

**INFORME FISCAL Y FINANCIERO
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
MUNICIPIO DE FRESNO TOLIMA
VIGENCIA 2019**

1. INFORMACIÓN CONTABLE

Para el estudio y análisis del informe, se cotejaron los resultados obtenidos de los Estados Financieros de la vigencia 2018 – 2019 del Hospital San Vicente de Paul del municipio de Fresno Tolima, la Información contable a evaluar fue tomada del reporte a la contaduría General de la Nación (Consolidador de Hacienda e información Publica CHIP) con la finalidad de establecer la viabilidad fiscal y financiera de la entidad e identificar los factores de riesgo tales como el Déficit fiscal recibido de vigencias anteriores y el generado en el periodo; 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.

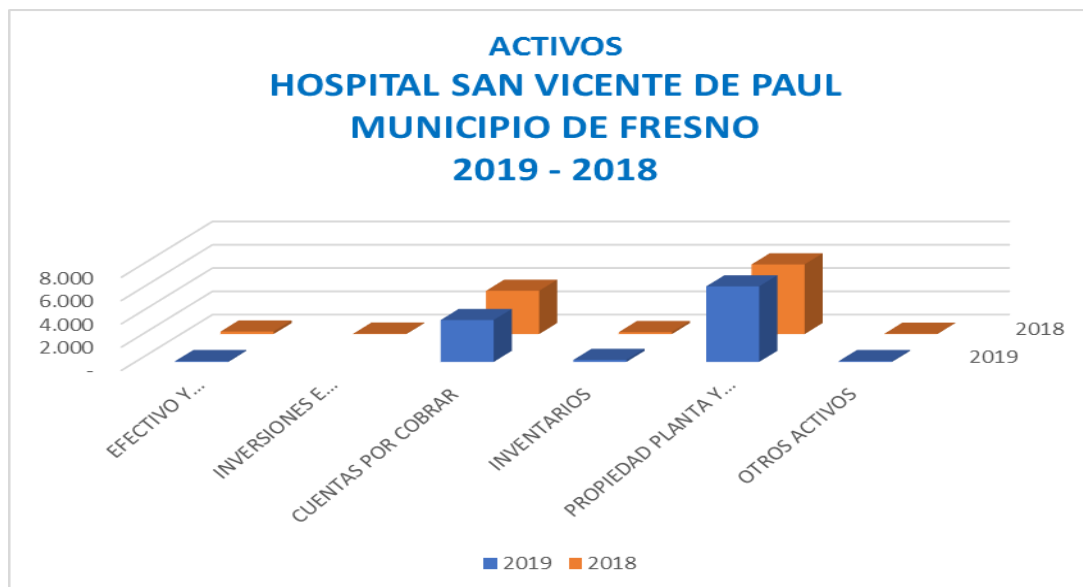
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

HOSPITAL SAN ROQUE MUNICIPIO FRESNO TOLIMA				
INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVOS	10.409	10.173	236	2%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	70	223	- 153	-69%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		40	-	0%
CUENTAS POR COBRAR	3.598	3.720	- 122	-3%
INVENTARIOS	179	171	8	5%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.485	5.986	499	8%
OTROS ACTIVOS	75	30	45	150%
PASIVOS	986	872	114	13%
CUENTAS POR PAGAR	254	400	- 146	-37%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	458	412	46	11%
PROVISIONES	273	60	213	355%
PATRIMONIO	9.422	9.301	121	1%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	9.422	9.301	121	1%

Al cierre de la vigencia fiscal 2019, El hospital San Vicente De Paul del municipio de Fresno Tolima, presentó una variación absoluta en los Activos Totales de \$236 millones es decir, un incremento del 2%, el Pasivo Total aumentó \$114 millones, es decir, 13%, el patrimonio incrementó de \$121 millones, es decir, 1%, en relación a la vigencia 2018.

¡Vigilemos lo que es de Todos!

2.1 ACTIVOS



Las cuentas de mayor incidencia de los Activos en la vigencia 2019 fueron: la Cuenta Propiedad Planta y Equipo con una variación de \$499 millones, es decir, un incremento de 8%, seguida de la cuenta Otros Activos con un incremento de \$45 millones, el 150%, Inventarios con \$8 millones el 5%; y una disminución en las cuentas Efectivo y Equivalente al Efectivo por un valor de \$(153) millones, es decir, una disminución del -69%, y la Cuenta por Cobrar presentó una disminución de \$(122) millones, es decir, el -3%, en relación a la vigencia 2018.

2.2 PASIVOS



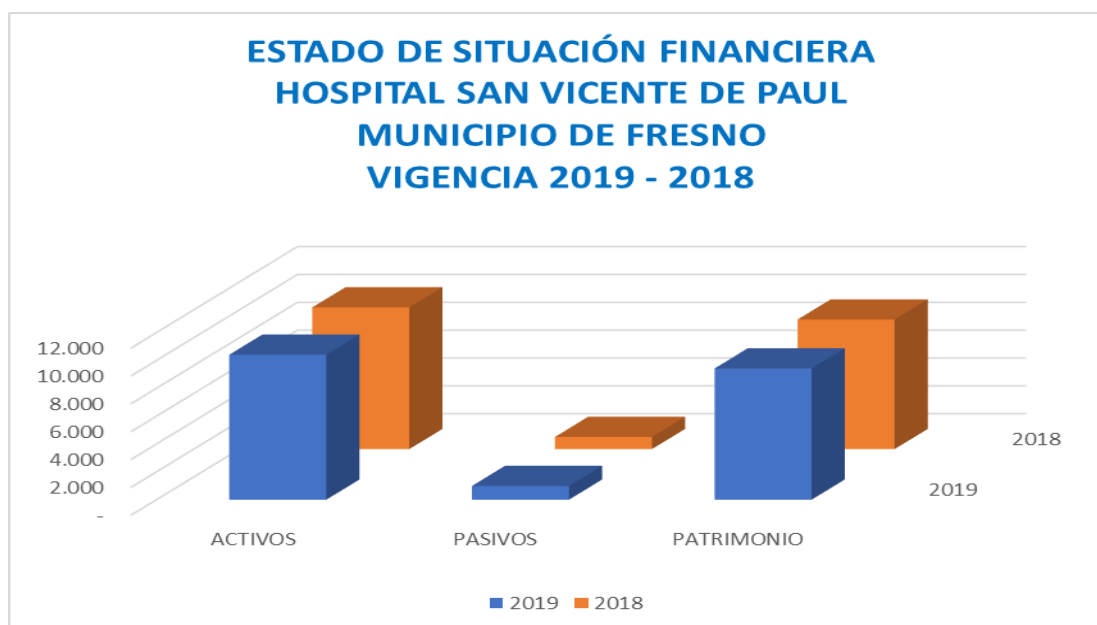
¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169
despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co
www.contraloriatolima.gov.co

La participación de los Pasivos frente a los Activos del Hospital San Vicente de Paul del municipio de Fresno Tolima son del 9%; Las cuentas de mayor incidencia de los Pasivos en la vigencia 2019 fueron: Provisiones con un incremento con \$213 millones, el 355%, seguida de Beneficio a los Empleados con un aumento de \$46 millones el 11% y disminuyó la cuenta Cuentas Por Pagar con \$(146) millones el -37% en relación a la vigencia 2018.

2.3 PATRIMONIO

El Patrimonio del Hospital incrementó en \$121 millones, es decir 1% en relación a la vigencia 2018.



3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

3.1 INGRESOS

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MUNICIPIO FRESNO TOLIMA				
INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA				
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA				
(Cifras en miles de pesos)				
CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS	8.077	7.086	991	14%
VENTA DE SERVICIOS	7.591	6.276	1.315	21%
SERVICIOS DE SALUD	7.591	6.286	1.305	21%
DEV. RES.Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(9)	9	-100%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	150	-	150	100%
SUBVENCIONES	150	-	150	100%
OTROS INGRESOS	336	810	-474	-59%
FINANCIEROS	6	65	-59	-91%
INGRESOS DIVERSOS	329	744	-415	-56%

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

Los Ingresos del Hospital San Vicente de Paul con relación a la vigencia 2018 aumentaron \$991 millones, el 14%, La mayor fuente de Ingresos corresponde a la Venta de Servicios de salud con \$7.591 millones, el 94%, y finalmente Otros Ingresos con \$336 millones, el 6% conformados principalmente por Ingresos Diversos.



3.1 GASTOS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
GASTOS	4.380	3.341	1.039	31%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.329	1.883	446	24%
SUELDOS Y SALARIOS	432	424	8	2%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4	6	-2	-33%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	125	86	39	45%
APORTES SOBRE LA NOMINA	20	17	3	18%
PRESTACIONES SOCIALES	163	154	9	6%
GASTOS PERSONALES DIVERSOS	920	707	213	30%
GENERALES	640	476	164	34%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21	10	11	110%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	677	600	77	13%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	464	600	-136	-23%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	213	-	213	100%
OTROS GASTOS	1.251	651	600	92%
FINANCIEROS	1	28	-27	-96%
GASTOS DIVERSOS	1.093	400	693	173%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	156	223	-67	-30%
CIERRE DE INGRESOS - GASTOS Y COSTOS	121	206	-85	-41%
CIERRE DE INGRESOS - GASTOS Y COSTOS	121	206	-85	-41%
COSTOS DE VENTAS	3.696	3.744	-48	-1%
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	3.696	3.744	-48	-1%

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

Los Gastos Totales del Hospital San Vicente de Paul aumentaron \$1.039 millones, el 31% Los Costos disminuyeron \$48 millones, el -1% en relación a la vigencia 2018; La cuenta Otros Gastos fue al de mayor incidencia con un aumento de \$600 millones, el 92%, seguido de la cuenta Gastos de Administración y Operación con un aumento \$446 millones, es decir, 24%, Deterioro Depreciaciones amortizaciones y Provisiones con \$77 millones el 13% por último la cuenta Cierre de Ingresos Gastos y Costos disminuyó \$(85) millones, es decir el -41%, con respecto a la vigencia 2018.

Los Costos presentaron una disminución en la cuenta costos de venta de servicios \$48 millones, es decir el -1% con respecto a la vigencia 2018.



4 EXCEDENTE O DEFICIT

El Hospital San Vicente de Paul del municipio de Fresno Tolima, obtuvo una Ganancia por conversión de Estados Financieros por valor \$1.631 millones en la vigencia 2019, dado a que los ingresos fueron mayores a los Costos y Gastos de operación.

5 INDICADORES FINANCIEROS

5.1 LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

5.1.1 Razón Corriente

Muestra la capacidad que tiene la entidad para cubrir sus deudas en el corto plazo, ya que indica por cada peso que debe, con cuanto se cuenta para respaldarlo.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = 5,356 \text{ pesos}$$

El indicador muestra que por cada peso que el Hospital San Vicente de Paul del municipio de Fresno Tolima, debe a corto plazo, cuenta con 5,356 pesos en activos corrientes para cubrirlo

5.1.2. Capital Neto de Trabajo

Es el resultado de restar del Activo Corriente, con los pasivos Corrientes indica la cantidad de recursos con los que cuenta la entidad una vez paguen los pasivos a corto plazo. El capital de trabajo representa los recursos que necesita la entidad para operar.

$$\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = \$3.102 \text{ millones}$$

5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Este indicador presenta el porcentaje de participación de los acreedores dentro de los Activos del hospital.

$$\frac{\text{Total Pasivo} \times 100}{\text{Total Activo}} = 947\%$$

El resultado indica que los acreedores en el año 2019 tenían participación sobre el total de los Activos en un 947%.

5.3 RAZÓN DEL PATRIMONIO

Este indicador muestra hasta que punto el Hospital San Vicente de Paul del municipio de Fresno Tolima, tiene independencia financiera ante sus acreedores, se determina dividiendo el valor del Patrimonio entre el Activo total.

$$\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Activo total}} = 91\%$$

El porcentaje indica que el 91% de los Activos, están siendo financiados con capital Propio.

5.4 ROTACIÓN DE CARTERA

Índice de rotación de cartera = Ventas a Crédito / promedio de cuentas por cobrar = 1.221

Días de Rotación de cartera = $360 / 1.221 = 294$ Días

Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud superan los 9 meses (294 días), contados desde el momento de la radicación de la factura al responsable de pago, situación que incide en forma directa la situación financiera del Hospital San Roque. La gestión de cartera debe ser una política de primer orden, pues de la eficiencia con que se administre depende del aprovechamiento de los recursos de la entidad.