

1. BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Hospital Departamental Especializado Granja Integral - Lérída

Balance General Comparativo 2015 - 2014

miles de \$

NOMBRE	SALDO FINAL DIC - 2015	SALDO FINAL DIC - 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS	13,242,316	8,474,624	4,767,692	56.26%
EFFECTIVO	922,621	1,505,791	-583,170	-38.73%
CAJA	2,207	12,332	-10,125	-82.10%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	920,414	1,493,459	-573,045	-38.37%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,454	7,454	0	0.00%
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	7,454	7,454	0	0.00%
DEUDORES	4,981,969	3,681,026	1,300,943	35.34%
SERVICIOS DE SALUD	5,279,675	4,036,145	1,243,530	30.81%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	362	2,175	-1,813	-83.36%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	480,483	19,501	460,982	2363.89%
OTROS DEUDORES	2,096	2,014	82	4.07%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-780,647	-378,809	-401,838	106.08%
INVENTARIOS	17,287	14,811	2,476	16.72%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,822	15,269	2,553	16.72%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-535	-458	-77	16.81%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,691,986	1,529,405	2,162,581	141.40%
TERRENOS	956,102	31,136	924,966	2970.73%
SEMOVIENTES	26,780	22,182	4,598	20.73%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,404	0	1,404	100.00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,145	83,363	-82,218	-98.63%
EDIFICACIONES	2,139,143	1,269,490	869,653	68.50%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	40,800	40,800	0	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	37,035	37,035	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	86,248	85,266	982	1.15%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	625,581	91,916	533,665	580.60%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	95,003	78,209	16,794	21.47%

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	90,039	0	90,039	100.00%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	209,495	215,995	-6,500	-3.01%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	71,141	66,818	4,323	6.47%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-687,930	-567,207	-120,723	21.28%
OTROS ACTIVOS	3,620,999	1,736,137	1,884,862	108.57%
INTANGIBLES	82,677	80,527	2,150	2.67%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-30,790	-29,528	-1,262	4.27%
VALORIZACIONES	3,569,112	1,685,138	1,883,974	111.80%
PASIVOS	1,218,954	479,909	739,045	154.00%
CUENTAS POR PAGAR	829,342	174,971	654,371	373.99%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	493,028	38,240	454,788	1189.30%
ACREEDORES	293,415	99,822	193,593	193.94%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	40,493	35,115	5,378	15.32%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,406	1,794	612	34.11%
PASIVOS ESTIMADOS	53,778	237,418	-183,640	-77.35%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	53,778	237,418	-183,640	-77.35%
OTROS PASIVOS	335,834	67,520	268,314	397.38%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	335,834	67,520	268,314	397.38%
PATRIMONIO	12,023,362	7,994,715	4,028,647	50.39%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12,023,362	7,994,715	4,028,647	50.39%
CAPITAL FISCAL	3,630,590	3,630,590	0	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,672,766	1,099,308	1,573,458	143.13%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,219,707	1,573,458	-353,751	-22.48%
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	931,187	6,221	924,966	14868.45%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	3,569,112	1,685,138	1,883,974	111.80%

En el Balance General a diciembre 31 de 2015, y confrontado con el mismo resultado y la misma fecha del 2014, el hospital Especializado Granja Integral del Municipio de Lérída registra un incremento en sus activos en un porcentaje del 56.26%, el Pasivo subió el 154% y el Patrimonio el 50.39%.

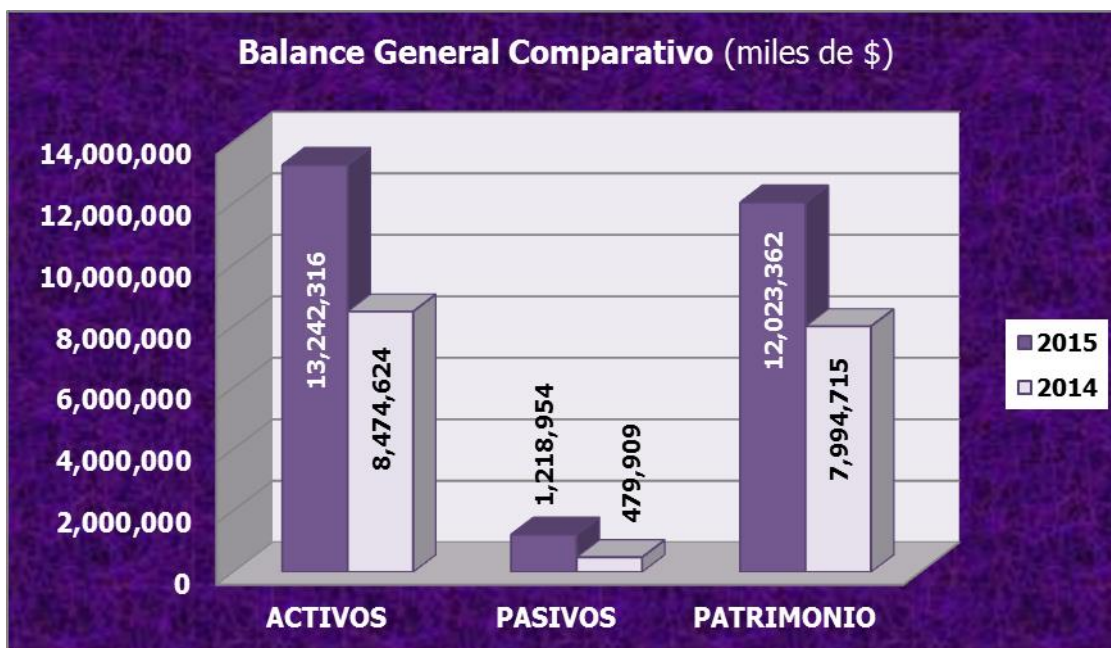
De los activos, la cuenta Deudores registra un crecimiento del 35.34% con respecto al 2014, los Inventarios el 16.72% y la Propiedad Planta y Equipo el 141.40%

De la cuenta Deudores, la sub cuenta servicios de salud de un saldo en el 2014 por la suma de \$4.036.145 miles de pesos, paso en el 2015 a un saldo de 5.279.675 miles de pesos, obteniendo una variación del 30.81%; para la Propiedad Planta y Equipo, las Edificaciones crecieron el 68.50% y el Equipo Médico y Científico el 580.60%.

El grupo del Pasivo por su parte, nos muestra el incremento de las Cuentas por Pagar, del 373.99% es decir la suma de \$654.371 miles de pesos, comparado con lo registrado en el 2014, de allí que cuentas como la Adquisición de Bienes y Servicios presentan incrementos del 1189.30%, Acreedores el 193.94% y la Retención en la fuente e Impuesto de Timbre el 15.32%.

Los Otros Pasivos – Recaudos a Favor de Terceros se incrementaron con respecto al periodo 2014, el 397.38%, es decir la suma de \$268.314 miles de pesos.

Finalmente, el Patrimonio para el 2015, se incrementó en el 50.39%, como consecuencia principalmente del incremento de las cuentas Resultados del Ejercicio Anteriores el 143.13%, Superávit por Donación el 14868.45% y Superávit por Valorización el 111.80%.



2. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL

Hospital Departamental Especializado Granja Integral - Lérica

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	8,989,236.00	8,171,261.00	817,975.00	10.01%
VENTA DE SERVICIOS	8,233,613.00	7,607,671.00	625,942.00	8.23%
SERVICIOS DE SALUD	8,233,613.00	7,607,671.00	625,942.00	8.23%
OTROS INGRESOS	755,623.00	563,590.00	192,033.00	34.07%
FINANCIEROS	16,342.00	5,817.00	10,525.00	180.94%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,395.00	307,117.00	-302,722.00	100.00%
EXTRAORDINARIOS	734,886.00	250,656.00	484,230.00	193.19%
GASTOS	2,688,621.00	1,996,161.00	692,460.00	34.69%
DE ADMINISTRACIÓN	1,688,901.00	1,542,395.00	146,506.00	9.50%
SUELDOS Y SALARIOS	466,292.00	397,122.00	69,170.00	17.42%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,927.00	-1,927.00	-100.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	76,422.00	79,056.00	-2,634.00	-3.33%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	16,819.00	16,482.00	337.00	2.04%
GENERALES	1,114,565.00	1,040,942.00	73,623.00	7.07%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14,803.00	6,866.00	7,937.00	115.60%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	611,356.00	251,936.00	359,420.00	142.66%
PROVISIÓN PARA DEUDORES	434,552.00	87,225.00	347,327.00	398.20%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	958.00	0.00	958.00	100.00%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		40,463.00	-40,463.00	-100.00%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	174,584.00	122,536.00	52,048.00	42.48%
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	1,262.00	1,254.00	8.00	0.64%
OTROS GASTOS	388,364.00	201,830.00	186,534.00	92.42%
INTERESES	31,204.00	13,359.00	17,845.00	133.58%
FINANCIEROS	7,570.00	14,392.00	-6,822.00	-47.40%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	259,981.00	100,727.00	159,254.00	158.10%
EXTRAORDINARIOS	7,904.00	45.00	7,859.00	17464.44%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	81,705.00	0.00	81,705.00	100.00%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	5,080,908.00	4,601,642.00	479,266.00	10.42%

COSTO DE VENTAS DE BIENES	224,092.00	152,841.00	71,251.00	46.62%
BIENES PRODUCIDOS	224,092.00	152,841.00	71,251.00	46.62%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,856,816.00	4,448,801.00	408,015.00	9.17%
SERVICIOS DE SALUD	4,856,816.00	4,448,801.00	408,015.00	9.17%

En el Estado de Actividad Financiera, el hospital Granja Integral refleja un aumento del 10.01% en sus Ingresos, de allí que los Ingresos por Servicios de Salud crecieron el 8.23% al pasar de un saldo en el 2014 por la suma de \$7.607.671 miles de pesos, a un saldo en el 2015 por la suma de \$8.233.613 miles de pesos.

La cuenta Otros Ingresos, creció el 34.07% es decir la suma de \$192.033 miles de pesos.

Ahora bien, los Gastos también crecieron el 34.69% es decir la suma de \$692.460 miles de pesos, dentro de estos los Gastos de Administración se elevaron el 9.50%, las Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones el 142.66% y los Otros Gastos el 92.42%.

De las subcuentas que componen los Gastos de Administración, los Sueldos y Salarios crecieron el 17.42%, los Aportes sobre la Nómina el 2.04%, los Gastos Generales el 7.07% y los Impuestos, Tasas y Contribuciones crecieron el 115.60%

Finalmente, los Costos de Venta y Operación que tienen relación directa con los ingresos por venta de servicios, se incrementaron en el 10.42%, es decir la suma de \$479.266 miles de pesos, del 2014 al 2015.



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	\$ 922.621
Inversiones	7.454
Deudores	4.981.969
Inventarios	17.287

	\$ 5.929.331

Pasivo Corriente:

Cuentas por Pagar \$829.342

Razón Corriente $\$5.929.331 / \$829.342 = 7.14$

El anterior resultado nos muestra que por cada peso que el Hospital Dptal Granja Integral del municipio de Lérida debe a corto plazo, cuenta con 7.14 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

$\$5.929.331 - \$829.342 = \$5.099.989$

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

$$\$1.165.176 / \$13.242.316 = 8.79\%$$

El anterior resultado nos indica que del total de activos que posee el hospital, el 8.79% 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

$$\$12.023.362 / \$13.242.316 = 90.79\%$$

El porcentaje establecido anteriormente nos indica que el 90.79% de los activos, están siendo financiados con capital propio.

4. CONCEPTUALIZACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

El Hospital Dptal Especializado Granja Integral de Lérida, de acuerdo con su Balance General terminado en la fecha, se observa que sus activos totales crecieron un 56.26% en la suma de \$4.767.692 (miles de \$), con relación al periodo 2014, reflejados en las cuentas Deudores, Propiedad Planta y Equipo, y Otros Activos.

Su patrimonio creció en el 50.39% el valor de \$4.028.647 (miles de \$), lo anterior debido al incremento en las cuentas Resultados del Ejercicio Anteriores el 143.13%, Superávit por Donación el 14868.45% y Superávit por Valorización el 111.80%.

Su estructura financiera al cierre del periodo contable 2014, estaba representada en el 9.21% los pasivos y el 90.79% el patrimonio.

El Hospital presenta un nivel de endeudamiento bajo respecto al total de sus activos, alcanzando un margen del 8.79%.

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.