

INFORME FISCAL Y FINANCIERO

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

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 San Antonio E.S.E. del Municipio de Ambalema, 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, 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. BALANCE GENERAL

HOSPITAL SAN ANTONIO E.S.P NIVEL I - AMBALEMA				
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
ACTIVOS	1.836.573	2.026.866	(190.293)	-9,39%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26.556	67.892	(41.336)	-60,88%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	781	-	781	100,00%
CUENTAS POR COBRAR	807.228	981.698	(174.470)	-17,77%
INVENTARIOS	96.805	77.863	18.942	24,33%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	817.710	811.920	5.790	0,71%
OTROS ACTIVOS	87.493	87.493	-	0,00%
PASIVOS	1.182.319	1.201.812	(19.493)	-1,62%
CUENTAS POR PAGAR	914.036	938.809	(24.773)	-2,64%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	260.034	254.754	5.280	2,07%
PROVISIONES	8.249	8.249	-	0,00%
PATRIMONIO	654.254	825.054	(170.800)	-20,70%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	654.254	825.054	(170.800)	-20,70%
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 \$190 millones, el 9.39%, en relación a la vigencia 2017; las cuentas del Activo con mayor incidencia en el 2018, fueron los Inventarios con un incremento de \$18 Millones, el 24,33%, la Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$5 millones, el 0.71%, y finalmente Inversiones e Instrumentos Derivados con un incremento de \$781 Mil, el 100% respecto de la vigencia 2017; por el contrario las Cuentas por Cobrar disminuyeron \$174 Millones, el 17,77%, y finalmente, Efectivo y Equivalentes Al Efectivo con una disminución de \$41, el 60.88%.

2.2 PASIVOS

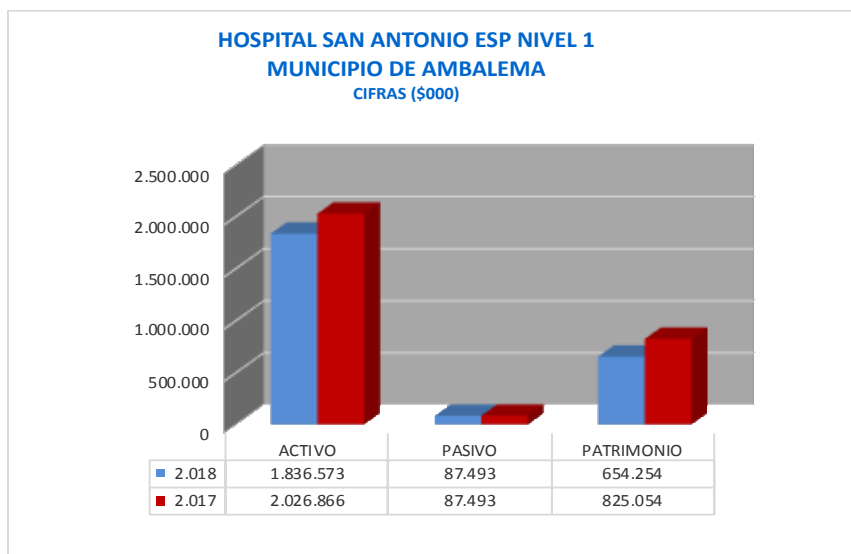
Los pasivos representan las obligaciones presentes del Hospital, que hayan surgido de eventos pasados y que, para liquidarlas, la entidad debe desprenderse de recursos que incorporan un potencial servicio o beneficios económicos futuros, siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiablemente.

Los Pasivos totales, cubren el 64.38% del total del Activo total.

Los Pasivos Totales disminuyeron en \$19 millones, el 1.62% respecto de la vigencia 2017, las cuentas de mayor incidencia en el 2018, fueron las Cuentas por Pagar con una disminución de \$24 Millones, el 2,64% y un incremento en Beneficios a Empleados en \$5 millones, el 2.07%.

2.3 PATRIMONIO

Los ajustes más representativos alcanzaron un monto total de \$64 millones equivalente al 9.64% del total del Patrimonio, correspondiente a Impactos por la Transición al nuevo Marco Normativo, originado mayoritariamente en la Propiedad Planta y Equipo y por último los Otros Activos. El patrimonio tuvo una disminución de \$170 Millones equivalentes al 20,70%



3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL

3.1 INGRESOS

HOSPITAL SAN ANTONIO E.S.P NIVEL I - AMBALEMA				
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
INGRESOS	1.342.378	1.312.211	30.167	2,30%
VENTA DE SERVICIOS	1.290.791	1.223.217	67.574	5,52%
SERVICIOS DE SALUD	1.290.791	1.223.217	67.574	5,52%
OTROS INGRESOS	51.587	88.994	(37.407)	-42,03%
FINANCIEROS	117	153	(36)	-23,53%
INGRESOS DIVERSOS	51.470	88.841	(37.371)	-42,07%

Los Ingresos totales del Hospital San Antonio E.S.E. del Municipio de Ambalema se incrementaron en \$30 Millones, el 2.30% respecto a la vigencia 2017, de \$1.312 millones pasaron a \$1.342 millones; la mayor fuente de ingresos del Hospital San Antonio E.S.E.

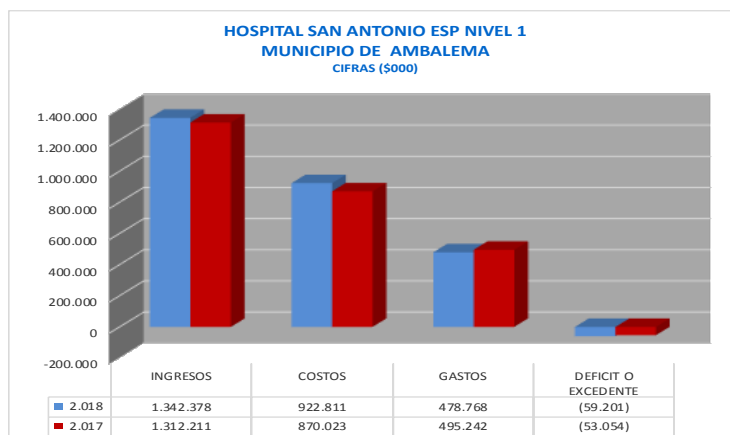
del Municipio de Ambalema son la **Venta de Servicios de salud, \$1.290 millones, el 96.2%**; seguido por los **Otros Ingresos** que equivalen a un 3.8% con \$51 millones entre los que se cuentan las Recuperaciones por \$26 millones y el margen en la contratación de salud por \$24 millones.

3.2 GASTOS – COSTOS

HOSPITAL SAN ANTONIO E.S.P NIVEL I - AMBALEMA				
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	ANALISIS %
GASTOS	478.768	495.242	(16.474)	-3,33%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	473.208	483.348	(10.140)	-2,10%
SUELDOS Y SALARIOS	198.735	195.857	2.878	1,47%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	57.666	49.329	8.337	16,90%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	10.704	9.157	1.547	16,89%
PRESTACIONES SOCIALES	37.677	39.321	(1.644)	-4,18%
GENERALES	168.426	186.162	(17.736)	-9,53%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	3.522	(3.522)	-100,00%
OTROS GASTOS	5.560	11.894	(6.334)	-53,25%
FINANCIEROS	5.560	6.028	(468)	-7,76%
GASTOS DIVERSOS	-	5.866	(5.866)	-100,00%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	(59.201)	(53.054)	(6.147)	11,59%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	(59.201)	(53.054)	(6.147)	11,59%
COSTOS DE VENTAS	922.811	870.023	52.788	6,07%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	922.811	870.023	52.788	6,07%
Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda Chip				

Los gastos del Hospital San Antonio E.S.P. Nivel I del Municipio de Ambalema disminuyeron en \$16 millones, el 3.33%, respecto del 2017, y los Costos totales se incrementaron en \$52 millones, el 6.07%.

Los gastos de mayor incidencia en el 2018 fueron; los Gastos de Administración y Operación (sueldos y salarios, prestaciones sociales, etc) con \$473 millones, es decir el 98.8% del total de los gastos, los cuales se disminuyeron en \$16 millones, el 3.33%, en relación al 2017; los Otros Gastos disminuyeron en \$6 millones, el 53.25%; y como un rubro importante que afecta el Estado de Resultados esta el Costo de Ventas de Prestación de Servicios cuyo incremento fue de \$52 millones, el 6.07%.



4. EXCEDENTE O DEFICIT

El Hospital San Antonio E.S.E. del Municipio de Ambalema, presentó Deficit del Ejercicio de \$59 millones en la vigencia 2018, y en la vigencia 2017, un Deficit de \$53 millones, dado que los Ingresos fueron menores a los Costos y Gastos de Operación, es decir, un incremento del 11.59%

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.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = 0.79$$

El indicador muestra que por cada peso que el Hospital debe a corto plazo, cuenta tan solo con 0.79 centavos de peso 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 del Hospital. El capital de trabajo representa los recursos que necesita el Hospital para operar.

Activo corriente – Pasivo Corriente = -\$250.948.000.00

El resultado indica que el Hospital no 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.

$$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} \times 100 = 64.38\%$$

El resultado indica que los acreedores en el año 2018 tenían participación sobre el total de los activos en un 64.38%

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.

$$\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Activo Total}} = 35.62\%$$

El porcentaje indica que el 35.62% de los activos, se están financiando con capital propio.

5.4 ROTACION DE CARTERA

$$\text{Índice Rotación de Cartera} = \text{Ventas a Crédito} / \text{Promedio Cuentas por Cobrar} = 2.75$$

$$\text{Días de Rotación de Cartera} = 360 / 2.75 = 131 \text{ días}$$

Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud es de 4 meses (131 días) contados desde el momento de la radicación de la factura al responsable de 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.