



Hospital
Santa Margarita
Empresa Social del Estado
Copacabana



EMPRESA DE SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MARGARITA
“E.S.E. SANTA MARGARITA”
Información Financiera
Por los periodos el 30 de Septiembre de 2012 y 2011

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

N1. NATURALEZA JURÍDICA.

El Hospital Santa Margarita de Primer Nivel de atención en salud es una Empresa Social del Estado, con categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Municipal, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrito a la Secretaría Local de Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículo 194 y 195 y 197 de la ley 100 de 1.993. Creado según el acuerdo 33 del 15 de mayo de 1995. En razón de su autonomía, la entidad se organiza, gobierna y establece sus reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar fines para lo cual fue constituida. Debidamente habilitada ante el Ministerio de Salud bajo el registro 0521202308.

N.1.2 FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La E.S.E. Hospital Santa Margarita, tiene como objeto, la prestación de servicios de salud entendidos como un servicio público a cargo del estado y como parte integrante del sistema de seguridad social en salud.

En consecuencia, en desarrollo de este objeto adelantara acciones y servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable, independiente de si está afiliado o no al régimen subsidiado de seguridad social

19. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La finalidad con la que la E.S.E. Hospital Santa Margarita emite los Estados Financieros y los informes complementarios se orienta a que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general que muestre interés en examinar los informes aquí presentados, tengan una clara comprensión de la situación financiera del Hospital y que pueda observar la situación, actividad y los flujos del ente público, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito.

El manejo contable de la E.S.E. Hospital Santa Margarita se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable, cumplimiento con todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

La E.S.E. Hospital Santa Margarita para el proceso de identificación y registro, preparación y revelación de sus estados Contables, está aplicando el Marco Conceptual de Contabilidad Pública, igualmente se adopta la Resolución 393 del 23 de Septiembre de 2007, emitida por la Contaduría General de la Nación, "por la cual se adopta el manual para la implementación del Modelo de Control Interno Contable.

Como política y práctica contable para la preparación de sus estados financieros, la hospital E.S.E. Hospital Santa Margarita aplica lo establecido en el marco de la Ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y la Resolución 400 de Diciembre de 2000 emanada de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, realiza el proceso de identificación, registro, análisis, preparación y revelación de sus estados contables,



Hospital
Santa Margarita
Empresa Social del Estado
Copacabana



aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas al documento fuente. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Entidad realiza la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones Y amortizaciones de los activos. En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales la E.S.E. Hospital Santa Margarita se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

- Provisiones

Por efecto de provisiones para cuentas de difícil cobro; la Entidad ha venido constituyendo provisiones ocasionando una disminución en los activos igual al valor de las mismas. Atendiendo el principio de prudencia la entidad.

- Depreciación.

La entidad ha realizado las depreciaciones de forma individualizada de su propiedad planta y equipo atendiendo siguiendo los lineamientos estipulados en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación, debidamente sistematizados, lo que permite que la depreciación la genere el módulo de activos fijos.

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Plantas y Ductos	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación y Accesorios	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipo de Comedor, cocina y Despensa	10
Equipos de Computación y Accesorios	05

- Amortización

La amortización de la licencia de SQL y del SX-ADVANCED se esta realizando en 18 cuotas mensuales a partir de la factura de cada cuota causada.

- Cargos Diferidos

Los cargos diferidos se controlan por el almacén con despachos por centros de costo.

N2.2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Como política y práctica contable para la preparación de sus estados financieros, la E.S.E. Hospital Santa Margarita en el marco de la Ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y la Resolución 400 de Diciembre de 2000 emanada de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, realiza el proceso de identificación,

registro, análisis, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas al documento fuente.

N2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

La Entidad realiza la valuación de activos, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

En cuanto a los Activos Fijos, se está realizando toma de activos para actualización en el modulo de activos fijos lo que permite que se encuentran valorados y la depreciados de forma individualizados.

En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales de la E.S.E. Hospital Santa Margarita se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

N2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTO SOPORTES

La entidad aplica la normatividad, en cuanto a la utilización y custodia de los libros de contabilidad. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

N3. PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La entidad incluyó en sus registros los números de identificación de los diferentes entes en su información contable.

N4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE

N4.1 LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

La transición por cambio de Gerencia no generó mayores traumas en el departamento financiero ya que las personas involucradas en la generación de los documentos fuentes se conservan.

El cambio de software retrazó la facturación 15 días por los cambios de procesos que esto significaba mientras se estabilizaban los mismos.

N4.2 LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

Interpretaciones normativas en cuanto a las construcciones en curso por parte de administración anterior generó duda que se trató de resolver solicitando concepto a la Contaduría General de la Nación como máximo rector del tema, quien respondió sugiriendo retirar esta cifra del Balance.



**Hospital
Santa Margarita**
Empresa Social del Estado
Copacabana



N5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

N5.1 POR APLICACION DE NORMAS CONTABLES

Las provisiones por concepto de litigios están siendo estudio para el inicio de la generación del gasto.

N5.2 POR RECLASIFICACION DE CUENTAS

Se reclasificaron cifras correspondientes a valorizaciones de inversiones en aportes a Cohan

N5.3 POR CORRECCION DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se corrigió partida llevada al activo – Construcciones en curso generando un gasto de ejercicios anteriores, reduciendo la utilidad del ejercicio.

N5.4 POR DEPURACION DE CIFRAS, CONCILIACION DE SALDOS O AJUSTES

Se retiraron bienes totalmente depreciados y se registraron en cuentas de orden, además se ajustaron los saldos de la 190512 que corresponden a los saldos en fondos de los aportes patronales en EPS, AFP, AFC y ARP.

N5.5 POR EFECTO DE SANEAMIENTOS CONTABLE

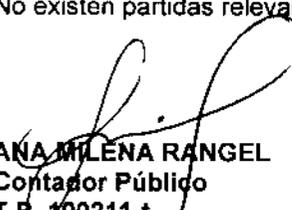
La entidad ha realizado conciliaciones de sus cifras con diferentes entidades y ha realizado los cruces de saldos los cuales han sido reportados en el anexo de operaciones recíprocas para las conciliación con entidades del estado y actas de conciliación de cifras con otras entidades en especial con las empresas a las que le facturamos servicios de salud.

N5.6 POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES

Entre Septiembre de 2011 y Septiembre de 2012 se realizó adquisición de equipos de computo y equipo médico y científico.

N5.7 POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION

No existen partidas relevantes por procesos de liquidación, fusión y escisión


ANA MILENA RANGEL
Contador Público
T.P. 100211-t

BALANCE GENERAL

(Cifras en miles de pesos)

1100	EFFECTIVO		335.200	48.000	287.209	598,35%
1105	Caja	1	3.446	3.075	371	12,07%
1110	Bancos y corporaciones	2	331.763	44.925	286.838	638,48%
1200	INVERSIONES		10.371	129.033	-118.662	-91,96%
1201	Inversiones admon de liquidez-renta fija		0	118.662	-118.662	-100,00%
1207	Inversiones patrimoniales	3	10.371	10.371	0	0,00%
1400	DEUDORES		1.294.711	716.468	578.243	80,71%
1409	Cuentas por cobrar	4	1.242.453	715.738	526.715	73,59%
1425	Depositos Entregados en Garantía	5	52.000	0	52.000	-100,00%
1470	Otros deudores	5	258	730	-472	-84,66%
1475	Deudas de difícil cobro	6	161.102	86.188	74.914	86,92%
1480	Provisión para deudores (cr)	7	-161.102	-86.188	-74.914	86,92%
1500	INVENTARIOS		102.548	133.478	-30.933	-23,17%
1518	Materiales para prest. servicios	8	110.876	141.809	-30.933	-21,81%
1580	Provisión para protecc. inven(cr)	9	-8.331	-8.331	0	0,00%
1600	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1.263.028	1.539.219	-276.191	-17,94%
1605	Terrenos		25.100	25.100	0	0,00%
1615	Construcciones en curso		0	195.430	-195.430	-100,00%
1635	Bienes muebles en bodega		3.549	1.825	1.724	94,47%
1640	Edificaciones		703.725	703.725	0	0,00%
1645	Plantas, ductos y túneles		0	37.000	-37.000	-100,00%
1655	Maquinaria y equipo		72.063	39.657	32.406	81,72%
1660	Equipo médico, y científico.		589.338	588.770	568	0,10%
1665	Muebles, enseres y equipo de ofic.		253.881	282.897	-29.016	-10,26%
1670	Equipos de comunicación y comput.		376.367	374.057	2.310	0,62%
1675	Equipo de transp. Tracción y elevac.		76.200	188.850	-112.650	-59,65%
1680	Equipo de comedor cocina. Desp		10.857	10.857	0	0,00%
1685	Depreciación acumulada (cr)		-848.052	-908.949	60.897	-6,70%
1900	OTROS ACTIVOS		3.501.449	3.356.618	144.831	4,31%
1905	Gastos pagados por anticipado	11	275.644	156.974	118.670	75,60%
1910	Cargos diferidos	12	19.932	45.016	-25.084	-55,72%
1970	Intangibles	13	90.431	23.132	67.299	290,93%
1975	Amortización acumulada intang.	13	-32.179	-16.125	-16.054	99,56%
1999	Valorizaciones	14	3.147.621	3.147.621	0	0,00%
2400	CUENTAS POR PAGAR	15	1.474.376	1.282.304	222.071	17,73%
2401	Adquisición de bienes		1.283.246	1.176.525	106.721	9,07%
2425	Acreedores		175.487	62.238	113.249	181,96%
2436	Retenciones en la fuente e imp. Timbre		10.449	9.694	755	7,79%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas x pagar		5.093	3.747	1.346	0,00%
2455	Depósitos recibidos de terceros		100	100	0	0,00%
2500	OBLIGACIONES LABORALES	16	7.997	0	7.997	# DIV 0!
2505	Salarios Y Prestaciones Sociales		7.997	0	7.997	# DIV 0!
2700	PASIVOS ESTIMADOS	17	247.798	159.303	88.495	55,55%
2715	Provisión Prestaciones Sociales		247.798	159.303	88.495	55,55%
2900	OTROS PASIVOS	18	21	0	21	100,00%
2905	Recaudos A Favor De Terceros		21	0	21	100,00%
2910	Recaudos A Favor De Terceros		0	0	0	100,00%
TOTAL PASIVO			3.147.621	3.147.621	0	0,00%

BALANCE GENERAL

3000 PATRIMONIO		4.777.122	4.611.209	285.913	6,89%
3200 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	19	4.777.122	4.611.209	285.913	6,89%
3208 Capital fiscal		1.381.258	1.336.566	44.692	3,34%
3230 Resultado ejercicio		170.388	-304.023	474.411	-156,04%
3235 Superávit por donación		77.855	77.855	0	0,00%
3240 Superávit por valorización		3.147.621	3.147.621	0	0,00%
3255 Patrim.instit.incorporado		0	253.190	-253.190	-100,00%

0 0

8300 DEUDORAS DE CONTROL					
8315 Activos retirados en uso	27	149.650	0	149.650	# DIV/0
8333 Facturas glosadas ventas de servicios	26	89.678	78.741	10.937	13,89%
8900 DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
8915 Deudoras de Control por el contrario		-239.328	-78.741	-160.587	100%

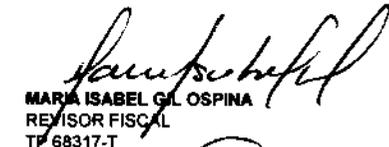
9100 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES					
9120 Litigios y mecanismos alternativos	28	1.428.790	1.097.987	330.803	30,13%
9900 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					
9905 Responsabilidades contingentes		-1.428.790	-1.097.987	-330.803	30,13%



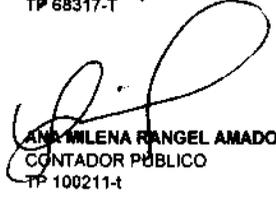
GUSTAVO ESPINOSA YEPES
REPRESENTANTE LEGAL



CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA



MARIA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL
TP 68317-T



ANA MILENA RANGEL AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP 100211-t

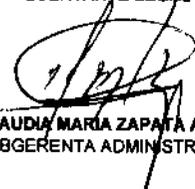
ESTADO DE RESULTADOS

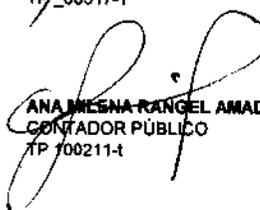
(Cifras en miles de pesos)

	INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	6.881.386	-410.845	-7,27%
43	VENTA DE SERVICIOS	5.240.541	5.651.386	-410.845	-7,27%
4312	SERVICIOS DE SALUD	5.281.756	5.667.894	-386.138	-6,81%
4395	DEV.REB.Y DTOS.EN VIAS SERVICIOS	-41.215	-16.508	-24.707	149,67%
6	COSTO DE VENTAS	3.902.416	4.381.306	-478.891	-10,93%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	3.902.415	4.381.306	-478.891	-10,93%
6310	SERVICIOS DE SALUD	3.902.415	4.381.306	-478.891	-10,93%
	GASTOS OPERACIONALES	1.287.643	1.425.117	-137.574	-9,66%
51	DE ADMINISTRACION	1.176.125	1.375.617	-199.492	-14,50%
5101	SERVICIOS PERSONALES	425.972	466.655	-40.683	-8,72%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	363	495	-132	-26,67%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	57.474	66.106	-8.632	-13,06%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	12.912	12.083	829	6,86%
5111	GENERALES	671.170	818.097	-146.927	-17,96%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.234	12.181	-3.947	-32,40%
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	111.418	49.600	61.918	125,09%
5304	PROVISION PARA DEUDORES	78.499	38.761	39.738	100,00%
5306	PROVISION INVENTARIOS	0	1.516	-1.516	100,00%
5330	DEPRECIACION	20.177	9.223	10.954	118,77%
5345	AMORTIZACION INTANGIBLES	12.742	0	12.742	0,00%
48	OTROS INGRESOS	474.874	220.591	254.283	115,27%
4805	Financieros	28.356	50.003	-21.647	-43,29%
4808	Otros ingresos ordinarios	426.994	167.762	259.232	154,52%
4810	Extraordinarios	19.524	2.826	16.698	590,87%
58	OTROS GASTOS	355.069	369.577	-14.508	-3,93%
5802	Comisiones	3.080	1.104	1.976	178,99%
5805	Financieros	229	0	229	100,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios	156.330	367.588	-211.258	100,00%
5810	Gastos Extraordinarios	0	885	-885	100,00%
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores (de)strucción)	195.430	0	195.430	100,00%


GUSTAVO ESPINOSA YEPES
REPRESENTANTE LEGAL


MARIA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL
TP_68317-T


CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO
SUBGERENTA ADMINISTRATIVA


ANA INESNA RANGEL AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP 100211-t

ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO

(Cifras en miles de pesos)

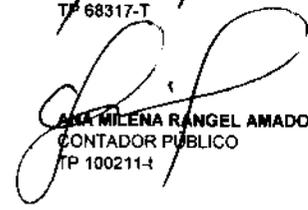
Nota	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre	4.511.209
Variaciones Patrimoniales Durante el Año	265.913
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre	<u>4.777.122</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
INCREMENTOS			519.103
Resultados del ejercicio	170.388	-304.023	474.411
Capital fiscal	1.381.258	1.336.566	44.692
DISMINUCIONES			-263.190
Patrimonio Institucional incorporado	0	253.190	-253.190
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			0
Superávit por donación	77.855	77.855	0
Superávit por valorización	3.147.621	3.147.621	0
Revalorización del patrimonio	0	0	0


GUSTAVO ESPINOSA YEPES
REPRESENTANTE LEGAL


MARIA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL
TP 68317-T


CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA


ANA MILENA RANGEL AMADO
CONTADOR PUBLICO
TP 100211-H

ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en miles de pesos)

	Sep-12	Sep-11	
A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA			
1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	31,34	31,76 %	
+ GASTOS OPERACIONALES	1.287.543	1.425.117	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ GASTOS NO OPERACIONALES	355.069	369.577	
/ INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	5.651.386	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	99,03	102,74 %	
+ COSTO DE VENTAS	3.902.415	4.381.306	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ GASTOS OPERACIONALES	1.287.543	1.425.117	
/ INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	5.651.386	
B. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
1. RAZON CORRIENTE	1,01	0,73	
+ ACTIVO CORRIENTE	1.742.836	1.026.979	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder
/ PASIVO CORRIENTE	1.730.191	1.411.607	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,19	0,03	
+ EFECTIVO	335.209	48.000	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen
/ PASIVO CORRIENTE	1.730.191	1.411.607	
2. PRUEBA ACIDA	0,95	0,63	
+ ACTIVO CORRIENTE	1.742.836	1.026.979	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
- INVENTARIOS	102.545	133.478	
/ PASIVO CORRIENTE	1.730.191	1.411.607	
3. ROTACION DE CARTERA	4,05	7,89	
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	5.651.386	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
/ DEUDORES CLIENTES	1.294.711	716.468	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	66,71	34,23	
+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO	270	270	Indica el número de días de la cartera
/ INDICE DE ROTACION DE CARTERA	4,05	7,89	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	7,09	8,23	
+ INVENTARIOS	102.545	133.478	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ COSTO DE VENTAS	3.902.415	4.381.306	
* DIAS DEL PERIODO	270	270	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,03	0,03	
+ INVENTARIOS	102.545	133.478	Indica las veces que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
/ COSTO DE VENTAS	3.902.415	4.381.306	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,81	0,95	
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	5.651.386	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ ACTIVO TOTAL	6.507.313	5.922.816	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	3,01	5,50	
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	5.651.386	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ ACTIVO CORRIENTE	1.742.836	1.026.979	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	4,15	3,67	
+ INGRESOS OPERACIONALES	5.240.541	5.651.386	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo
/ ACTIVO FIJO NETO	1.263.028	1.539.219	
9. ROTACION DE PASIVOS	3,00	4,11	
+ GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES	5.189.958	5.806.423	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ PASIVO	1.730.191	1.411.607	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	90,01	85,64	
+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO	270	270	Indica los días para pagar
/ INDICE DE ROTACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	3,00	4,11	

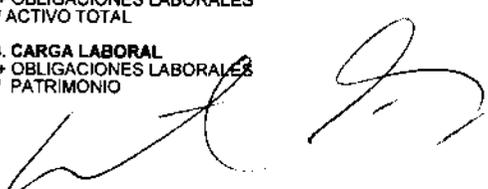
ANALISIS FINANCIERO

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

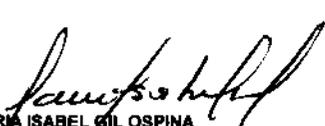
1. MARGEN OPERACIONAL	0,97%	-2,74% %	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL / INGRESOS OPERACIONALES	50.583 / 5.240.541	-155.037 / 5.651.386	
2. MARGEN NETO	3,25%	-5,38% %	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO / INGRESOS OPERACIONALES	170.388 / 5.240.541	-304.023 / 5.651.386	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	3,57%	-6,74% %	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO / TOTAL PATRIMONIO	170.388 / 4.777.122	-304.023 / 4.511.209	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	2,62%	-5,13% %	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO / TOTAL DEL ACTIVO	170.388 / 6.507.313	-304.023 / 5.922.816	

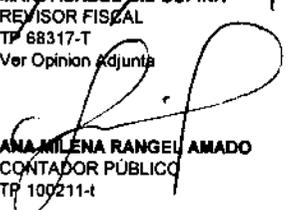
D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	26,69%	23,83% %	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de sus deudas
+ PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	1.730.191 / 6.507.313	1.411.607 / 5.922.816	
2. APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO	36,22%	31,28% %	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ PASIVO TOTAL / PATRIMONIO TOTAL	1.730.191 / 4.777.122	1.411.607 / 4.511.209	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	0,12%	0,00% %	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ OBLIGACIONES LABORALES / ACTIVO TOTAL	7.997 / 6.507.313	0 / 5.922.816	
4. CARGA LABORAL	0,17%	0,00% %	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ OBLIGACIONES LABORALES / PATRIMONIO	7.997 / 4.777.122	0 / 4.511.209	


GUSTAVO ESPINOSA YEPES
REPRESENTANTE LEGAL


CLAUDIA MARÍA ZAPATA ARANGO
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA


MARÍA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL
TP 68317-T
Ver Opinión adjunta


ANA MILENA RANGEL AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP 100211-t

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

CÓDIGO	DESCRIPCION	(Cifras en miles de pesos)		
		Sep-2012	Sep-2011	Variacion
ACTIVO				
GRUPO 11 – EFECTIVO		336.209	48.000	598%
• NE1.	Cuenta 1.1.05 Caja	3.446	3.075	12%
	Correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares los cuales se consignaran en cuentas bancarias los primeros días del mes siguiente			
• NE2.	Cuenta 11.10 Bancos	331.763	44.925	638%
	Banco de Bogota Cta Cte 880	4.748	2.413	97%
	Banco de Bogota Cta Cte 307	107.281	855	12447%
	Bancolombia Cta Cte 55352075820	1	2	-50%
	Banco de Bogota Cta Ahorros 232-16756-9	76	76	0%
	Bancolombia Cta Ahorros 55347897204	94.613	41.580	128%
	CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO	250.089	-	#DIV/0!

GRUPO 12 – INVERSIONES **10.371** **129.033** **-92%**

La reduccion corresponde a la reclasificación realizada del CDT el cual se considera Efectivo ya que son a termino fijo, la Unica inversion que existe es los aportes que se realizan a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN

• NE3. **Cuenta 1.2.02.03 Cuenta cuotas o partes de interés social** **10.371** **10.371** **0%**

GRUPO 14 – DEUDORES **1.294.711** **716.468** **81%**

• NE4. **Cuenta 1.4.09 servicios de salud**

Cartera por Facturacion pendiente de radicar

Esta la facturacion generada pero que aun la entidad no la ha recibido

Plan obligatorio - EPS	210.106
Plan subsidiado - EPS-S	24.653
Ips privadas	116
Compañías aseguradoras	615
Ips Publicas	-
Regimen Especial	12.185
PPNCSD	85.965
Riesgos profesionales	9.259
Atencion accidentes de transito	17.154
Salud Publica	147.944
TOTAL	507.997

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

CÓDIGO DESCRIPCIÓN (Cifras en miles de pesos)
Sep-2012 Sep-2011 Variación

Cartera por Facturación Corriente Radicada

Es la cartera ya recibida por las entidades menor a 360 días, aunque en el 2011 se registraba junta la radicada y la no radicada por lo que para verificar la variación se debe unir

	Sep-2012	Sep-2011	Variación
Plan obligatorio - EPS	248.607	445.542	3%
Plan subsidiado - EPS-S	190.455	141.856	52%
Ips privadas	221	550	-39%
Compañías aseguradoras	769	839	65%
Ips Públicas	3.786	6.972	-46%
Regimen Especial	55.139	13.300	406%
PPNCSD	1.971	-	#DIV/0!
Riesgos profesionales	2.266	10.027	15%
Atención accidentes de tránsito	4.305	20.014	7%
Salud Pública	226.939	75.261	398%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	-	1.379	-100%
TOTAL	734.458	715.740	3%

NE5. Cuenta 1.4.25 Depósitos Entregados en Garantía

	Sep-2012	Sep-2011	Variación
Embargos	52.000	-	#DIV/0!

Cuenta 1.4.70 Otros Deudores

	Sep-2012	Sep-2011	Variación
Arrendamiento	258	-	#DIV/0!

NE6. Cuenta 1.4.75 Difícil Recaudó

	Sep-2012	Sep-2011	Variación
Plan obligatorio - EPS	88.985	21.894	306%
Plan subsidiado - EPS-S	27.413	33.133	-17%
Difícil cobro prepagada	429	429	0%
Compañías aseguradoras	498	411	21%
Ips Públicas	6.538	7.363	-11%
Regimen Especial	4.053	70	5690%
PPNCSD	-	-	#DIV/0!
Riesgos profesionales	538	416	29%
Atención accidentes de tránsito	20.265	17.164	18%
Salud Pública	5.697	-	#DIV/0!
Otros servicios	6.687	5.307	26%
TOTAL	161.103	86.187	87%

Principales Deudores difícil recaudo son:

	Sep-2012	Sep-2011
COMFENALCO	42.873	4.832
INSTITUTO DE LOS SEGUROS SOCIALES	19.949	19.949
MUNICIPIO DE COPACABANA	12.284	5.207
E.P.S. CAPRECOM	11.412	4.903
CONSORCIO FIDUCIARIO - FOSYGA	10.831	8.496
E.P.S. SALUDCOOP	8.836	759
COOMEVA E.P.S. S.A.	6.957	11
TOTAL	112.942	44.187

NE7. Cuenta 1.4.80.14 Provisión Servicios de Salud

Concepto	mayor 360	mayor 360	Total
Total Cartera	161.103	86.187	87%
Total Provisionado	155.270	86.188	80%
% provisión	96%	100%	92%

NE8. GRUPO 15 - INVENTARIOS Cuenta 1.5.18 Materiales para la prestación de servicios

	Sep-2012	Sep-2011	Variación
Medicamentos	65.270	81.724	-20%
Materiales médico - quirúrgicos	23.835	34.436	-31%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCION	Sep-2012	Sep-2011	Variacion
	Materiales reactivos y de laboratorio	15.977	15.942	0%
	Materiales odontología	5.793	9.708	-40%
	Otros materiales	-	-	#,DIV/0!

NE9. Cuenta 1.5.80 Provisión Para Protección De Inventarios

Total Materiales para la prestación de servicios	110.875	141.810	-22%
Total Provisionado	8.331	8.331	0%
% provisión	8%	6%	28%

NE10. GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.263.028 1.539.219 -18%

En la composición de la propiedad, planta y Equipo a 2011 se encontraban 195 millones de construcciones en curso que corresponden a unos estudios que no concluyeron en construcción por lo que la revisora fiscal solicitó en el 2012 concepto a la Contaduría General de la Nación porque bajar esta cifra implica afectar representativamente el resultado del ejercicio. La respuesta se recibió informando que efectivamente esta partida se debía castigar, por lo que se realizó este registro contra un gasto de ejercicios anteriores.

Terrenos	25.100	25.100	0%
Construcciones en curso	-	195.430	-100%
Bienes muebles en bodega	3.549	1.825	94%
Edificaciones	703.725	703.725	0%
Maquinaria y equipo	72.063	39.657	82%
Equipo médico científico	589.338	588.770	0%
Muebles y enseres y equipos de oficina	253.881	282.897	-10%
Equipo de comunicación y computación	376.367	374.057	1%
Equipo de transporte, tracción y elevación	76.200	188.850	-60%
Equipo de comedor cocina, despensa y h.	10.857	10.857	0%
Total Activos Fijos	2.111.080	2.411.168	-12%
Depreciación acumulada	848.052	908.949	-7%
% Depreciado	40%	38%	

La depreciación se redujo entre 2011 y 2012, a pesar de que cada mes se causa el valor correspondiente porque se retiraron en diciembre de 2011 una planta eléctrica por \$37.000.000 y la ambulancia por \$112.750.000 bienes totalmente depreciados.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	(Cifras en miles de pesos)		Variación
		Sep-2012	Sep-2011	
GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS		3.501.449	3.356.618	4%

• **NE11. Cuenta 1.9.05 Bienes y servicios pagados por anticipado**

Esta cuenta tiene los seguros en proceso de amortización y los saldos a favor en los fondos de Salud, Pensión, cesantías y Riesgos profesionales que se encuentra en proceso de conciliación:

Seguros	13.124	2.704	385%
Contribuciones efectivas	262.520	154.270	70%

• **NE12. Cuenta 1.9.10 Cargos diferidos**

Materiales y suministros	15.542	25.160	-38%
Dotación a trabajadores	-	216	-100%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	4.390	16.173	-73%
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	2.387	-100%
Mantenimiento	-	1.080	-100%

• **NE13. Cuenta 1.9.70 Intangibles y 1.9.75 Amortización**

Licencias y Software	90.431	23.132	291%
Total Amortización	32.179	16.125	100%
% Amortizado	36%	70%	-49%

• **NE14. Cuenta 1.9.99 Valorizaciones**

Inversiones entidades del sector solidario	3.709	3.709	0%
Superávit por valorización terrenos	774.750	774.750	0%
Superávit por valorización Edificaciones	2.369.162	2.369.162	0%

• **NE15. GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR**

1.474.375 1.262.304 18%

Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.293.246	1.176.525	9%
Acreedores	175.487	62.238	182%
Retención fuente e impuesto de timbre	10.448	9.694	8%
Impuestos, contribuciones y tasas x paga	5.093	3.747	36%
Depósitos recibidos de terceros	100	100	0%

• **NE16. GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES**

7.997 0 #|DIV|0|

Vacaciones	3.386	-	# DIV 0
Prima de vacaciones	4.611	-	# DIV 0

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras en miles de pesos)

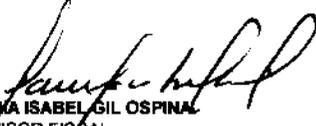
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Sep-2012	Sep-2011	Variación
• NE17. GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS		247.798	159.303	58%
Solo se tiene provisionado las prestaciones sociales, pero se evidencia que existen procesos jurídicos en contra que se encuentran en cuentas de orden, para lo que se solicitó al departamento Jurídico de la ESE que determine la probabilidad de fallo en contra, el monto y la estimación de tiempo para determinar la provisión a realizar				
	Cesantías	85.996	66.698	29%
	Intereses a las cesantías	8.733	8.269	6%
	Vacaciones	40.486	22.626	79%
	Prima de servicios	9.400	-	#DIV/0!
	Prima de vacaciones	17.085	16.716	2%
	Prima de navidad	86.099	44.994	91%
• NE18. GRUPO 29 – OTROS PASIVOS		21	0	100%
Se contabiliza consignación pendiente por identificar.				
• NE19. GRUPO 32 – PATRIMONIO		4.777.122	4.511.209	6%
El capital fiscal se vio disminuido en 44 millones y se cancela el patrimonio institucional incorporado como efecto de la pérdida de 208 millones que generó el ejercicio 2011, a pesar de esto el resultado del ejercicio aumento en 103 millones.				
• NE20. GRUPO 43 – INGRESOS OPERACIONALES		6.240.541	5.651.386	-7%
	Urgencias	1.339.355	1.358.158	-1%
	Servicios ambulatorios-consulta externa	508.410	557.932	-9%
	Servicios ambulatorios-salud oral	443.065	451.118	-2%
	Servicios ambulatorios-promoción y prevención	927.044	1.357.313	-32%
	Hospitalización estancia general	227.742	219.292	4%
	Quirófanos y salas de parto	1.791	1.344	33%
	Apoyo diagnóstico-laboratorio clínico	646.568	499.230	30%
	Apoyo diagnóstico-imagenología	174.184	154.096	13%
	Apoyo terapéutico-farmacia e insumos hospitalarios	835.921	911.603	-8%
	Servicios conexos a la salud-servicios de ambulancia	33.274	22.224	50%
	Servicios conexos a la salud-otros servicios	143.819	134.370	7%
• NE21. GRUPO 48 – OTROS INGRESOS		474.874	220.591	115%
	Rendimientos financieros	27.907	4.062	587%
	Intereses sobre depósitos	448	45.859	-99%
	Margen en la comercialización	227	14.290	-98%
	Arrendamientos	2.742	7.279	-62%
	Margen en la contrat.serv.de salud	421.396	198.412	204%
	Recuperaciones	16.202	1.854	774%
	Aprovechamientos	3.163	971	226%

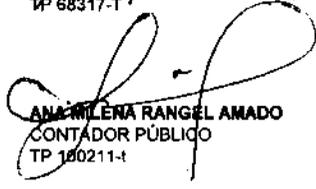
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	(Cifras en miles de pesos)		Variación
		Sep-2012	Sep-2011	
• NE22.	GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACION Se refleja la contención en el gasto como medida para mejorar la situación financiera de la empresa	1.176.125	1.375.617	-15%
		111.418	49.500	125%
• NE23.	GRUPO 53 – PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Se afecta con la provision de deudores para conservar el 100% de las cuentas de difícil recuado provisionadas y la depreciación se realiza individualizada según la vida útil dando cumplimiento al regimen de contabilidad pública			
• NE24.	GRUPO 58 – OTROS GASTOS la disminución en otros gastos se debe a la optimización y reclasificación que se viene realizando en los contratos capitados referente al uso racional de los recursos para la ejecución de estos.	366.069	369.577	-4%
• NE25.	GRUPO 63 – COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS Se disminuyen los costos en la prestación de los servicios en consecuencia de las disminución de horas medicos.	3.902.415	4.381.306	-11%
	CUENTAS DE ORDEN			
• NE26.	FACTURAS GLOSADAS POR VENTA DE SERVICIOS Se adquirió un módulo para el manejo de glosas. el cual permitio depurar la información y se encuentran en proceso de respuesta por parte de las aseguradoras	89.678	78.741	14%
• NE27.	ACTIVOS RETIRADOS EN USO Se retiraron las cuentas 1645 plantas ductos y tuneles (Planta Electrica) \$37.000, 1675 Equipo de transporte (ambulancia) \$112.650, ya que se depreciaron en un 100%, pero aun estan en uso por parte de la ESE.	149.660	-	100%
• NE28.	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS Se causaron los litigios que estan pendientes de ser resueltos por los diferentes tribunales los cuales se encuentran en etapa resolutiva, quedamos a la espera que la oficina juridica defina los años de probabilidad de fallo para iniciar la provision de las mismas afectando el estado de resultados progresivamente.	1.428.790	1.097.987	30%


GUSTAVO ESPINOSA YEPES
REPRESENTANTE LEGAL


CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO
SUBGERENTA ADMINISTRATIVA


MARIA ISABEL GIL OSPINAL
REVISOR FISCAL
TP 68317-T


ANA MILENA RANGEL AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP 100211-t