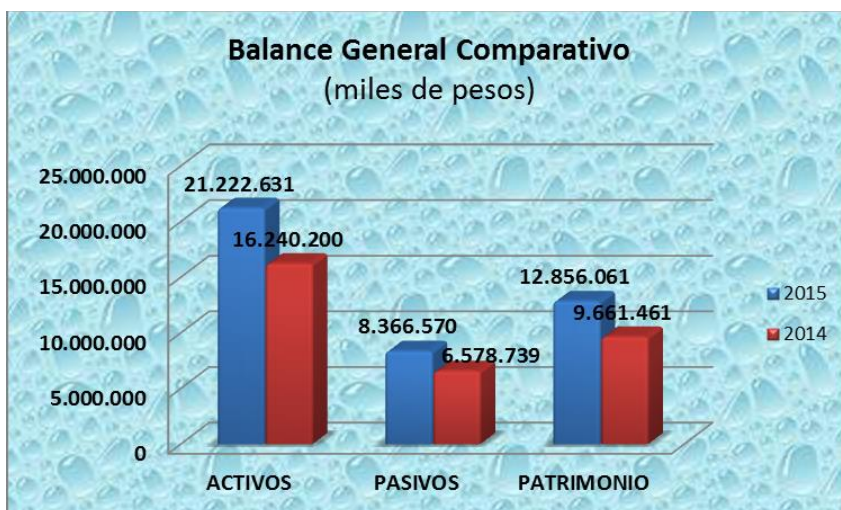


1. BALANCE GENERAL COMPARATIVO

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE HONDA				
Balance General Comparativo Vigencia 2014-2015				
NOMBRE	SALDO FINAL DIC-2015	SALDO FINAL DIC-2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS	21.222.631	16.240.200	4.982.431	30,68%
EFFECTIVO	680.592	468.915	211.677	45,14%
CAJA	8.361	1.308	7.053	539,22%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	672.231	467.607	204.624	43,76%
CUENTA CORRIENTE	97.187	374.299	-277.112	-74,03%
CUENTA DE AHORRO	575.044	93.308	481.736	516,29%
DEUDORES	13.689.514	9.439.831	4.249.683	45,02%
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	14.032.363	9.663.464	4.368.899	45,21%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.875	3.668	207	5,64%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.934	7.013	-3.079	-43,90%
OTROS DEUDORES	415.409	573.851	-158.442	-27,61%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	1.500.239	1.278.270	221.969	17,36%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-2.266.799	-2.086.928	-179.871	8,62%
INVENTARIOS	52.392	19.334	33.058	170,98%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.110.945	2.586.326	524.619	20,28%
OTROS ACTIVOS	3.689.188	3.725.794	-36.606	-0,98%
PASIVOS	8.366.570	6.578.739	1.787.831	27,18%
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	98.962	0	98.962	100,00%
CUENTAS POR PAGAR	6.278.492	5.506.144	772.348	14,03%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	84.923	139.552	-54.629	-39,15%
PASIVOS ESTIMADOS	597.099	472.653	124.446	26,33%
OTROS PASIVOS	1.307.094	460.390	846.704	183,91%
PATRIMONIO	12.856.061	9.661.461	3.194.600	33,07%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12.856.061	9.661.461	3.194.600	33,07%
CAPITAL FISCAL	5.653.082	3.496.371	2.156.711	61,68%
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.194.600	2.156.711	1.037.889	48,12%
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	548.824	548.824	0	0,00%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	3.459.555	3.459.555	0	0,00%



El Balance General Consolidado del Hospital San Juan de Dios del Municipio de Honda Tolima a 31 de diciembre de 2015, refleja que la entidad prestadora de servicios de salud, contabiliza un total de activos al cierre del periodo fiscal 2015 en cuantía de \$21.222,6 millones, con un crecimiento respecto a la vigencia 2014 del 30.68% (\$4.982,4 millones), teniendo en cuenta que esta última finalizó la vigencia en \$16.240,2 millones.

La cuenta de efectivo, dentro del total del activo representa el 3.20%, finalizando la anualidad del 2015 en \$680.5 millones, alcanzando en dicho periodo superar en el 45.14% (\$211,6 millones) el valor de la vigencia 2014 que registró la suma de \$468,9 millones.

Los recursos que dispone la entidad como efectivo a 31 de diciembre de 2015 se encontraban discriminados de la siguiente manera: En caja la suma de \$8,3 millones, saldo que superó en \$7.0 millones (539.22%) el registro de caja a la fecha de cierre de la vigencia (2014), anualidad que alcanzó la suma de \$1,3 millones. El 98.77% de los recursos restantes se encontraban consignados en Depósitos e Instituciones Financieras, cuenta que registró como saldo final del periodo fiscal 2015 la suma de \$672,2 millones, resultado que al ser comparado con el de la vigencia 2014, refleja un incremento del 43.76% representados en \$204,6 millones.

Los "Deudores" cuenta representativa del Activo (64.50%), superó en \$4.249,6 millones (45.02%) el saldo de la vigencia 2014, alcanzando de esta forma una cuantificación de \$13.689,5 millones para la vigencia 2015; se observa que el 85.94% del saldo corresponde a "Deudores por Venta de Servicios de salud", cuenta que presentó un incremento entre las dos vigencias de \$4.368,8 millones.

El detalle de saldos a nivel de sub cuenta, permite determinar que la administración de la ESE no adelantó las gestiones pertinentes para legalizar los recursos entregados como avances y anticipos, encontrando el ente de control, que el saldo de la vigencia 2015 (\$3,8 millones) superó en \$0.2 millones el valor alcanzado en la vigencia 2014, en cuya anualidad se registra como saldo final la suma de \$3.6 millones.

La cuenta "Otro Deudores", a la fecha de cierre de 2015, por el contrario registra \$158,4 millones menos que el valor contabilizado en la vigencia 2014, anualidad que finalizó en \$573,8 millones, es decir que para la vigencia analizada, la cuenta alcanzó la suma de \$415,4 millones.

Los Inventarios de la Entidad Prestadora de Servicios de Salud a 31 de diciembre de 2015 fueron valorizados en \$52,3 millones, cifra que al ser comparada con el valor registrado en el 2014 (\$19,3 millones), se observa un incremento del 170.9% representados en \$33 millones.

La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo" representa dentro del Activo el 14.65% de los recursos de la entidad, alcanzando a 31 de diciembre de 2015 un saldo de \$3.110,9 millones, cuantía que al ser comparado con el de la vigencia anterior (2014), se determina un incremento de \$524,6 millones, corrido principalmente por las adquisiciones en equipos médicos y variación de los saldos de la cuenta edificaciones.

El saldo de la cuenta "Otros Activos" al cierre de la anualidad 2015, presentó con respecto a la vigencia 2014, una disminución del 0.98% representados en \$36.6 millones, resultado que obedeció a la disminución del saldo de los bienes entregados por anticipado.

El grupo de cuentas del Pasivo, presentaron un incremento porcentual en el saldo entre las vigencias 2014 y 2015 del 27.18% al pasar de \$6.578,7 millones en el 2014 a \$8.366,5 millones en el 2015. Dentro de este grupo se puede evidenciar, que la ESE durante la vigencia 2015 adquirió una obligación financiera que al cierre del periodo fiscal fue contabilizada en \$98.9 millones. Las cuentas por Pagar, fueron cuantificadas en \$6.278,4 millones, representan el 75% del pasivo de la entidad, alcanzando un incremento del 14.03% (772,3 millones) con respecto a la vigencia 2014.

Las "Obligaciones Laborales" al cierre del periodo 2015 fueron cuantificadas en \$84.9 millones, saldo que sufrió una disminución con respecto a la vigencia 2014 de \$54,6 millones (39.15%), concluyendo de esta forma que el Ente Económico adelantó gestiones administrativas que permitieron disminuir las obligaciones a favor de los trabajadores del hospital.

La cuenta "Otros Pasivos" presentó una variación significativa en el saldo que alcanzó el 183.91% cuantificando dicho incremento en \$846,7 millones pasando de \$460,3 millones en el 2014 a \$1.307 millones en el 2015, variación que obedeció al incremento en el saldo de los Recaudos por Clasificar.

El Patrimonio refleja un aumento en el saldo del 33,07% esto es \$3.194,6 millones, pasando de registrar una participación patrimonial de \$9.661,4 millones en el 2014 a \$12.856 millones en el 2015, apalancado principalmente por el “Resultado del Ejercicio” cuya cuenta presentó una variación porcentual del 48,12% (\$1.037,8 millones), cuantificando un mayor valor en el excedente del ejercicio 2015 de \$3.194,6 millones.

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

ESTADO DE RESULTADOS- HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE HONDA TOLIMA				
NOMBRE	SALDO FINAL DIC- 2015	SALDO FINAL DIC- 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS	20.167.267	18.525.622	1.641.645	8,86%
VENTA DE SERVICIOS	18.375.015	16.592.670	1.782.345	10,74%
TRANSFERENCIAS	1.131.281	633.250	498.031	78,65%
OTROS INGRESOS	660.971	1.299.702	-638.731	-49,14%
GASTOS	4.039.828	4.364.917	-325.089	-7,45%
DE ADMINISTRACIÓN	2.465.643	2.004.279	461.364	23,02%
SUELDOS Y SALARIOS	1.878.545	1.529.035	349.510	22,86%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12.796	14.139	-1.343	-9,50%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	83.718	81.957	1.761	2,15%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	16.893	16.966	-73	-0,43%
GENERALES	412.732	297.413	115.319	38,77%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	60.959	64.769	-3.810	-5,88%
DE OPERACIÓN	10.237	18.011	-7.774	-43,16%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	357.568	1.008.002	-650.434	-64,53%
OTROS GASTOS	1.206.380	1.008.002	198.378	19,68%

El Estado de la Actividad Económica de la ESE San Juan de Dios del Municipio de Honda Tolima a 31 de diciembre de 2015, refleja que producto de las operaciones adelantadas por la entidad durante la vigencia 2015, permitió un incremento del 8,86% representados en \$1.641,6 en los ingresos del hospital, cuantificando al cierre del periodo 2015 en \$20.167,2 millones.

La “Venta de Servicios” representan el 91.1% del total de los ingresos, cuenta que finalizó la anualidad en \$18.375,0 millones con un incremento del 10.7% (\$1.782,3 millones) con respecto a lo facturado en el 2014 en cuya vigencia alcanzó la suma de \$16.592,6 millones. De igual forma ingresaron a las arcas de la entidad por concepto de “Transferencias” la suma de \$1.131,2 millones, cifra que superó en \$498 millones al valor registrado en la vigencia 2014 (\$633.2 millones).

La cuenta “Otros Ingresos” por el contrario presentó una disminución del 49.14%, pasando de registrar \$1.299,7 millones en el 2014 a \$660,9 millones en el 2015.

Los Gastos mantuvieron un comportamiento de decrecimiento entre las vigencias (2014-2015) representados en un 7.45% (\$325 millones), pasando de contabilizar en la vigencia 2014 la suma de \$4.364,9 millones a \$4.039,8 millones en el 2015, apalancado principalmente por la contabilización de provisiones, depreciaciones y amortizaciones, cuya cuenta disminuyó en un 64,53% el saldo de la vigencia 2014.

Los gastos de administración y generales presentaron un crecimiento entre las dos vigencias del 23.02% y 38,77% respectivamente, mientras que los de operación disminuyeron en un 43.16% pasando de contabilizar \$18 millones en el 2014 a \$10.2 millones en el 2015.

La cuenta "Otros gastos" conservaron el crecimiento porcentual en el saldo obtenido en vigencias anteriores, alcanzando entre las vigencias 2014 y 2015, un mayor valor de \$198,3 millones, cifra que representa el 19.68% registrando en el 2014 por este concepto la suma de \$1.008 millones a \$1.206,3 millones en el 2015.

APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

1.1 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	\$ 680.592
Deudores	13.689.514
Otros Deudores	415.409
Inventarios	52.392

	\$14.837.907

Pasivo Corriente:

Obligaciones Financieras	\$98.962
Cuentas por Pagar	\$ 6.278.492
Obligaciones Laborales	84.923

	\$6.462.377

Razón Corriente $\$14.837.907 / \$6.462.377 = 2.29$

El anterior resultado nos muestra que por cada peso que la ESE "San Juan de Dios del Municipio de Honda" debe a corto plazo, cuenta con \$2.29 pesos en activos corriente para cubrirlos, lo que significa la liquidez de la entidad para cubrir sus pasivos de 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

$\$14.837.907 - \$6.462.377 = \$8.375.530$

El anterior resultado nos indica que la entidad 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 de la ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Honda Tolima.

Formula: Pasivo Total con Terceros / Activo Total

$\$6.462.377 / \$21.222.631 = 30.45\%$

El anterior resultado nos indica que del total de activos que posee la ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Honda Tolima, el 30.45% está siendo financiado por los acreedores.

RAZÓN DEL PATRIMONIO

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

Formula: Patrimonio Total / Activo Total

$\$12.856.061 / \$21.222.631 = 60.57\%$

El porcentaje establecido anteriormente nos indica que el 60.57% de los activos, están siendo financiados con capital propio.

2. CONCEPTUALIZACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

La ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Honda Tolima, de acuerdo con su Balance General terminado en la fecha 31 de diciembre de 2015, se observa que sus activos totales crecieron un 30.68% en la suma de \$4.982,4 millones, con relación al periodo 2014.

Su patrimonio creció un 33.07%, apalancado principalmente por la cuenta "Resultado del Ejercicio" que finalizó la anualidad 2015, con un excedente en el periodo contable de \$3.194,6 millones después de haber finalizado el 2014 en \$2.156,7 millones.

Su estructura financiera al cierre del periodo contable 2015, estaba representada en el 39.42% los pasivos y el 60.57% el patrimonio.

La entidad presenta un nivel de endeudamiento medio respecto al total de sus activos, alcanzando un margen del 30.45%.

De acuerdo con los resultados de sus indicadores podemos concluir que la ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Honda Tolima, al corte del 31 de diciembre de 2015, presentaba una situación financiera favorable.