

INFORME FISCAL Y FINANCIERO

HOSPITAL SAN ANTONIO E.S.E. MUNICIPIO DE GUAMO

2018

1. INFORMACION CONTABLE

Conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, las entidades del sector salud del orden Departamental empezaron a rendir la información contable pública en convergencia a partir del 1 de enero de 2018, motivo por el cual los estados financieros se presentan en forma comparativa en relación a la vigencia 2017.

En la estructura del informe se ubican los estados contables básicos del Hospital San Antonio E.S.E. del Municipio de Guamo, es decir, (Estado de situación Financiera o Balance General y Estado de rendimiento financiero o Estado de Resultados).

La Información contable a evaluar fue tomada del reporte a la Contaduría General de la Nación (Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP) y la suministrada por el Hospital en la vigencia 2018 de conformidad con los lineamientos del Nuevo Marco Normativo, según Resolución 414 y su cumplimiento.

Así mismo, se analizan las fuentes de financiación, asignación y uso de los recursos financieros, la Rotación de Cartera, Identificar el Déficit o Superavit Fiscal y evaluación de los indicadores financieros y la capacidad de endeudamiento, la capacidad de la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos.

2. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

HOSPITAL SAN ANTONIO DE GUAMO E.S.E				
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
ACTIVOS	4.142.122	4.206.631	(64.509)	-1,53%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	34.422	120.804	(86.382)	-71,51%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15.310	14.470	840	5,81%
CUENTAS POR COBRAR	2.112.631	1.952.977	159.654	8,17%
INVENTARIOS	49.836	55.920	(6.084)	-10,88%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.887.558	1.924.409	(36.851)	-1,91%
OTROS ACTIVOS	42.365	138.051	(95.686)	-69,31%
PASIVOS	1.586.354	1.471.584	114.770	7,80%
CUENTAS POR PAGAR	1.406.188	1.355.617	50.571	3,73%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	180.166	92.310	87.856	95,17%
OTROS PASIVOS	-	23.657	(23.657)	-100,00%
PATRIMONIO	2.555.768	2.735.047	(179.279)	-6,55%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	2.555.768	2.735.047	(179.279)	-6,55%
Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda Chip	-	-	-	-

2.1 ACTIVOS

Los activos son recursos controlados por el Hospital, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse confiablemente.

Los Activos Totales presentaron una disminución de \$64 millones, el 1.53%, en relación al 2017.

Las cuentas del Activo con mayor incidencia en el 2018, fueron las Cuentas por Cobrar con un incremento de \$159 Millones, el 8,17%; las Inversiones E Instrumentos Derivados \$840 Mil, el 5,81%, por el contrario los Otros Activos se disminuyeron \$95 Millones, el 69,32%; el Efectivo y Equivalente Al Efectivo disminuyó \$86 Millones, el 71,51%; la Propiedad Planta y Equipo disminuyó \$36 Millones, el 1,91% y finalmente los Inventarios disminuyeron \$55, el 10,88%.

2.2 PASIVOS

Los pasivos representan las obligaciones presentes del Hospital, que hayan surgido de eventos pasados y que, para liquidarlas, la entidad debe desprenderse de recursos que incorporan un potencial servicio o beneficios económicos futuros, siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiablemente.

Los Pasivos totales, cubren el 38.30% del total del Activo total.

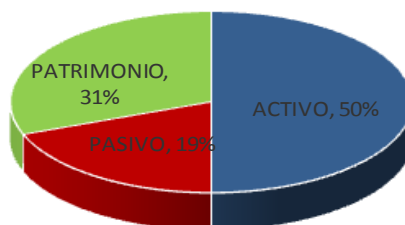
Los Pasivos Totales presentaron un incremento de \$114 millones, el 7.80%, en relación con la vigencia 2017, Las cuentas del Pasivo con mayor incidencia en el 2018, fueron los Beneficios a los Empleados con un incremento de \$87 Millones, el 95,17%; las Cuentas por Pagar con un incremento de \$50 Millones, el 3.73%. Por el contrario en los Otros Pasivos hubo una disminución de \$23 Millones, el 100%.

2.3 PATRIMONIO

Los rubros más representativos del patrimonio alcanzaron un monto total de \$2.555 millones; distribuidos entre el capital fiscal con \$2.356 millones que equivale al 92.22% y el resultado del ejercicio con \$198 millones equivalente al 7.78% del total del Patrimonio.

El Patrimonio del Hospital tuvo una variación de \$179 Millones equivalentes al 6,55% entre la vigencia 2017 al 2018.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
HOSPITAL SAN ANTONIO - GUAMO
2018**



3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL

3.1 INGRESOS

HOSPITAL SAN ANTONIO DE GUAMO E.S.E				
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
INGRESOS	6.164.379	5.860.719	303.660	5,18%
VENTA DE SERVICIOS	5.672.341	5.299.252	373.089	7,04%
SERVICIOS DE SALUD	5.672.341	5.299.252	373.089	7,04%
OTROS INGRESOS	492.038	561.467	(69.429)	-12,37%
FINANCIEROS	2.597	2.292	305	13,31%
INGRESOS DIVERSOS	489.441	559.175	(69.734)	-12,47%

Los Ingresos totales del Hospital San Antonio E.S.E. del Municipio de Guamo tuvieron un incremento de \$303, el 7,04%, respecto de la vigencia 2017, de \$5.860 millones pasaron a \$6.164 millones; la mayor fuente de ingresos del hospital corresponde a la **Venta de Servicios de salud, \$5.672 millones, el 92%**; seguido por los **Otros Ingresos** que equivalen a un 8.0% con \$51 millones entre los que se cuentan las Recuperaciones por \$25 millones y el margen en la contratación de salud por \$464 millones.

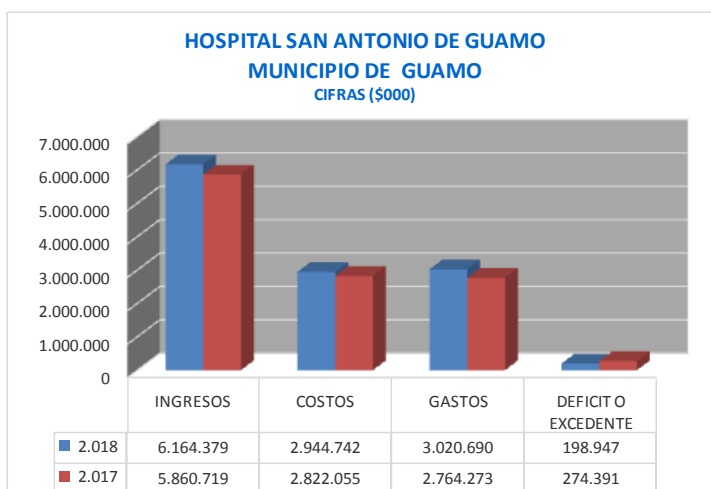
3.2 GASTOS – COSTOS

HOSPITAL SAN ANTONIO DE GUAMO E.S.E				
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANÁLISIS %
GASTOS	3.020.690	2.764.273	256.417	9,28%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.827.544	1.824.110	3.434	0,19%
SUELDOS Y SALARIOS	370.574	309.764	60.810	19,63%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.083	439	1.644	374,49%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	95.985	81.651	14.334	17,56%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	17.013	14.707	2.306	15,68%
PRESTACIONES SOCIALES	182.559	173.783	8.776	5,05%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	615.830	636.427	(20.597)	-3,24%
GENERALES	542.919	606.158	(63.239)	-10,43%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	581	1.181	(600)	-50,80%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ Y PROVISIONES	256.598	-	256.598	100,00%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	151.939	-	151.939	100,00%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	104.659	-	104.659	100,00%
OTROS GASTOS	936.548	940.163	(3.615)	-0,38%
COMISIONES	25.713	21	25.692	122342,86%
FINANCIEROS	1.902	22.421	(20.519)	-91,52%
GASTOS DIVERSOS	908.933	917.721	(8.788)	-0,96%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	198.947	274.391	(75.444)	-27,50%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	198.947	274.391	(75.444)	-27,50%
COSTOS DE VENTAS	2.944.742	2.822.055	122.687	4,35%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.944.742	2.822.055	122.687	4,35%

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda Chip

Los gastos del Hospital San Antonio E.S.E. del Municipio de El Guamo se incrementaron para el 2018 en \$256 Millones, el 9.28% respecto de lo reflejado en el 2017, y los costos totales un incremento también de \$122 millones, el 4.35%.

Los gastos de mayor incidencia fueron; los Gastos de Administración y Operación (sueldos y salarios, prestaciones sociales etc) con \$1.827 millones, es decir el 56.8% del total de los gastos, los cuales aumentaron en \$256 millones, el 9.28% en relación al 2017, el Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones que se incrementaron en \$256 millones, el 100%, y los Otros Gastos que se disminuyeron en \$3 millones, el 0.38%; y como un rubro importante que afecta el Estado de Resultados está el Costo de Ventas de Prestación de Servicios el cual se incrementó en \$122 millones, el 4.35%.



4. EXCEDENTE O DEFICIT

El Hospital San Antonio E.S.E. del Municipio de Guamo, generó un excedente del Ejercicio de \$198 millones en la vigencia 2018, dado que los Ingresos fueron mayores a los Costos y Gastos de Operación. El excedente reportado para la vigencia 2018 se disminuyó en \$75 Millones lo que representa una disminución porcentual del 27.50% respecto del excedente que se generó para la vigencia 2.017.

5. INDICADORES FINANCIEROS

5.1 LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

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

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = 1.39$$

El indicador muestra que por cada peso que el Hospital debe a corto plazo, cuenta con 1.39 pesos en activos corrientes para cubrirlos.

5.1.2 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 representa los recursos que necesita el Hospital para operar.

Activo corriente – Pasivo Corriente = \$625.845.356

El resultado indica que el Hospital cuenta con suficientes recursos para operar.

5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO SOBRE ACTIVOS TOTALES

Este indicador presenta el porcentaje de participación de los acreedores dentro de los activos del Hospital.

$$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} \times 100 = 38.30\%$$

El resultado indica que los acreedores en el año 2018 tenían participación sobre el total de los activos en un 38.30%

5.3 RAZÓN DEL PATRIMONIO

Este indicador muestra hasta que punto el Hospital tiene independencia financiera ante sus acreedores, se determina dividiendo el valor total del patrimonio entre el activo total.

$$\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Activo Total}} = 61.70\%$$

El porcentaje indica que el 61.70% de los activos, se están financiando con capital propio.

5.4 ROTACION DE CARTERA

Índice Rotación de Cartera = Ventas a Crédito/Promedio Cuentas por Cobrar 2.75

Días de Rotación de Cartera = $360/2.75$ 131 días

Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud está cercana a los 4 meses (131 días) contados desde el momento de la radicación de la factura al responsable del pago, situación que incide en forma directa en la situación financiera del Hospital. La gestión de cartera debe ser una política de primer orden, pues de la eficiencia con que se administre depende el aprovechamiento de los recursos del Hospital.