

| | | | |
|--|--|--|--|
|  <p>E.S.E. CAMU DEL PRADO ¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR! NIT 812002836-5</p> | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

ANALISIS

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

ESE CAMU DEL PRADO DE CERETE CORDOBA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2015 / DICIEMBRE 2014
DATOS EN PESOS

| CODIGO | DESCRIPCION | BALANCE GENERAL 2015 | BALANCE GENERAL 2014 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | ACTIVO | 5,862,319,375 | 6,029,024,742 | (166,705,367) | (2.77) |
| 11 | EFFECTIVO | 282,981,272 | 425,364,972 | (142,383,700) | (33.47) |
| 1105 | CAJA | 54,000 | 101,600 | (47,600) | (46.85) |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 282,927,272 | 425,263,372 | (142,336,100) | (33.47) |
| 14 | DEUDORES | 3,069,815,114 | 3,230,146,029 | (160,330,915) | (4.96) |
| 1409 | SERVICIOS DE SALUD | 3,888,660,611 | 4,008,991,526 | (120,330,915) | (3.00) |
| 1425 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIAS | 40,000,000 | 80,000,000 | (40,000,000) | (50.00) |
| 1480 | PROVISION PARA DEUDORES (CR) | (858,845,497) | (858,845,497) | - | - |
| 15 | INVENTARIOS | 27,292,342 | 7,831,327 | 19,461,015 | 248.50 |
| 1518 | MATERIALES PARA LA PRESTACION DE | 27,292,342 | 7,831,327 | 19,461,015 | 248.50 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1,299,743,422 | 1,275,507,767 | 24,235,655 | 1.90 |
| 1605 | TERRENOS | 78,320,000 | 78,320,000 | - | - |
| 1640 | EDIFICACIONES | 936,592,034 | 936,592,034 | - | - |
| 1650 | REDES LINEAS Y CABLES | 41,853,955 | 41,853,955 | - | - |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPOS | 19,836,000 | 19,836,000 | - | - |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 400,120,612 | 400,120,612 | - | - |
| 1665 | MUEBLES,ENSERES Y EQ.OFICINA | 171,480,641 | 165,706,742 | 5,773,899 | 3.48 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 140,799,845 | 123,004,279 | 17,795,566 | 14.47 |
| 1675 | EQUIPO TRANSP.TRACC.ELEVACION | 275,490,000 | 275,490,000 | - | - |
| 1680 | EQUIPO DE COMEDOR, COCINA,DESPENSA Y | 1,947,023 | 1,947,023 | - | - |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | (766,696,688) | (767,362,878) | 666,190 | (0.09) |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 1,182,487,225 | 1,090,174,647 | 92,312,578 | 8.47 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR | 86,737,092 | 177,289 | 86,559,803 | 48,824 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
|  E.S.E. CAMU DEL PRADO <small>¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR!</small> NIT 812002836-5 | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

| | | | | | |
|--------|--|---------------|---------------|---------------|----------|
| 1910 | CARGOS DIFERIDOS | 12,502,094 | 6,749,319 | 5,752,775 | 85.23 |
| 1999 | VALORIZACION | 1,083,248,039 | 1,083,248,039 | - | - |
| 2 | PASIVO | 3,990,799,243 | 3,850,115,063 | 140,684,180 | 3.65 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 3,651,405,876 | 3,556,921,173 | 94,484,703 | 2.66 |
| 2401 | ADQUISIC. DE BIENES Y SERVIC. NACIONALES | 659,695,539 | 342,416,210 | 317,279,329 | 92.66 |
| 2425 | ACREEDORES | 871,471,617 | 869,712,361 | 1,759,256 | 0.20 |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE | 56,019,488 | 67,676,023 | (11,656,535) | (17.22) |
| 2440 | IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR | - | - | - | 0 |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | 2,064,219,232 | 2,277,116,579 | (212,897,347) | (9.35) |
| 25 | OBLIG. LABORABLES Y DE SEG. SOCIAL | 63,095,502 | 16,896,025 | 46,199,477 | 273.43 |
| 2505 | SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES | 63,095,502 | 16,896,025 | 46,199,477 | 273.43 |
| 27 | PASIVOS ESTIMADOS | 276,297,865 | 276,297,865 | - | - |
| 2710 | PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 276,297,865 | 276,297,865 | - | - |
| 3 | PATRIMONIO | 1,871,520,132 | 2,178,909,679 | (307,389,547) | (14.11) |
| 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 1,871,520,132 | 2,178,909,679 | (307,389,547) | (14.11) |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 1,095,661,638 | 800,682,404 | 294,979,234 | 36.84 |
| 320801 | CAPITAL FISCAL | 1,095,661,638 | 800,682,404 | 294,979,234 | 36.84 |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | (307,389,545) | 294,979,236 | (602,368,781) | (204.21) |
| 323001 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | - | 294,979,236 | (294,979,236) | (100.00) |
| 323002 | PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO | (307,389,545) | - | (307,389,545) | 0 |
| 3240 | SUPERAVIT POR VALORIZACION | 1,083,248,039 | 1,083,248,039 | - | - |

ACTIVOS

A 31 de Diciembre de 2015, la entidad cuenta con activos totales por \$5.862.319.375, un 2.77% menos que a Diciembre de 2014, debido a los recaudos y saldos de banco, que aunque se disminuyeron en \$166 millones, por su aplicación para amortizar los pasivos anteriores, son muy representativos. El grupo de deudores, que ascienden a \$3.069 millones, muestra una disminución con respecto a Diciembre de 2014, de un -4.96%, en su componente interno de las obligaciones a cargo de las EPS, refleja una disminución con respecto a la cuenta 1409 Servicios de Salud, disminuyó en \$120 millones un 3.00%, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2014.- en razón de la

| | | | |
|---|--|--|--|
|  <p>E.S.E. CAMU DEL PRADO ¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR! NIT 812002836-5</p> | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

provisión de cartera del 33% y al recaudo de esta cartera; y que por lo general esta es una cartera corriente y la mayor a 360 días estaba en litigios, solo se pudo hacer durante el 2015 de acuerdo a lo contemplado en el decreto 187 de 1975 en los artículos 74 y 75. La cartera Corriente haciende a la suma de \$974 millones, y la no corriente por valor de \$2.095 millones.

Los inventarios de materiales e insumos para la prestación de los servicios de salud aumentaron en la suma de \$19 millones con respecto al mismo periodo de la vigencia del 2014, debido a la mayor cobertura del nuevo modelo de atención de la EPS, Planes complementarios de Promoción y Prevención y la observancia de las normas del SOGCS.

Con respecto a los activos necesarios para la operación, la propiedad planta y equipo es de \$1.299 millones, representando un aumento de \$24 millones es decir un 1.9%, con relación al cuarto trimestre de la vigencia anterior, lo cual se debe principalmente a las Depreciaciones realizadas en la vigencia y adquisiciones de la Propiedad Planta y Equipos.

Con el fin de garantizar la producción de información razonable y oportuna, y que se debe hacer a través de un comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, el cual fue creado mediante Resolución N°113 de Mayo 16 del 2014, en el sentido de "Prestar asesorías a los responsables de la Información financiera, económica y social, con el propósito de garantizar su sostenibilidad y constante depuración, se recomienda seguir depurando la cartera por cobrar con las EPSs para procurar la Sostenibilidad del Sistema Contable con información Contable real y oportuna de los Estados Financieros.-

PASIVOS

A 31 de Diciembre de 2015, el pasivo de la institución es de \$3.990 millones, del cual \$1.120 millones son corriente y \$2.869 millones son no corriente, lo que representa un aumento de \$140 millones, con respecto a Diciembre de 2014 un 3.65%.-

Siendo las cuentas por pagar 24 de vigencias anteriores (proveedores, honorarios, servicios, impuestos, acreedores, servicios públicos, etc.) uno de los rubros con mayor connotación con un valor de \$3.651 millones, que refleja una importante aumento con respecto a Diciembre del año anterior de un 2.66%, \$94 millones, donde los créditos Judiciales, procesos litigios que cursan en contra de la E.S.E. y que son ya Pasivos reales hacienden a la suma de \$2.064 millones y que comparados con el mismo periodo de la vigencia anterior estos se disminuyeron en un 9.35%, que denotan la amortización de los mismos con recursos de los excedentes de la operación corriente,

| | | | |
|---|--|--|--|
|  <p>E.S.E. CAMU DEL PRADO ¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR! NIT 812002836-5</p> | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

a pesar de la depuración contable de las acreencias ciertas de la Entidad, que afectaron patrimonio al incrementarse las contingencias por los procesos ejecutivos.

Las deudas laborales tienen un valor de \$63.millones la cual corresponde a prestaciones como vacaciones cesantías y que comparadas con el mismo periodo del año inmediatamente anterior aumento en 46 millones los cuales son saldos corrientes de la vigencia actual.

Los Pasivos estimados, obligaciones exigibles judicialmente como resultado de la evaluación de metodologías de reconocido valor técnico o el estado del proceso, ascienden a \$276 millones, representados en los procesos judiciales que no tienen fallos de 1º instancias.

PATRIMONIO

El patrimonio de la institución al 31 de Diciembre de 2015 es de \$1.871 millones, el cual ha mejorando en cada ejercicio, no obstante la desaceleración de este nivel por efectos de la pérdida que se analizará más adelante en el periodo enero/Diciembre 2015, con respecto a enero/Diciembre 2014, por gastos no monetarios registrados contablemente. En efecto, la pérdida del ejercicio en el Cuarto trimestre de la vigencia 2015, \$307 millones obedece a los gastos de prestación de servicios. Es de resaltar la recuperación financiera manifiesta en el nivel del patrimonio, el cual ha pasado de un valor negativo de \$ -5.307.4 millones en el 2008 a un valor positivo \$1.871.5 millones en el 2015, Refleja un mejor posicionamiento del ente económico, cuya relación comparativa a Diciembre 2015/2014, nos muestra una situación coyuntural y no sistemática, que se puede valorarse en el incremento de los ingresos corrientes y su relación de equilibrio con los gastos, que nos indica que la operación corriente de la ESE, aunque no ha generado excedentes en este periodo, no es deficitaria e ineficaz para el balance económico.

| | | | |
|---|--|--|--|
|  E.S.E. CAMU DEL PRADO <small>¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR!</small> NIT 812002836-5 | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

ESTADO DE RESULTADO.

ESE CAMU DEL PRADO DE CERETE CORDOBA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
COMPARATIVO DIC 2015 / DIC 2014
DATOS EN PESOS

| CODIGO | DESCRIPCION | Valor 2015 | Valor 2014 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUA L |
|--------|---|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|
| 4 | INGRESOS | 12,088,098,344 | 12,283,918,166 | -195,819,822 | -1.59 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 11,453,161,517 | 11,404,166,357 | 48,995,160 | 0.43 |
| 4312 | SERVICIOS DE SALUD | 11,514,920,232 | 11,404,166,357 | 110,753,875 | 0.97 |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | 61,758,715 | - | 61,758,715 | 0 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 628,000,000 | 70,000,000 | 558,000,000 | 797.14 |
| 4428 | PARA PROYECTOS SALUD | 628,000,000 | 70,000,000 | 558,000,000 | 797.14 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 6,936,827 | 809,751,809 | -802,814,982 | -99.14 |
| 4805 | Financieros | 6,786,827 | 12,718,074 | -5,931,247 | -46.64 |
| 4810 | Extraordinarios | 150,000 | 279,266 | -129,266 | -46.29 |
| 4815 | Ajustes Ejercicios Anteriores | - | 796,754,469 | -796,754,469 | -100.00 |
| 5 | GASTOS | 7,086,043,523 | 6,164,014,226 | 922,029,297 | 14.96 |
| 51 | ADMINISTRACION | 4,664,132,977 | 4,372,062,519 | 292,070,458 | 6.68 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 3,187,291,139 | 2,770,900,641 | 416,390,498 | 15.03 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | - | 53,417,900 | -53,417,900 | -100.00 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 60,865,131 | 110,567,906 | -49,702,775 | -44.95 |
| 5104 | Aportes sobre la Nomina | 10,618,200 | 39,818,216 | -29,200,016 | -73.33 |
| 5111 | Generales | 1,404,388,782 | 1,396,350,300 | 8,038,482 | 0.58 |
| 5120 | Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | 969,725 | 1,007,556 | -37,831 | -3.75 |
| 52 | GASTOS DE OPERACIÓN | 573,473,040 | - | 573,473,040 | 0.00 |
| 5202 | Sueldos y Salarios | 445,994,125 | - | 445,994,125 | 0.00 |
| 5204 | Contribuciones Efectivas | 106,636,515 | - | 106,636,515 | 0.00 |
| 5207 | Aportes sobre la Nomina | 20,842,400 | - | 20,842,400 | 0.00 |
| 5211 | Generales | - | - | 0 | 0.00 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
|  <p>E.S.E. CAMU DEL PRADO ¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR! NIT 812002836-5</p> | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

| | | | | | |
|------|---|---------------|---------------|--------------|---------|
| 5220 | Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | - | - | 0 | 0.00 |
| 53 | PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 1,641,017,517 | 1,684,818,505 | -43,800,988 | -2.60 |
| 5304 | Provision para deudores | - | - | 0 | 0 |
| 5314 | Provision para Contingencias | 1,640,037,317 | 1,684,818,505 | -44,781,188 | -2.66 |
| 5330 | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos | 980,200 | - | 980,200 | 0 |
| 58 | OTROS GASTOS | 207,419,989 | 107,133,202 | 100,286,787 | 93.61 |
| 5802 | Comisiones y Otros Gastos Bancarios | - | 5,236,867 | -5,236,867 | -100.00 |
| 5805 | Financieros | 11,526,686 | 1,731,783 | 9,794,903 | 565.60 |
| 5808 | Otros Gastos ordinarios | 195,844,970 | 97,204,074 | 98,640,896 | 101.48 |
| 5810 | Otros Gastos Extraordinarios | 48,333 | 9,137 | 39,196 | 428.98 |
| 5815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | - | 2,951,341 | -2,951,341 | -100.00 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN | 5,309,444,366 | 5,824,924,704 | -515,480,338 | -8.85 |
| 62 | COSTOS DE VENTAS DE BIENES | 271,503,950 | 121,407,469 | 150,096,481 | 123.63 |
| 6210 | Bienes Comercializados | 271,503,950 | 121,407,469 | 150,096,481 | 123.63 |
| 63 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 5,037,940,416 | 5,703,517,235 | -665,576,819 | -11.67 |
| 6310 | Servicios de Salud | 5,037,940,416 | 5,703,517,235 | -665,576,819 | -11.67 |
| | RESULTADO DEL PERIODO | (307,389,545) | 294,979,236 | -12,410,309 | -4.21 |

INGRESOS

De Enero a Diciembre 31 de 2015, el total de los ingresos alcanzó la suma de \$12.088 millones, Representados en la venta de servicios, Otros ingresos como Financieros Extraordinarios y Ajustes de Ejercicios Anteriores, mostrando una disminución con respecto al mismo periodo del 2014, de \$195 millones, un 1.59%, generado principalmente porque no se pudo mejorar, el aumento de los montos de contratación con la EPS – S y las condiciones de los mismos. Muy a pesar que se recibieron \$628 millones de recursos de FONSAET para el pago de pasivos según lo establecido en el Plan Financiero.-

GASTOS

El total de los gastos de Enero a Diciembre 31 de 2015, fue de \$7.086 millones, el cual refleja un aumento del 14.96% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en donde los gastos de administración aumentaron en \$292 millones un

| | | | |
|---|--|--|--|
|  <p>E.S.E. CAMU DEL PRADO ¡UN SERVICIO SOCIAL PARA TU BIENESTAR! NIT 812002836-5</p> | AGENTE INTERVENTOR SUPERSALUD | MECI 1000:2005  | |
| | INFORMES | GCIA | 1.0 |
| | IFA 08-09-10-11-12 | REF. | COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL |

6.68%, debido al aumento de los gastos de Servicios personales indirectos para el mejoramiento de la prestación de los servicios y los gastos de operación hacienden a la suma de \$573 millones por gastos de la cobertura y mejoramiento del modelo de atención de la Empresa Social del Estado; así mismo las provisiones, depreciaciones y amortizaciones, que reflejan una disminución de \$43 millones es decir un 2.60% debido a que las cuentas por pagar mayor a 360 días estas están en conciliación y procesos judiciales a favor de la E.S.E y otros gastos por la suma de \$207 millones, aumentaron en un 93.61% con respecto al año inmediatamente anterior, sobre obligaciones que generaron indexación, intereses, gastos financieros y ajustes de ejercicios anteriores, resultado de la verificación de saldos de cada cuenta en la contabilización de los ajustes pertinentes y reclasificación de las cuentas a que hubo lugar.

COSTOS

Los costos de Ventas y de Operación ascienden a \$5.309 millones, los cuales han tenido una disminución considerable por valor de \$515 millones es decir un 8.85% debido a la reclasificación que se contabilizó en este periodo. Los medicamentos, material médico – quirúrgico e insumos utilizados en los diferentes servicios durante la vigencia de 2015, y a una mayor productividad, mejor calidad y economía de escala.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

A 31 de Diciembre de 2015, se obtuvo un resultado negativo del ejercicio en -\$307 millones debido a los Gastos y Costos utilizados en el mejoramiento del nuevo modelo de atención de la E.S.E. para la prestación de los servicios de 1º nivel de atención.- Como lo anotamos en el análisis de los Pasivos, respecto al ejercicio del periodo anterior tubo una utilidad de \$294 millones, no es el producto de un desequilibrio operacional de ingresos contra gastos, sino la afectación del registro de gastos no monetarios, amén de otras contingencias de orden contractual territorial que han afectado el flujo normal de las operaciones que en cuanto a gastos si se vienen ejecutando por parte de la ESE.

Proyección y análisis:

HENRY CASTRO SIERRA

Contador E.S.E. CAMU del Prado