

## FORMATO 10: INFORMACIÓN FINANCIERA

**Nombre de la Entidad** SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD  
**Nombre del Titular** VIRGINIA GRICELIA BAFFIGO TORRE DE PINILLOS  
**Fecha de inicio de gestión** 01/01/2014 **Fecha de fin de gestión** 31/12/2014

**Tipo de Informe**

IARC  IFRC

	RATIO	TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2	TRIMESTRE 3	TRIMESTRE 4
2	Deuda a activo total = [ Deuda Total / Activo Total ]	0.1900	0.1800	0.1500	0.1600
4	Circulante = [ Activo Circulante / Pasivo Circulante ]	3.8700	3.7800	3.8700	3.1300
5	Prueba ácida = [ (Activo Circulante - Inventarios) / Pasivo Circulante ]	3.4500	3.3900	3.4700	2.7800
10	Rotación del activo total = [ Ventas netas / Activo Total ] , [ (Ingresos tributarios + Ingresos no Tributarios + Transferencias corrientes recibidas) / Activo total ]	0.2500	0.5000	0.6000	0.8000
11	Margen de utilidad neta = [ Utilidad neta después de Impuestos / Ventas netas ]	0.1000	0.1100	0.0800	0.0400
12	Rendimiento sobre la inversión (RDI) = [ Utilidad neta después de Impuestos / Activo Total ]	0.0200	0.0500	0.0500	0.0300

## FORMATO 10: INFORMACIÓN FINANCIERA FORMATO 10A: RATIOS NO APLICABLES

**Nombre de la Entidad** SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD  
**Nombre del Titular** VIRGINIA GRICELIA BAFFIGO TORRE DE PINILLOS  
**Fecha de inicio de gestión** 01/01/2014      **Fecha de fin de gestión** 31/12/2014

**Tipo de Informe**

IARC  IFRC

#	RATIO NO APLICABLE	JUSTIFICACIÓN
1	Deuda capital	EL RATIO EN MENCIÓN NO ES APLICABLE A ESSALUD EN RAZON QUE LA INSTITUCION NO TIENE CAPITAL DE ACCIONISTAS
2	Cobertura de intereses	EL RATIO EN MENCIÓN NO ES APLICABLE A ESSALUD , EN RAZÓN QUE LA INSTITUCIÓN NO TIENE PRESTAMOS DURANTE LOS PERIODOS REPORTADOS.
3	Rotación de cuentas por cobrar (RC)	EN EL RUBRO DE CUENTAS POR COBRAR, LA INSTITUCION REGISTRA PRINCIPALMENTE LAS ESTIMACIONES DE LAS APORTACIONES MENSUALIZADAS QUE SE RECAUDAN AL MES SIGUIENTE Y ESTAN A CARGO DEL ENTE RECAUDADOR (SUNAT) POR LO QUE EL INDICADOR RESULTA INAPLICABLE.
4	Rotación de cuentas por cobrar en días	EL RATIO EN MENCIÓN RESULTA INAPLICABLE EN RAZON DE LO EXPRESADO EN EL INDICADOR FINANCIERO : ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR
5	Rotación del Inventario (RI)	EL PRESENTE RATIO NO ES APLICABLE, TODA VEZ QUE EL CONCEPTO RESPONDE A LA MEDICION DE LA DINAMICA DE UNA EMPRESA QUE BUSCA GENERAR UTILIDADES Y NO ES EL CASO DE ESSALUD QUE TIENE POR FINALIDAD OTORGAR PRESTACIONES DE SALUD A LOS ASEGURADOS Y DERECHOHABIENTES, DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LA LEY N°27056 LEY DE CREACION DEL SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD
6	Rotación del inventario en días (RID)	EL RATIO EN MENCIÓN RESULTA INAPLICABLE EN RAZON A LO EXPRESADO EN EL INDICADOR FINANCIERO : ROTACION DEL INVENTARIO
7	Rendición sobre el capital (RSC)	EL RATIO EN MENCIÓN NO ES APLICABLE A ESSALUD, EN RAZON QUE LA INSTITUCION NO TIENE CAPITAL DE ACCIONISTAS. ESSALUD ES UNA INSTITUCION QUE TIENE COMO FUNCION ADMINISTRAR EL REGIMEN CONTRIBUTIVO DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD, ENTRE OTROS SEGUROS, Y DICHOS RECURSOS QUE ADMINISTRA DE ACUERDO A LO DISPUESTO POR EL ART. 12° DE LA CONSTITUCION POLITICA DEL PERU, SON INTANGIBLES Y NO PUEDEN SER DESTINADOS A FINES DISTINTOS A LOS DE SU CREACION.

## FORMATO 10: INFORMACIÓN FINANCIERA FORMATO 10B: RATIOS SUGERIDOS

**Nombre de la Entidad** SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD  
**Nombre del Titular** VIRGINIA GRICELIA BAFFIGO TORRE DE PINILLOS  
**Fecha de inicio de gestión** 01/01/2014      **Fecha de fin de gestión** 31/12/2014

**Tipo de Informe**

IARC

IFRC

#	RATIO SUGERIDO	JUSTIFICACIÓN
1	PASIVO TOTAL - INGRESO DIFERIDO/PATRIMONIO NETO	ES UN INDICADOR DE SOLVENCIA QUE PRESENTA EL NIVEL DE OBLIGACIONES QUE MANTIENE LA INSTITUCION CON RESPECTO AL PATRIMONIO INSTITUCIONAL
2	APORTACIONES / CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	INDICADOR DE GESTION QUE MIDE EL NIVEL DE LOS INGRESOS OBTENIDOS DE LOS APORTES DE LA POBLACION ASEGURADA EN RELACION A LA COBRANZA PENDIENTE DE RECUPERO.
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO/PASIVO CORRIENTE	RAZÓN DE SOLVENCIA QUE MIDE LA LIQUIDEZ INMEDIATA.

**Comentarios:**

EL SISTEMA NO PERMITE REGISTRAR LOS RESULTADOS DE LOS SIGUIENTES INDICADORES :

ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL : PASIVO TOTAL-INGRESO DIFERIDO / PATRIMONIO NETO ( I TRIM 0.24 , II TRIM. 0.23 , III TRIM 0.17 , IV TRIM 0.19 )

ROTACION DE COBRANZAS : APORTACIONES/CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO ( I TRIM 2.55 , II TRIM 5.02 , III TRIM. 7.47 , IV TRIM. 9.95)

LIQUIDEZ INMEDIATA O RAZON DE EFFECTIVO: EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO/PASIVO CORRIENTE ( I TRIM 2.08 , II TRIM 2.16 , III TRIM. 2.18 , IV TRIM. 1.71).

FIRMA Y SELLO DEL TITULAR