

CORPORACION HOSPITAL INFANTIL CONCEJO DE MEDELLIN

PRINCIPALES VARIACIONES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2018 – 2017

Cifras Expresadas en Miles de Peso Colombianos

BALANCE

Activo Corriente

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
11	Efectivo y Equivalente	1.267.867	1.041.781	21.7%

En esta cuenta se muestra el disponible al cierre del mes de enero, donde la variación principal está dada en depósitos en instituciones financieras, cerrando el mes de enero de 2018 con un saldo más alto comparado con el mismo mes del año anterior, dado el mejor recaudo que se presentó para el mes de enero del año 2018.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
1384	Otras Cuentas por Cobrar	71.172	94.623	-24.8%

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	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
1415	Préstamos Concedidos	10.050	399	2.418.8%

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

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
1514	Materiales y Suministros	246.793	306.400	-19.5%
1580	Deterioro Acumulado Invent.	-7.925	-11.403	-30.5%

En la cuenta de inventarios se evidencia una disminución importante debido a haber cerrado con menor stock para enero de 2018, así mismo el deterioro de inventario muestra un porcentaje menor.

Activo No Corriente

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
1319	Servicios de Salud	4.300.698	3.492.749	23.1%
1385	Cuentas Difícil Recaudo	328.476	246.819	33.1%

Las cuentas por cobrar por servicios de salud mayores a 360 días se han incrementado por la baja rotación de cartera es así como para enero de 2018 presenta un incremento del 23.1% 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.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
1685	Depreciación Acumulada	-956.928	-633.432	51.1%

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

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
1905	Bienes y Serv. Pagados por Ant.	33.014	48.104	-31.4%
1975	Amortiz Acum Intangibles	-148.651	-82.573	80%

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

Amortizaciones acumuladas de intangibles presenta un incremento alto con un 80% sobre el mes de enero 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	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2316	Otros Préstamos	27	1.173	-97.7%

Para enero de 2018 se tiene la cuenta de préstamos depurada dado que se logró hacer casi la totalidad de los pagos a las diferentes entidades que habían prestado dispositivos o medicamentos para cubrir algún proceso asistencial urgente.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2401	Adquisición Bienes y Servicios	1.269.266	2.328.432	-45.5%

La cuenta presenta disminución importante por dos razones:

- Se reclasificó una partida importante a pasivos no corrientes por tener más de 360 días por pagar, en espera de conciliar soportes para realizar pago.
- Se ha disminuido por oportunidad en pagos a proveedores según flujo de efectivo.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2407	Recursos a Favor de Terceros	79.487	31.157	155.1%

Las consignaciones pendientes de identificar se han incrementado en el último año, se está buscando con la Dirección Financiera y el área de cartera como lograr identificar dichos abonos, para esto se está haciendo circularización de cartera con las diferentes entidades.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2409	Arrendamiento Operativo	0	31.157	-100%

La cuenta por arrendamientos operativos se ha reclasificado a la cuenta 2490 – Otras Cuentas por pagar con su auxiliar respectivo 249058. Generando una disminución del 100% en esta cuenta.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2424	Descuentos de Nómina	35.048	143.959	-75.7%

La variación es significativa debido a la reclasificación de varias cuentas auxiliares a la cuenta 2511 – Beneficios a Empleados.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2429	Servicios y Honorarios	0	593.149	-100%

Esta cuenta presenta disminución del 100% debido a su reclasificación a la cuenta 249054 y 249058 respectivamente.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2450	Avances y Anticipos Recibidos	0	128.043	-100%

Esta cuenta presenta disminución del 100% debido a su reclasificación a la cuenta 2901.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2484	Servicios Públicos	0	48.139	-100%

Esta cuenta presenta disminución del 100% debido a su reclasificación a la cuenta 2490

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.770.664	1.135	244.011%

En esta cuenta se agruparon las cuentas de:

- Arrendamiento Operativo
- Servicios y Honorarios
- Servicios Públicos

Es así como ha generado una variación totalmente fuera de lo común, no siendo otra circunstancia que la agrupación de diferentes cuentas dentro de esta, con sus respectivos auxiliares.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2511	Beneficios a Empleados	600.022	441.979	35.8%

La variación está dada por reclasificación de la cuenta 2424 – Descuentos de nómina a la cuenta 2511 de las cuentas auxiliares:

- Aportes de seguridad social del empleador
- Aportes a fondos pensionales del empleador
- Aportes a riesgos laborales
- Aportes a caja de compensación familiar.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2901	Avances y Anticipos Recibidos	207.801	0	100%
2990	Otros Pasivos Diferidos	0	311	-100%

La cuenta 2901 muestra su variación del 100% por la reclasificación de la cuenta 2450 a esta cuenta.

La cuenta 2990 su variación es negativa del 100% dado que ha quedado en cero y no ha vuelto a generar saldo.

Pasivo No Corriente

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
2401	Adquisición Bienes y Servicios	661.059	3.074	21.404%
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.070.448	929.347	122.8%

Pasivos a largo plazo se tiene:

- 2401 Adquisición de Bienes y Servicios. Corresponde a deuda por servicios de laboratorio a Metrosalud (cuenta pendiente de conciliar para poder programar pagos)
- 2490 Otras Cuentas por Pagar. Corresponde a cuentas de arrendamiento operativo por pagar a Metrosalud con vigencia superior a 360 días.

Ingresos

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
43	Venta de Servicios	1.578.971	1.346.749	17.2%

La variación corresponde a una mayor facturación en enero de 2018 por mayor flujo de pacientes.

Costos

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
6310	Servicios de Salud	1.234.343	1.161.583	6.3%

Los costos tienen una variación del 6.3% de incremento los cuales están relacionados con el incremento en la venta de servicios. Es de rescatar que el incremento es menor con respecto a la facturación.

Gastos

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5102	Contribuciones Imputadas	132	123	7.3%

En esta cuenta se registran las incapacidades pagas por la Corporación en lo referente a administrativos, tiene una variación del 7.3% 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	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5103	Contribuciones Efectivas	27.633	25.540	8.2%

Esta variación está directamente relacionada con los gastos generados por nómina y presenta una variación del 8.2% con respecto al mismo mes del año 2017. Es así como según sea el comportamiento de las cuentas de salarios, estas influyen en las cuentas que se generan por aportes y contribuciones.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5108	Gastos de Personal - Diversos	5.195	450	1.054.4%

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.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5111	Gastos Generales	57.310	49.173	16.5%

Los gastos generales presentan un incremento del 16.5% 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	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5120	Impuestos, Contribuciones	244	922	-73.5%

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	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
4430	Subvenciones	34.266	0	100%

Las subvenciones tuvieron una variación del 100% dado que para enero de 2018 se recibieron donaciones por 34 millones y en el mismo mes del año 2017 no se recibieron donaciones ni subvenciones por transferencias.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
4802	Financieros	3.131	5.269	-40.6%

La variación negativa corresponde a menor valor de ingresos financieros dado que no se toman descuentos financieros con los proveedores.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
4808	Otros Ingresos Ordinarios	12.147	13.639	-10.9%

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

Otros Gastos

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5802	Comisiones	32	110	-70.9%

Se presentó en el mes de enero de 2018 una variación importante dado el bajo costo que se generó por comisiones bancarias.

CUENTA	Detalle	Enero 2018	Enero 2017	Variación %
5890	Otros Gastos Diversos	0	40	-100%

Para el mes de enero de 2018 no se presentaron otros gastos diversos con lo cual se presentó una variación del -100%.