

INFORME FISCAL Y FINANCIERO

HOSPITAL SUMAPAZ E.S.E. MUNICIPIO DE ICONONZO

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 2017, motivo por el cual los estados financieros se presentan en forma comparativa en relación a la vigencia 2018.

En la estructura del informe se ubican los estados contables básicos del Hospital Sumapaz E.S.E. del Municipio de Icononzo, 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 de 2014 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 SUMAPAZ - ICONONZO				
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
ACTIVOS	3.986.338	4.018.218	(31.880)	-0,79%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	62.711	76.223	(13.512)	-17,73%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13.809	-	13.809	100,00%
CUENTAS POR COBRAR	821.702	948.150	(126.448)	-13,34%
INVENTARIOS	52.231	16.047	36.184	225,49%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.035.885	2.976.614	59.271	1,99%
OTROS ACTIVOS	-	1.184	(1.184)	-100,00%
PASIVOS	736.529	567.099	169.430	29,88%
CUENTAS POR PAGAR	415.530	324.288	91.242	28,14%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	320.999	242.811	78.188	32,20%
PATRIMONIO	3.249.809	3.451.119	(201.310)	-5,83%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	3.249.809	3.451.119	(201.310)	-5,83%
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 \$31 millones, el 0.79%, en relación a la vigencia 2017; las cuentas con mayor incidencia en el 2018, fueron la Propiedad Planta y Equipo con un incremento de \$59 Millones, el 1.99%, le siguen en su orden los Inventarios con un incremento de \$36 Millones, el 225%, las Inversiones e Instrumentos Derivados con un incremento de \$13 Millones, el 100%, mientras que por el contrario el Efectivo y Equivalentes del Efectivo generó disminución en \$31 Millones, el 17.73%, al igual que los Otros Activos quienes presentaron una disminución de \$1 Millón, el 100% respecto del 2017.

2.2 PASIVOS

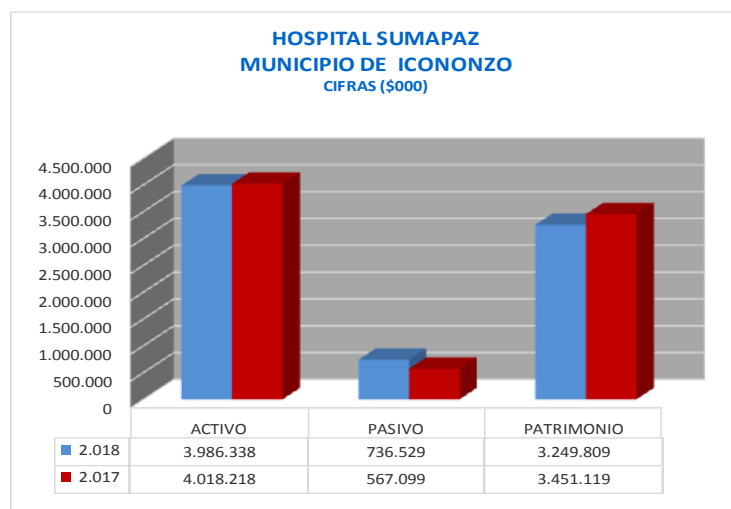
Los pasivos representan las obligaciones presentes del Hospital que hayan surgido de eventos pasados y que, para liquidarlas, la entidad debe desprenderse de recursos que incorporan un potencial servicio o beneficios económicos futuros, siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiablemente.

Los Pasivos totales, cubren el 18.48 del total del Activo total.

Los Pasivos Totales presentaron un incremento de \$169 millones, el 29.88%, en relación a la vigencia 2017, las cuentas del Pasivo con mayor incidencia en el 2018, fueron las Cuentas por Pagar con un incremento de \$91 Millones, el 28.14%, igual comportamiento presentaron los Beneficios a Empleados quienes se incrementaron en \$78 Millones, el 32.20% respecto de la vigencia anterior.

2.3 PATRIMONIO

Los rubros más representativos del patrimonio alcanzaron un monto total de \$3.249 millones; distribuidos entre el capital fiscal con \$3.178 millones, el resultado del ejercicio con \$71 millones. El Patrimonio del Hospital se disminuyó para el 2018 en \$201 Millones, lo que significa una reducción porcentual respecto del 2017 equivalente al 5.83%



3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

3.1 INGRESOS

HOSPITAL SUMAPAZ - ICONONZO				
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
INGRESOS	2.597.876	2.481.505	116.371	4,69%
VENTA DE SERVICIOS	2.297.360	2.479.682	(182.322)	-7,35%
SERVICIOS DE SALUD	2.297.360	2.479.682	(182.322)	-7,35%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	300.000	-	300.000	100,00%
SUBVENCIONES	300.000	-	300.000	100,00%
OTROS INGRESOS	516	1.823	(1.307)	-71,70%
FINANCIEROS	298	343	(45)	-13,12%
INGRESOS DIVERSOS	218	1.480	(1.262)	-85,27%

Los Ingresos del Hospital Sumapaz E.S.E. del Municipio de Icononzo incrementaron en \$116 Millones, el 4.69%, pasaron de \$2.481 millones a \$2.597 millones en relación a la vigencia 2017.

Las mayores fuentes de ingresos del Hospital Sumapaz E.S.E. del Municipio de Icononzo fueron la **Venta de Servicios de salud, \$2.297 millones, el 88.4%**; seguido por las **Transferencias y Subvenciones** con \$300 millones, el 11.5%.

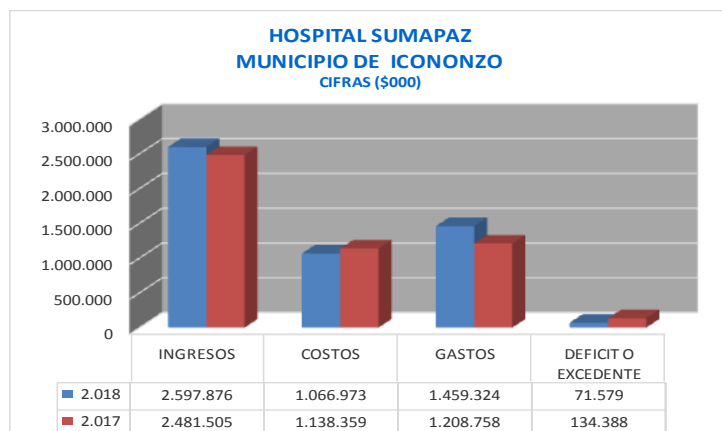
3.2 GASTOS – COSTOS

HOSPITAL SUMAPAZ - ICONONZO				
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANÁLISIS %
GASTOS	1.459.324	1.208.758	250.566	20,73%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.437.162	1.094.783	342.379	31,27%
SUELDOS Y SALARIOS	517.908	479.826	38.082	7,94%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	50.856	37.691	13.165	34,93%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	12.209	10.025	2.184	21,79%
PRESTACIONES SOCIALES	25.181	44.420	(19.239)	-43,31%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	469.091	78.086	391.005	500,74%
GENERALES	328.708	348.143	(19.435)	-5,58%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	33.209	96.592	(63.383)	-65,62%
OTROS GASTOS	22.162	113.975	(91.813)	-80,56%
COMISIONES	22.162	10.411	11.751	112,87%
GASTOS DIVERSOS	-	103.564	(103.564)	-100,00%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	71.579	134.388	(62.809)	-46,74%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	71.579	134.388	(62.809)	-46,74%
COSTOS DE VENTAS	1.066.973	1.138.359	(71.386)	-6,27%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.066.973	1.138.359	(71.386)	-6,27%
Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda Chip				

Los gastos totales presentaron un incremento de \$250 Millones, el 20.73%, en relación a la vigencia 2017; caso contrario sucedió con los costos totales que disminuyeron en \$71, el 6.27%.

Los gastos de mayor incidencia fueron; los Gastos de Administración y Operación (Sueldos y salarios, prestaciones sociales, et) con \$517 millones es decir el 93.9% del total de los gastos, los cuales aumentaron en \$38 millones, el 7.94% en relación al 2017; los Otros Gastos con una disminución de \$91 millones, el 80.56%; y como un rubro importante que afecta el Estado de Resultados esta el Costo de Ventas de Prestación de Servicios que disminuyó en \$71 millones, el 6.27%.

En las cuentas del Gasto no se evidenciaron el cálculo del Deterioro y las depreciaciones, teniendo en cuenta que la Propiedad Planta y Equipo y las Cuentas por Cobrar son dos elementos que inciden notoriamente en el Activo.



4. EXCEDENTE O DEFICIT

El Hospital Sumapaz E.S.E. del Municipio de Icononzo, generó un excedente del Ejercicio por valor de \$71 millones en la vigencia 2018, dado que los Ingresos fueron mayores a los Costos y Gastos de Operación. El excedente de la vigencia 2.018 disminuyó en \$62 Millones, el 46.74%, en relación a la vigencia 2017

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.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = 1.32$$

El indicador muestra que por cada peso que El Hospital Sumapaz E.S.E. del Municipio de Icononzo debe a corto plazo, cuenta con 1.32 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.

$$\text{Activo corriente} - \text{Pasivo Corriente} = \$2.853.636.230$$

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.

$$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} \times 100 = 18.48\%$$

El resultado indica que los acreedores en el año 2018 tenían participación sobre el total de los activos en un 18.48%

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.

$$\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Activo Total}} = 81.52\%$$

El porcentaje indica que el 81.52% de los activos, se están financiando con capital propio.

5.4 ROTACION DE CARTERA

$$\text{Índice Rotación de Cartera} = \text{Ventas a Crédito} / \text{Promedio Cuentas por Cobrar} = 2.83$$

$$\text{Días de Rotación de Cartera} = 360 / 2.83 = 127 \text{ días}$$

Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud es de 4 meses (127 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.