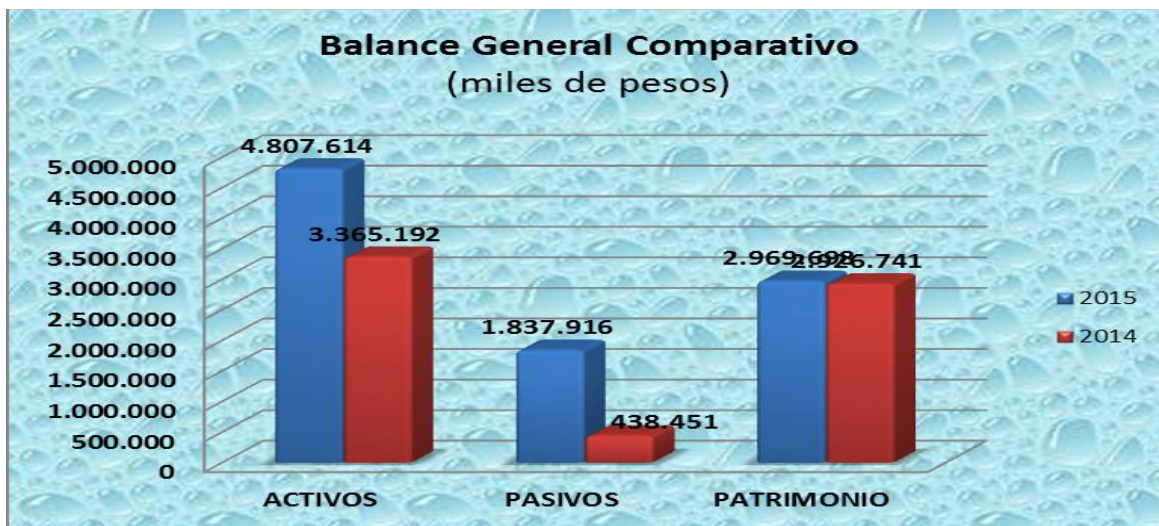


## 1. BALANCE GENERAL COMPARATIVO

HOSPITAL SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE ORTEGA				
Balance General Comparativo Vigencia 2014-2015				
NOMBRE	SALDO FINAL DIC-2015	SALDO FINAL DIC-2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS	4.807.614	3.365.192	1.442.422	42,86%
EFFECTIVO	385.722	139.101	246.621	177,30%
CAJA	7.973	1.727	6.246	361,67%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	377.749	137.374	240.375	174,98%
CUENTA CORRIENTE	187.512	85.648	101.864	118,93%
CUENTA DE AHORRO	190.237	51.726	138.511	267,78%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5.357	261.568	-256.211	-97,95%
DEUDORES	1.422.838	1.422.838	0	0,00%
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2.869.333	1.670.735	1.198.598	71,74%
INVENTARIOS	333.276	326.768	6.508	1,99%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.625.643	1.212.038	413.605	34,12%
OTROS ACTIVOS	0	2.879	-2.879	-100,00%
PASIVOS	1.837.916	438.451	1.399.465	319,18%
CUENTAS POR PAGAR	1.207.992	42.200	1.165.792	2762,54%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.088	0	1.088	100,00%
PASIVOS ESTIMADOS	250.000	250.000	0	0,00%
OTROS PASIVOS	378.836	146.251	232.585	159,03%
PATRIMONIO	2.969.698	2.926.741	42.957	1,47%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2.969.698	2.926.741	42.957	1,47%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.456.397	455.213	-1.911.610	-419,94%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	0	-579.746	579.746	-100,00%



La información financiera del Hospital San José del Municipio de Ortega Tolima, con corte a 31 de diciembre de 2015, refleja que la entidad prestadora de servicios de salud, dispone de un total de activos valorizados en la suma de \$4.807,6 millones, saldo que supera en \$1.442,4 millones (42.86%) el valor registrado en la vigencia 2014 que finalizó en \$3.365,1 millones.

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 representativo del 177,3%, representados en (\$246,6 millones), finalizando la vigencia 2015 en \$385,7 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 \$7.9 millones, con una variación en el saldo respecto a la vigencia 2014 de \$6,2 millones, incremento que representa el 361,6%.

Los "Deudores" cuenta representativa dentro del Activo (29.59%), registró a 31 de diciembre de 2015 la suma de \$1.4228,8 millones, sin presentar incremento con un incremento respecto al valor alcanzado en la vigencia 2014 de \$318,7 millones representados en el 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 186.7% 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.

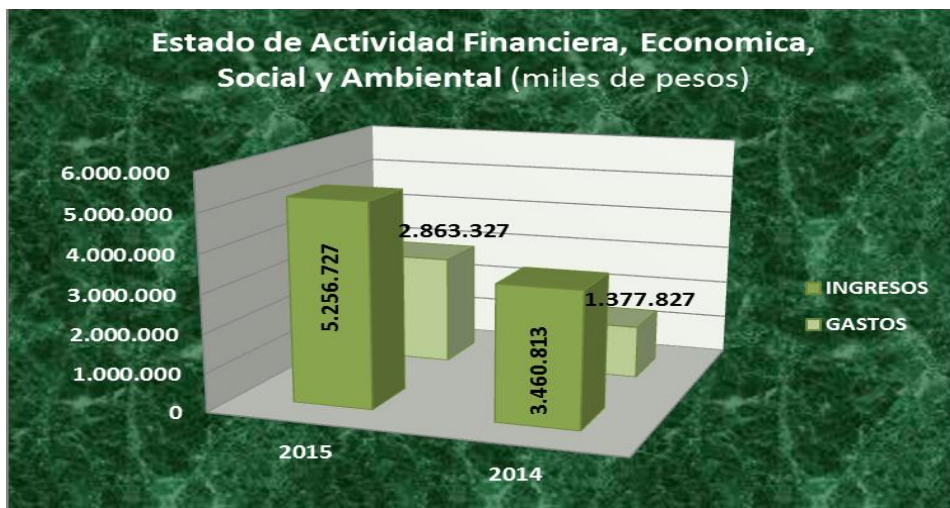
El Patrimonio refleja un aumento en el saldo del 52.31% esto es \$2.076,7 millones, apalancado principalmente por el "Resultado del Ejercicio" cuya cuenta presento una variación porcentual del 148.09% pasando de registrar en el 2014 un saldo de \$612 millones a un excedente en el 2015 de \$1.518,3 millones.

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

ESTADO DE RESULTADOS- HOSPITAL SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE ORTEGA TOLIMA				
NOMBRE	SALDO FINAL DIC- 2015	SALDO FINAL DIC- 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS	5.347.814	4.768.041	579.773	12,16%
VENTA DE SERVICIOS	5.343.497	4.525.102	818.395	18,09%
OTROS INGRESOS	4.317	242.939	-238.622	-98,22%
GASTOS	2.863.327	1.377.827	1.485.500	107,81%
DE ADMINISTRACIÓN	2.339.361	1.149.199	1.190.162	103,56%
SUELDOS Y SALARIOS	312.502	610.406	-297.904	-48,80%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	959	0	959	100,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	978	1.628	-650	-39,93%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	0	0	100,00%
GENERALES	2.024.922	536.563	1.488.359	277,39%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	602	-602	100,00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	163.820	176.619	-12.799	-7,25%
OTROS GASTOS	360.146	52.009	308.137	592,47%

Analizado el Estado de Actividad Financiera de la ESE "San José del Municipio de Ortega Tolima" 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 comportamiento de crecimiento entre las vigencias (2014-2015) representados en un 107,81% (\$1.485,5 millones), pasando de contabilizar en la vigencia 2014 la suma de \$1.377,8 millones a \$2.863,3 millones en el 2015, apalancado principalmente por los gastos de administración los cuales alcanzaron un incremento en el saldo del 103.56% (\$1.190,1 millones), al pasar de \$1.149,1 millones en el 2014 a \$2.339,3 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 \$308,1 millones, cifra que representa el 592,4% pasando de registrar en el 2014 por este concepto la suma de \$52 millones a \$360,1 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	\$ 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 "Hospital San José del Municipio de Ortega" debe a corto plazo, cuenta con \$2.99 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

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

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 ESE Hospital San José del Municipio de Ortega.

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 Hospital San José del Municipio de Ortega, 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.

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

La ESE Hospital San José del Municipio de Ortega, 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 Hospital San José del Municipio de Ortega al corte del 31 de diciembre de 2015, presentaba una situación financiera favorable.