

## 1. BALANCE GENERAL COMPARATIVO

HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOURDES DEL MUNICIPIO DE ATACO				
Balance General Comparativo Vigencia 2014-2015				
NOMBRE	SALDO FINAL DIC-2015	SALDO FINAL DIC-2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS	6628385	4364978	2.263.407	51,85%
EFFECTIVO	72739	71452	1.287	1,80%
CAJA	8829	5475	3.354	61,26%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	63910	65977	-2.067	-3,13%
CUENTA CORRIENTE	59991	57798	2.193	3,79%
CUENTA DE AHORRO	3919	8179	-4.260	-52,08%
DEUDORES	1299048	980348	318.700	32,51%
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1299048	982800	316.248	32,18%
INVENTARIOS	160289	212405	-52.116	-24,54%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4952198	2952162	2.000.036	67,75%
OTROS ACTIVOS	144111	148611	-4.500	-3,03%
PASIVOS	581379	394673	186.706	47,31%
CUENTAS POR PAGAR	460308	333113	127.195	38,18%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	50545	25285	25.260	99,90%
OTROS PASIVOS	70526	36275	34.251	94,42%
PATRIMONIO	6047006	3970305	2.076.701	52,31%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	6047006	3970305	2.076.701	52,31%
CAPITAL FISCAL	4528645	3370929	1.157.716	34,34%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1518361	612010	906.351	148,09%



La información financiera del Hospital Nuestra Señora de Lourdes del Municipio de Ataco Tolima, a 31 de diciembre de 2015, permite establecer que la entidad prestadora de servicios de salud registró a 31 de diciembre de 2015 un total de activos que ascienden a la suma de \$6.628,3 millones, saldo que supera en \$2.263,4 millones (51.85%) del valor registrado en la vigencia 2014.

Comparados los saldos registrados en la cuenta del “Efectivo” entre las vigencias 2014 y 2015, se puede establecer que entre las mismas se presentó un incremento porcentual del 1.80%, representados en (\$1,2 millones), finalizando la vigencia 2015 en \$72,7 millones. El 87.86% de los recursos del efectivo se encuentran consignados en Instituciones Financieras y el 12.13% en Caja, cuenta que cerró el periodo fiscal 2015 en \$8,8 millones, con una variación en el saldo respecto a la vigencia 2014 de \$3,3 millones, incremento que representa el 61.26%.

Los “Deudores” cuenta representativa dentro del Activo (19.59%), registró a 31 de diciembre de 2015 la suma de \$1.299 millones, con un incremento respecto al valor alcanzado en la vigencia 2014 (\$980,3 millones) del 32.51%, variación que se debió al incremento en el saldo por concepto de “Venta de Servicios”, cuenta que pasó de registrar un saldo de \$982,8 millones en el 2014 a cuantificar en el 2015 la suma de \$1.299 millones.

La entidad registró a 31 de diciembre de 2015, en la cuenta de Inventarios la suma de \$160,2 millones, presentando una disminución del 24.54% frente a lo registrado en el 2014, en cuya anualidad se cuantificó en \$212,4 millones.

Producto de las operaciones adelantadas por la E.S.E durante la vigencia 2015, permitió que la entidad disminuyera el saldo de la cuenta "Otros Activos, en \$4,5 millones (3.03%) el saldo obtenido en la vigencia 2014 (\$148,6 millones) finalizando de esta forma la anualidad en \$144,1 millones.

Las cuentas de Propiedad, Planta obtuvieron un incremento en el saldo del 67.75% (\$ \$2.000 millones), pasando de esta forma de registrar en el 2014 un saldo de \$2.952,1 millones a \$4.952 millones en el 2015.

El grupo de cuentas del Pasivo, presentaron un incremento porcentual en el saldo entre las vigencias 2014 y 2015 del 47.31% al pasar de \$394,6 millones en el 2014 a \$581,3 millones en el 2015. Dentro de este grupo se puede evidenciar que la deuda de mayor representatividad es la de "Cuentas por Pagar" cuenta que finalizó el periodo 2015 en \$460,3 millones, con ello se puede evidenciar que durante la anualidad 2015, el pasivo por este concepto se incrementó en un 38.18% frente a la cuantificación realizada en el 2014 que ascendió a \$333,1 millones.

La cuenta "Otros Pasivos" presentó una variación significativa en el saldo que alcanzó el 94.42% cuantificando dicho incremento en \$34,2 pasando de \$36.2 millones a \$70,5 millones en el 2015.

El Patrimonio refleja un aumento en el saldo del 52.31% esto es \$2.076,7 millones, apalancado principalmente por el "Resultado del Ejercicio" cuya cuenta presento una variación porcentual del 148.09% pasando de registrar en el 2014 un saldo de \$612 millones a un excedente en el 2015 de \$1.518,3 millones.

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

ESTADO DE RESULTADOS- HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOURDES				
NOMBRE	SALDO FINAL DIC- 2015	SALDO FINAL DIC- 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS	5.256.727	3.460.813	1.795.914	51,89%
VENTA DE SERVICIOS	4.369.322	3.440.201	929.121	27,01%
OTROS INGRESOS	887.405	20.612	866.793	4205,28%
GASTOS	1.434.953	1.316.571	118.382	8,99%
DE ADMINISTRACIÓN	1.415.377	1.298.035	117.342	9,04%
SUELDOS Y SALARIOS	794.764	699.714	95.050	13,58%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.206	2.838	2.368	83,44%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.436	24.543	893	3,64%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.946	7.602	1.344	17,68%
GENERALES	581.025	563.338	17.687	3,14%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	17.289	17.289	0	0,00%
OTROS GASTOS	2.287	1.247	1.040	83,40%

Analizado el Estado de Actividad Financiera de la ESE “Nuestra Señora de Lourdes del Municipio de Ataco” a 31 de diciembre de 2015 frente al resultado obtenido en el 2014, se puede determinar que la entidad percibió ingresos en cuantía de \$5.256,7 millones, superando en un 51.89% (\$1.795,9 millones) el saldo registrado en el 2014 que ascendió a \$3.460,8 millones.

La Venta de Servicios, cuenta que representa el 83.11% de los ingresos percibidos por la ESE, finalizó la anualidad 2015 con un saldo de \$4.369,3 millones, evidenciándose un incremento del 27.01% (\$929,1 millones) más de lo contabilizado en el 2014.



Los gastos mantuvieron un crecimiento porcentual en el saldo obtenido en la vigencia 2014 del 8.99% finalizando de esta forma con un saldo de \$1.434,9 millones, cuantía que supera en \$118,3 millones el saldo de la vigencia 2014. Dentro del grupo de cuentas de gastos la de mayor representatividad son los gastos por concepto de "Administración" cuenta que finalizó el periodo 2015 en \$1.415,3 millones, superando el saldo de la vigencia 2014 en \$118,3 millones que representan el 9.04%.

## 2. APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

### 2.1 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	\$ 72.739
Deudores	1.299.048
Inventarios	160.289
	-----
	\$1.532.076

Pasivo Corriente:

Cuentas por Pagar	\$ 460.308
Obligaciones Laborales	50.545
	-----
	\$510.853

Razón Corriente  $\$1.532.076 / \$510.853 = 2.99$

El anterior resultado nos muestra que por cada peso que la ESE "Nuestra Señora de Lourdes del Municipio de Ataco" debe a corto plazo, cuenta con \$2.99 pesos en activos corriente para cubrirlos, lo que significa la escasa 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

$$\$1.532.076 - \$510.853 = \$1.021.223$$

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 Fábrica de Licores del Tolima

Formula: Pasivo Total con Terceros / Activo Total

$$\$510.853 / \$6.628.385 = 7.70\%$$

El anterior resultado nos indica que del total de activos que posee la ESE Nuestra Señora de Lourdes del Municipio de Ataco, el 7.70% 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

$$\$6.047.006 / \$6.628.385 = 91.22\%$$

El porcentaje establecido anteriormente nos indica que el 91.22% de los activos, están siendo financiados con capital propio.



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

La ESE Nuestra Señora de Lourdes del Municipio de Ataco, de acuerdo con su Balance General terminado en la fecha 31 de diciembre de 2015, se observa que sus activos totales crecieron un 51.85% en la suma de \$6.628,3 (miles de \$), con relación al periodo 2014.

Su patrimonio creció un 52.31%, apalancado principalmente por la cuenta "Resultado del Ejercicio" que finalizó la anualidad 2015, con un excedente en el periodo contable de \$5.518,3 millones después de haber finalizado el 2014 en \$612 millones.

Su estructura financiera al cierre del periodo contable 2015, estaba representada en el 8.77% los pasivos y el 91.22% el patrimonio.

La entidad presenta un nivel de endeudamiento bajo respecto al total de sus activos, alcanzando un margen del 7.70%.

De acuerdo con los resultados de sus indicadores podemos concluir que la ESE Nuestra Señora de Lourdes al corte del 31 de diciembre de 2015, presentaba una situación financiera favorable.