




E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL  
GIRARDOTA - ANTIOQUIA  
NIT. 890.980.727  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2017**  
(Cifras en miles de Pesos)

Código	Año 2017	Año 2016	Código	Año 2017	Año 2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.883.458</b>	<b>1.793.403</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>1.155.580</b>	<b>472.640</b>
11 Efectivo	107.253	338.127	24 Cuentas Por Pagar	503.074	23.787
1105 Caja	3.874	4.879	2401 Adquisición de Bienes y Serv	224.950	0
1110 Bancos y Corporaciones	103.379	333.248	2425 Acreedores	274.371	21.094
14 Deudores	<b>1.715.387</b>	<b>1.387.021</b>	2436 Retención en la Fuente e Imp	3.653	2.612
1409 Servicios de Salud	1.732.483	1.452.488	2440 Impuestos Contrib.y Tasas p	0	0
1420 Avances y anticipos entreg	4.192	5.796	2445 Impuesto al valor agregado-	101	81
1470 Otros Deudores	39.237	9.057	2460 Creditos judiciales	0	0
1480 Provisión	-60.524	-80.320	25 Obligaciones Laborales	<b>490.586</b>	<b>398.345</b>
15 Inventarios	<b>60.818</b>	<b>68.254</b>	2505 Salarios y prestaciones socia	490.586	398.345
1518 Materiales para la prestaci	67.111	74.548	27 Pasivos Estimados	<b>144.723</b>	<b>45.698</b>
1580 Provisión inventarios	-6.294	-6.294	2710 Provision para contingencias	57.538	45.698
19 Otros Activos	<b>0</b>	<b>0</b>	2715 Provision para Prestaciones	87.184	0
1910 Cargos Diferidos	0	0	29 Otros Pasivos	<b>17.197</b>	<b>4.810</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12.219.626</b>	<b>12.220.102</b>	2905 Recaudos a Favor de Tercer	17.197	4.810
12 Inversiones	<b>25.426</b>	<b>22.496</b>	2910 Ingresos recibidos por anticip	0	0
1207 Inver.Patrimoniales en ent	25.426	22.496	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>249.663</b>	<b>232.059</b>
14 Deudores	<b>598.665</b>	<b>389.874</b>	24 Cuentas Por Pagar	<b>68.606</b>	<b>68.606</b>
1470 Otros Deudores	0	14.620	2425 Acreedores	68.606	68.606
1475 Deudas de difícil cobro	1.030.821	931.985	25 Obligaciones Laborales	<b>59.883</b>	<b>42.279</b>
1480 Provisión	-432.155	-556.731	2505 Salarios y prestaciones socia	59.883	42.279
16 Propiedades,Planta y Eq	<b>3.017.014</b>	<b>2.970.396</b>	26 Otros bonos y títulos emitid	0	0
1605 Terrenos	714.990	714.990	2625 Bonos pensionales	0	0
1615 Construcciones en curso	0	0	27 Pasivos Estimados	<b>121.174</b>	<b>121.174</b>
1635 Bienes muebles en bodeg	0	0	2710 Provision para contingencias	121.174	121.174
1640 Edificaciones	2.040.750	2.040.750	29 Otros Pasivos	<b>0</b>	<b>0</b>
1645 Plantas, ductos	342.409	342.409	2910 Ingresos recibidos por anticip	0	0
1650 Redes, líneas y cables	0	0	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.405.243</b>	<b>704.700</b>
1655 Maquinaria y Equipo	25.277	22.561	3 PATRIMONIO	12.697.841	13.308.805
1660 Equipo Médico y Científico	523.302	423.507	32 Patrimonio Institucional	12.697.841	13.308.805
1665 Muebles Enseres y Equipc	286.217	263.866	3208 Capital Fiscal	1.843.025	1.843.025
1670 Equipos de Comunic.y Con	455.578	316.529	3225 Resultadoq de ejercicios anter	2.989.104	3.602.096
1675 Equipo de Transporte	313.909	313.909	3230 Resultados del ejercicio	-59.865	-59.605
1680 Equipo comedor, cocina y	9.617	13.666	3235 Superavit por donacion	26.659	-26.659
1685 Depreciación Acumulada	-1.695.035	-1.481.790	3240 Superavit por valorizacion	7.898.917	7.896.631
19 Otros Activos	<b>8.578.521</b>	<b>8.837.336</b>	3255 Patrimonio institucional incon	0	0
1905 Gastos pagados por anticip	381.849	291.059	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIM</b>	<b>14.103.084</b>	<b>14.013.505</b>
1910 Cargos Diferidos (proyectc	297.754	649.646		0	0
1970 Intangibles	111.956	111.956	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
1975 Amortización Acumulada c	-111.956	-111.956	<b>DEUDORAS</b>		
1999 Valorizaciones	7.898.917	7.896.631	81 Derechos contingentes	399.039	399.039
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14.103.084</b>	<b>14.013.505</b>	83 Deudoras de Control	696.807	584.747
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			89 Deudoras por contra (Cr)	-1.095.846	-983.786
<b>DEUDORAS</b>			91 Acreedoras de Control	6.563.673	6.846.923
81 Derechos contingentes	399.039	399.039	99 Acreedoras por contra (Cr)	-6.563.673	-6.846.923

  
DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES  
Gerente  
(Ver certificado anexo)

  
FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ  
Contadora Pública  
TP 133052-T  
(Ver certificado anexo)

  
MARIA BIBIANA RESTREPO GALEANO  
Revisora Fiscal  
TP 127188-T

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL ACUMULADO**  
**COMPARATIVO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2017**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	Conceptos	Año 2017	Año 2016
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>483.942</b>	<b>457.995</b>
43	Ventas de Servicios	532.799	422.744
4312	Servicios de Salud	534.882	429.752
4395	Menos Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	-2.083	-7.007
<b>Menos Margen en la contratación de servicios</b>		<b>-48.857</b>	<b>35.251</b>
4808	A favor	0	35.251
5808	En contra	-48.857	0
<b>MENOS GLOSAS ACEPTADAS VIG ACTUAL</b>		<b>699</b>	<b>321</b>
5808	Otros gastos ordinarios	699	321
<b>MENOS COSTOS</b>		<b>395.005</b>	<b>380.959</b>
6310	Servicios de Salud	395.005	380.959
<b>UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>88.238</b>	<b>76.715</b>
<b>MENOS GASTOS</b>		<b>163.728</b>	<b>138.982</b>
<b>De Administración</b>		<b>151.969</b>	<b>130.015</b>
5101	Sueldos y Salarios	95.633	83.676
5102	Contribuciones Imputadas	1.750	1.978
5103	Contribuciones Efectivas	8.609	8.404
5104	Aportes Sobre la Nomina	1.332	1.499
5111	Generales	44.005	34.458
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	640	0
<b>53 Provisiones, agotamientos, amortizaciones</b>		<b>11.759</b>	<b>8.967</b>
5304	Provision para deudores	0	0
5306	Provisión para protección de inventarios	0	0
5314	Provisión para contingencias	0	0
5330	Depreciación de propiedad, planta y equipo	11.759	8.967
5345	Amortización de intangibles	0	0
<b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>-75.490</b>	<b>-62.267</b>
<b>MAS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3.207</b>	<b>886</b>
4805	Financieros	1.762	76
4808	Otros Ingresos ordinarios	1.445	810
4808	SGP- aportes patronales	0	0
<b>MENOS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>-439</b>	<b>99</b>
5802	Comisiones y gastos bancarios	439	99
5808	Otros gastos ordinarios	0	0
<b>UTILIDAD/PERDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-72.722</b>	<b>-61.480</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>			
<b>MAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>16.512</b>	<b>0</b>
4428	Otras transferencias	16.512	0
<b>MAS OTROS INGRESOS</b>		<b>2.623</b>	<b>1.199</b>
4810	Extraordinarios	2.623	1.199
<b>MENOS OTROS GASTOS</b>		<b>0</b>	<b>2</b>
5810	Extraordinarios	0	2
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-53.588</b>	<b>-60.283</b>
<b>PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
<b>MAS OTROS INGRESOS</b>		<b>937</b>	<b>0</b>
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	937	0
<b>MENOS OTROS GASTOS</b>		<b>7.214</b>	<b>-678</b>
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	-7.214	-678
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>		<b>-59.865</b>	<b>-59.605</b>

VIGILADO Supersalud



DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES  
Gerente  
(Ver certificado anexo)



FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ  
Contadora Pública  
TP 133052-T  
(Ver certificado anexo)



MARÍA BRIBIANA RESTREPO GALEANO  
Revisora Fiscal  
TP 127188-T

**CONCENTRACION**

PASIVO CORRIENTE	1.155.580.213,00	0,82
PASIVO TOTAL	1.405.243.437,00	

Indica que el 82% del pasivo es exigible o pagadero en un termino inferior a un año, es decir que corresponde al porcentaje del pasivo que es corriente.

**RAZONES DE RENTABILIDAD**

*Son las diferentes relaciones de los rendimientos de la empresa.*

**INDICE DE RENTABILIDAD**

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	- 59.864.793,31	-0,0042
ACTIVO TOTAL	14.103.084.107,48	

Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio.  
La Entidad presenta en el periodo una pérdida del 0,42%.

**MARGEN BRUTO**

UTILIDAD BRUTA	88.237.689,03	0,17
VENTAS ACUMULADAS	532.798.546,03	

Indica que por cada peso vendido, a la empresa le está quedando recursos equivalentes al 17% para cubrir los gastos operacionales, los gastos no

**MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD**

RESULTADO OPERACIONAL	- 75.490.068,97	-0,14
VENTAS ACUMULADAS	532.798.546,03	

Indica cuanto queda de cada peso vendido en el periodo, para cubrir los gastos no operacionales, los impuestos y generar excedentes, en este caso hubo

**MARGEN NETO DE UTILIDAD**

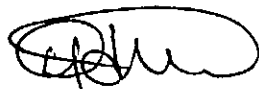
UTILIDAD NETA	- 59.864.793,31	-0,11
VENTAS ACUMULADAS	532.798.546,03	

Indica cuanto queda de cada peso vendido en el periodo acumulado, para cubrir los impuestos y generar excedentes. En este caso hubo una pérdida neta

**POTENCIAL DE UTILIDAD**

UTILIDAD NETA	- 59.864.793,31	-0,0042
ACTIVO TOTAL	14.103.084.107,48	

Esta razón es denominada también rendimiento de la inversión, rentabilidad de la inversión ó rendimiento del activo. En este caso el potencial de la



**DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES**  
Gerente



**FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ**  
Contadora Pública  
TP 133052-T

<b>ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	VENTAS NETAS	3.088.112.585,76	<b>4,24</b>
	CAPITAL DE TRABAJO	727.877.404,72	

Señala la tendencia de la empresa o entidad en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.  
La ESE, durante el último trimestre, rotó su Capital de Trabajo 4,24 veces

<b>ROTACION DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	VENTAS NETAS	3.088.112.585,76	<b>1,64</b>
	ACTIVOS CORRIENTES	1.883.457.617,72	

Indica que en el trimestre se generaron 1,64 pesos en ventas por cada peso invertido en activos corrientes en la empresa.

<b>ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (RENDIMIENTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)</b>	VENTAS NETAS	3.088.112.585,76	<b>1,02</b>
	ACTIVOS FIJOS	3.017.014.452,09	

Este índice señala la productividad de los activos que intervienen en el proceso.  
Se muestra que durante el trimestre por cada peso en activos fijos se obtuvieron 1,02 pesos de este, en ingresos.

**RAZONES DE ENDEUDAMIENTO**

Indican las proporciones de deuda con terceros y lo que es de propiedad del Estado. Así mismo la capacidad de endeudamiento que le puede quedar a una empresa.

<b>APALANCAMIENTO FINANCIERO O ENDEUDAMIENTO (RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL)</b>	PASIVO TOTAL	1.405.243.437	<b>0,10</b>
	ACTIVO TOTAL	14.103.084.107	

Indica el porcentaje de financiamiento de la entidad con recursos de terceros para la obtención de activos.  
La entidad se financia con recursos del crédito en un 10% de sus activos.  
Este índice nos muestra que por cada peso que tiene la Entidad debe 10 centavos.

<b>SOLIDEZ</b>	ACTIVO TOTAL	14.103.084.107	<b>10,04</b>
	PASIVO TOTAL	1.405.243.437	

Indica que la entidad dispone de \$10,04 en activos totales por cada peso que adeuda

<b>RAZON DE CAPITAL A ACTIVO O INDICE DE PROPIEDAD (RAZON DE PATRIMONIO)</b>	PATRIMONIO	12.697.840.670,48	<b>0,90</b>
	ACTIVO TOTAL	14.103.084.107,48	

Es el complemento de la razón de endeudamiento, es decir, nos muestra el porcentaje en que los activos son financiados con el patrimonio.  
Indica que al estado le pertenece el 90% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenecen 90 centavos.  
La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 90%.

<b>RAZON DE PASIVO A CAPITAL</b>	PASIVO TOTAL	1.405.243.437,00	<b>0,11</b>
	PATRIMONIO	12.697.840.670,48	

Indica que se obtuvieron 11 centavos de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el Estado.

**RAZONES DE ACTIVIDAD**

Miden la eficiencia del manejo de las cuentas operacionales de la empresa, en especial las de los activos corrientes. Tienen un objetivo básico y es el de determinar la rapidez o velocidad de rotación durante el período analizado, a mayor rotación más liquidez, es decir, más rápido se convierten en efectivo.

**ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR**

VENTAS A CREDITO	3.088.112.585,76	1,72
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	1.796.052.468,54	

Indica que en promedio las Cuentas por Cobrar giraron 1,72 veces en el periodo noviembre 2016 a enero 2017.

**PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR**

DÍAS DEL PERIODO	90	52,3
ROTACION DE CUENTAS XCOB.	1,72	

Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar.  
Indica que cada 52,3 días en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa.

**ROTACION DE INVENTARIOS**

COSTO DE VENTAS	336.940.676,00	3,9
INVENTARIO PROMEDIO	87.471.615,33	

Indica que en promedio los Inventario giraron 3,9 veces en el trimestre.

**PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS**

DÍAS DEL PERIODO	90	23,4
ROTACION DE INVENTARIOS	3,9	

Representa que una unidad está durando en Inventario en la ESE 23,4 días.

**ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR**

COMPRAS A CREDITO	1.144.365.357,00	2,0
CTAS POR PAGAR PROMEDIO	574.123.185,24	

Indica que en promedio las cuentas por pagar giraron 2 veces durante el periodo noviembre 2016 a enero 2017.

**PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR**

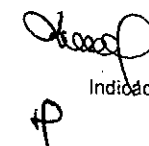
DÍAS DEL PERIODO	90	45,2
ROTACION DE CTAS POR PAGAR	2,0	

Precisa el número de días promedio en que la entidad esta pagando sus Cuentas.  
En el periodo noviembre 2016 a enero 2017, la ESE está pagando sus cuentas en promedio cada 45,2 días.

**ROTACION DE ACTIVOS (INVERSION)**

VENTAS NETAS	3.088.112.585,76	0,22
TOTAL ACTIVOS	14.103.084.107,48	

Indica la eficiencia con la que la empresa utiliza sus activos para generar ventas. Muestra que se generaron en el trimestre en ventas 22 centavos por



**RAZONES DE LIQUIDEZ**

Muestran la capacidad que tiene la empresa en generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo a medida que estas se vencen.

<b>RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO</b>	ACTIVO CORRIENTE	1.883.457.618	<b>1,63</b>
	PASIVO CORRIENTE	1.155.580.213	

Determina la capacidad del ente para cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación. En la actualidad la ESE cuenta con \$1,63 de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.

**PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA**

ACT. CORR. - INVENTARIO	1.822.639.985	<b>1,58</b>
PASIVO CORRIENTE	1.155.580.213	

Mide la capacidad de cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación sin recurrir a la venta del Inventario. En la actualidad la entidad cuenta con \$1,58 en activos corrientes sin incluir los Inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes.

**LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)**

DISPONIBLE	107.252.660	<b>0,09</b>
PASIVO CORRIENTE	1.155.580.213	

Indica la liquidez más inmediata para cubrir obligaciones a corto plazo sin recurrir a Inventario, Rentas x Cobrar, DxC y CxC, es decir, únicamente el disponible. La entidad con el efectivo inmediato cuenta con 9 centavos, para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.

**CAPITAL DE TRABAJO**

ACTIVO CORRIENTE	1.883.457.618	<b>727.877.405</b>
MENOS: PASIVO CTE	1.155.580.213	
		<b>38,6%</b>

Muestra el capital neto de trabajo una vez restadas las obligaciones o pasivos a corto plazo es decir, con vencimientos menores a un año. A la fecha la Entidad presenta capital de trabajo de \$727.877.405. Cuenta con un aceptable Capital de Trabajo, teniendo en cuenta que representa el 38,6% de los Activos Corrientes.

**DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA**

CUENTAS POR COBRAR	1.732.482.761,48	<b>238%</b>
CAPITAL DE TRABAJO	727.877.404,72	

Nos indica el porcentaje que representa la cartera con respecto al capital de trabajo. La cartera representa el 238% del capital de trabajo, por lo que se debe implementar gestiones de recuperación de cartera.

**DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS**

INVENTARIOS	67.111.133,00	<b>9%</b>
CAPITAL DE TRABAJO	727.877.404,72	

Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo. Mide la medida o la racionalización de las compras. Los inventarios representan el 9% del Capital de Trabajo.

**PUNTO DE EQUILIBRIO**

PROMEDIO DE INGRESOS	706.043.896	<b>0,836</b>
PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	844.811.326	

Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar. La entidad estuvo por debajo del punto de equilibrio en un 16,4% durante el periodo noviembre 2016 a enero 2017, es decir, por cada peso de ingresos se generaron