

CORPORACION HOSPITAL INFANTIL CONCEJO DE MEDELLIN

PRINCIPALES VARIACIONES ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2018 – 2017 Cifras Expresadas en Miles de Peso Colombianos

BALANCE

Activo Corriente

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
11	Efectivo y Equivalente	2.520.299	894.674	181.7%

En esta cuenta se muestra el disponible al cierre del mes de junio, donde la variación principal está dada en depósitos en instituciones financieras, cerrando el mes de junio de 2018 con un saldo más alto comparado con el mismo mes del año anterior, dado el excelente recaudo presentado en los meses del año 2018.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1319	Prestación Servicios de Salud	6.133.816	8.332.351	-26.4%

Las cuentas por cobrar por servicios de salud inferiores a un año muestran una disminución del 26.4% con respecto al año anterior. Esto debido al incremento en el recaudo que se viene dando.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1384	Otras Cuentas por Cobrar	78.069	110.778	-29.5%

Dentro de esta cuenta se encuentra la cuenta auxiliar 138490 Incapacidades por Cobrar la cual muestra una disminución importante en su saldo debido a la recuperación de esta cartera por cobrar (mas oportunidad en los recaudos de incapacidades).

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1415	Préstamos Concedidos	10.966	771	1.322.3%

Cuentas por cobrar a empleados muestra un incremento muy elevado en porcentaje, generado por unas responsabilidades aceptadas a cargo de varios empleados que se amortizan mensualmente dentro del pago de nómina.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1514	Materiales y Suministros	244.427	218.931	11.6%
1580	Deterioro Acumulado Invent.	-8.481	-17.522	-51.6%

En la cuenta de inventarios se evidencia que hubo incremento importante debido a haber cerrado con un stock incrementado en un 11.6%, así mismo el deterioro de inventario

muestra un porcentaje menor (Este tiene proceso de deterioro cada 6 meses). Dando como resultado una disminución del 51.6%

Activo No Corriente

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1319	Servicios de Salud	3.740.892	3.751.930	-0.03%
1385	Cuentas Difícil Recaudo	328.476	246.819	33.1%
1386	Deterioro de Cartera	-723.008	-834.628	-13.4%

Las cuentas por cobrar por servicios de salud mayores a 360 días se ha tenido poca disminución por la rotación de cartera es así como para junio de 2018 presenta una disminución del 0.03% con respecto al mismo mes del año 2017.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo también se han incrementado en un 33,1% dado la poca rotación de pagos, además se tienen demandas jurídicas con varias entidades como Coomeva, DSSA. El deterioro de cartera tuvo una disminución del 13.4% con respecto al mismo periodo del año 2017 debido a la baja de cartera no recuperable y recuperación de pagos.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1670	Equipo de Cómputo	501.712	467.313	7.4%
1685	Depreciación Acumulada	-1.088.370	-768.923	41.5%

La cuenta de equipos de cómputo presenta una variación del 7.4% debido a adquisiciones de varios computadores.

La depreciación acumulada se ha incrementado debido al proceso mensual estipulado para depreciar activos de la Corporación.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
1905	Bienes y Serv. Pagados por Ant.	25.958	53.421	-51.4%
1975	Amortiz Acum Intangibles	-176.184	-110.105	60%

Los servicios pagados por anticipado presentan una disminución importante teniendo en cuenta que el seguro multiriesgo disminuyó dado que el edificio está cubierto por los seguros que posee Metrosalud.

Amortizaciones acumuladas de intangibles presenta un incremento alto con un 60% sobre el mes de junio del año 2017. Esta amortización es lineal a 10 años por lo que su incremento será creciente en forma uniforme hasta su culminación.

Pasivo

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2316	Otros Préstamos	151	15.908	-99.1%

Para junio de 2018 se tiene la cuenta de préstamos con una disminución importante lo cual es consecuente con alto volumen en compras y conciliación de este rubro.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2401	Adquisición Bienes y Servicios	1.087.523	1.933.256	-43.7%

La cuenta presenta disminución importante por:

- Se ha disminuido por oportunidad en pagos a proveedores según flujo de efectivo.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2407	Recursos a Favor de Terceros	60.204	35.177	71.1%

Las consignaciones pendientes de identificar han tenido un incremento importante para el mes de junio de 2018 ya que el área de cartera no ha logrado identificar abonos en esta cuenta, para esto se está haciendo circularización de cartera con las diferentes entidades.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2424	Descuentos de Nómina	38.231	34.136	12%

La variación es debido a salario del 2018, con un incremento del 12% con respecto al mismo mes del año anterior.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2436	Retención en la Fuente	12.361	5.690	117.2%

El incremento o variación en la retención en la fuente es debido al mayor volumen de compras en junio de 2018, dado el mayor flujo de pacientes.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.901.224	2.419.677	19.9%

La variación corresponde a al incremento en cuentas por pagar por arrendamiento el cual se contabiliza cada mes.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2511	Beneficios a Empleados	474.245	420.244	12.8%

La variación está dada por el incremento en las provisiones del mes en todas las prestaciones sociales.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2901	Avances y Anticipos Recibidos	245.236	161.428	51.9%

La cuenta 2901 muestra su variación del 51.9% por el incremento en esta partida por efecto de los abonos por aplicar de copagos y particulares.

Pasivo No Corriente

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.692.074	1.340.396	100.8%

Pasivos a largo plazo se tiene:

- 2490 Otras Cuentas por Pagar. Corresponde a cuentas de arrendamiento operativo por pagar a Metrosalud con vigencia superior a 360 días.

Patrimonio

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	-6.260.389	-4902.656	27.7%
3230	Resultado del Ejercicio	-513.347	25.610	2.104,5%

La variación corresponde por el incremento en la pérdida del año anterior.

En la cuenta 3230 la variación tan alta corresponde al resultado del ejercicio de los meses enero – junio 2018 que tuvo un impacto negativo por su pérdida acumulada.

Ingresos

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
43	Venta de Servicios	8.767.270	8.477.928	3%

La variación aunque mínima corresponde a una mayor facturación a junio de 2018 por mayor flujo de pacientes.

Costos

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
6310	Servicios de Salud	7.944.767	7.100.465	12%

Los costos tienen una variación del 12% de incremento los cuales están relacionados con el incremento en la venta de servicios. Es de anotar que el incremento está por encima del estándar con respecto al incremento en facturación.

Gastos

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5102	Contribuciones Imputadas	1.735	1.428	21%

En esta cuenta se registran las incapacidades pagas por la Corporación en lo referente a administrativos, tiene una variación del 21% siendo una cuenta que puede presentar variaciones muy diferentes ligadas a las incapacidades que se generan dentro del mes y que sean asumidas por la entidad.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5107	Prestaciones Sociales	154.027	143.195	8%

Esta variación está directamente relacionada con los gastos generados por nómina y presenta una variación del 8% con respecto al mismo mes del año 2017. Es así como según sea el comportamiento de las cuentas de salarios, estas inciden en las cuentas que se generan por prestaciones sociales.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5108	Gastos de Personal - Diversos	22.058	5.566	296%

El incremento tan alto se da por la causación del banco de horas a favor de los empleados que se dio en este mes del año 2018. Adicionalmente se incrementaron los gastos por bienestar social.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5111	Gastos Generales	383.233	328.633	17%

Los gastos generales presentan un incremento del 17% básicamente debido al incremento en el costo de prestación de servicios que inician el año con incremento del IPC en todas las empresas que prestan servicios a la Corporación, incremento en servicios públicos etc.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5120	Impuestos, Contribuciones	1.218	5.666	-79%

La variación negativa se debe al menor valor cobrado por el Municipio de Medellín en los servicios de auditoría de la Contraloría de Medellín.

Otros Ingresos

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
4430	Subvenciones	41.063	28.422	44%

Las subvenciones tuvieron una variación muy alta dado que acumulado a junio de 2018 se recibieron donaciones por 39 millones y en el mismo periodo del año 2017 fue muy mínimo lo recibido.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
4802	Financieros	32.765	23.973	37%

La variación corresponde a los rendimientos en la cuenta de ahorros, rendimientos por CDT así mismo se lograron tomar descuentos por pronto pago.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
4808	Otros Ingresos Ordinarios	58.939	65.180	-10%

Disminución en la variación de otros ingresos por menor valor en recuperaciones y aprovechamientos.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
4830	Reversión Pérdida Deterioro	69.346	0	100%

Para el periodo enero – junio 2018 se genera una reversión por deterioro de cartera la cual impacta positivamente con una variación del 100%.

Otros Gastos

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5802	Comisiones	574	2.668	-78%

Se presentó al mes de junio de 2018 una variación en disminución del costo que se generó por comisiones bancarias.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5890	Otros Gastos Diversos	11.486	62	18.426%

Para el mes de junio de 2018 se presenta un incremento alto en otros gastos diversos por devolución convenio al Municipio de Medellín.

CUENTA	Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación %
5895	Descuentos en Ventas	2.368	0	100%

La variación que se presenta en descuentos por ventas para el semestre 2018 es del 100% dado que para el 2017 no se habían dado estos gastos.