

CORPORACIÓN HOSPITAL INFANTIL CONCEJO DE MEDELLIN

PRINCIPALES VARIACIONES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2018 – 2017

Cifras Expresadas en Miles de Peso Colombianos

BALANCE

Activo Corriente

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
11	Efectivo y Equivalente	3.401.797	1.306.665	160.3%

En esta cuenta se muestra el disponible al cierre del mes de agosto, donde la variación principal está dada en depósitos en instituciones financieras, cerrando el mes de agosto 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1319	Prestación Servicios de Salud	5.836.320	7.926.483	-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 y la disminución en facturación.

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1384	Otras Cuentas por Cobrar	74.872	81.810	-8.5%

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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1415	Préstamos Concedidos	9.183	650	1.312.8%

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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1514	Materiales y Suministros	246.437	205.007	20.2%
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 aumentado en un 20.2%, 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1319	Servicios de Salud	3.090.883	3.645.390	-15.2%
1385	Cuentas Difícil Recaudo	328.476	382.301	-14.1%
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 una disminución en el saldo de cartera es así como para agosto de 2018 presenta una merma del -15.2% con respecto al mismo mes del año 2017.

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentan una disminución en un 14,1% debido a la baja de algunas deudas incobrables, 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1670	Equipo de Cómputo	505.049	481.516	4.9%
1685	Depreciación Acumulada	-1.141.171	-822.969	38.7%

La cuenta de equipos de cómputo presenta una variación del 4.9% debido a algunas adquisiciones de área.

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

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
1905	Bienes y Serv. Pagados por Ant.	27.187	69.802	-61.1%
1975	Amortiz Acum Intangibles	-187.197	-121.118	54.6%

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. Además para el mes de agosto 2018 no se registraron pólizas de seguros anuales, en el mes de septiembre se hará registro de estas.

Amortizaciones acumuladas de intangibles presenta un incremento alto con un 54.6% sobre el mes de agosto 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2316	Otros Préstamos	0	3.681	-100%

Para agosto de 2018 se tiene la cuenta de préstamos con una disminución del 100% dado que cerró la cuenta con saldo cero

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2401	Adquisición Bienes y Servicios	770.034	1.857.535	-58.5%

La cuenta presenta disminución importante por:

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

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2407	Recursos a Favor de Terceros	84088	39.271	114%

Las consignaciones pendientes de identificar han tenido un incremento importante para el mes de agosto 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2424	Descuentos de Nómina	38.345	35.225	8.9%

La variación es debido a salario del 2018, con una variación del 8.9% con respecto al mismo mes del año anterior.

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2436	Retención en la Fuente	11.080	14.457	-23.4%

La disminución o variación en la retención en la fuente es debido al menor volumen de compras en agosto de 2018, dado el menor flujo de pacientes.

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2490	Otras Cuentas por Pagar	3.542.379	2.582.280	37.2%

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

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2511	Beneficios a Empleados	618.080	546.921	13%

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

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2901	Avances y Anticipos Recibidos	259.376	177.113	46.4%

La cuenta 2901 muestra su variación del 46.4% por el incremento en esta partida por efecto de los abonos por aplicar de copagos y particulares y saldos a favor de pacientes.

Pasivo No Corriente

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.939.177	1.552.457	89.3%

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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	-6.260.389	-4902.656	27.7%
3230	Resultado del Ejercicio	-1.391.060	-457.384	204.1%

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 – agosto 2018 que tuvo un impacto negativo por su pérdida acumulada.

Ingresos

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
43	Venta de Servicios	11.016.621	10.979.732	0.3%

La variación aunque mínima corresponde a una mayor facturación a agosto de 2018 por mayor flujo de pacientes acumulado año.

Costos

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
6310	Servicios de Salud	10.627.322	9.609.296	10.6%

Los costos tienen una variación del 10.6% de incremento los cuales están relacionados con el incremento en la venta de servicios. Es de anotar que el incremento en costos está por encima del estándar con respecto al incremento en facturación.

Gastos

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5102	Contribuciones Imputadas	4.465	2.508	78%

En esta cuenta se registran las incapacidades pagas por la Corporación en lo referente a administrativos, tiene una variación del 78% 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5107	Prestaciones Sociales	205.388	191.990	7%

Esta variación está directamente relacionada con los gastos generados por nómina y presenta una variación del 7% 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5108	Gastos de Personal - Diversos	24.204	15.628	54.9%

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

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5111	Gastos Generales	506.858	457.243	10.9%

Los gastos generales presentan un incremento del 10.9% 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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5120	Impuestos, Contribuciones	2.089	7.509	-72%

La variación negativa se debe al menor valor cobrado por el Municipio de Medellín en los servicios de auditoría de la Contraloría de Medellín durante el año 2018.

Otros Ingresos

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
4430	Subvenciones	77.640	44.334	75.6%

Las subvenciones tuvieron una variación muy alta dado que acumulado a agosto de 2018 se recibieron donaciones por 77 millones y en el mismo periodo del año 2017 fue muy inferior lo recibido.

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
4802	Financieros	48.442	30.394	59.4%

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	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
4808	Otros Ingresos Ordinarios	77.338	75.900	1.9%

Incremento en la variación de otros ingresos por mayor valor en recuperaciones y aprovechamientos.

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

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

Otros Gastos

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5802	Comisiones	752	7.463	-90%

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

CUENTA	Detalle	Agosto 2018	Agosto 2017	Variación %
5890	Otros Gastos Diversos	28.705	62	46.198%

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

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

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