



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRARDOTA - ANTIOQUIA -
NIT. 890.980.727

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL ACUMULADO
COMPARATIVO
AL 30 DE ABRIL DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Código	Conceptos	Año 2017	Año 2016
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		1.886.362	1.917.299
43	Ventas de Servicios	2.103.970	2.053.426
4312	Servicios de Salud	2.117.852	2.068.139
4395	Menos Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	-13.882	-14.713
	Menos Margen en la contratación de servicios	-217.608	-136.128
4808	A favor	0	89.719
5808	En contra	-217.608	-225.848
	MENOS GLOSAS ACEPTADAS VIG ACTUAL	54.981	28.593
5808	Otros gastos ordinarios	54.981	28.593
	MENOS COSTOS	1.771.381	1.643.403
6310	Servicios de Salud	1.771.381	1.643.403
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS		60.000	245.301
	MENOS GASTOS	789.042	716.781
51	De Administración	751.711	682.209
5101	Sueldos y Salarios	375.300	372.670
5102	Contribuciones Imputadas	8.977	6.709
5103	Contribuciones Efectivas	34.114	34.608
5104	Aportes Sobre la Nomina	5.304	5.581
5111	Generales	320.898	262.641
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	7.118	0
53	Provisiones, agotamientos, amortizaciones	37.331	34.582
5304	Provisión para deudores	0	0
5308	Provisión para protección de inventarios	0	0
5314	Provisión para contingencias	0	0
5330	Depreciación de propiedad, planta y equipo	37.331	34.582
5345	Amortización de intangibles	0	0
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		-729.042	-471.489
	MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	14.882	4.116
4805	Financieros	10.537	204
4808	Otros Ingresos ordinarios	4.345	3.812
4808	SGP aportes patronales	0	0
	MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	1.644	5.374
5802	Comisiones y gastos bancarios	1.644	374
5808	Otros gastos ordinarios	0	5.000
UTILIDAD/PERDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-715.804	-472.748
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		
	MAS TRANSFERENCIAS	392.779	0
4428	Otras transferencias	392.779	0
	MAS OTROS INGRESOS	8.713	162.770
4610	Extraordinarios	8.713	162.770
	MENOS OTROS GASTOS	0	1
5810	Extraordinarios	0	1
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-314.312	-309.979
	PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MAS OTROS INGRESOS	8.753	1.104
1815	Ajuste de ejercicios anteriores	8.753	1.104
	MENOS OTROS GASTOS	20.568	-678
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	20.568	-678
UTILIDAD/PERDIDA NETA		-326.127	-308.197


VIGIADO Supersalud


DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente
Ver certificado anexo)

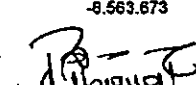
FRANCISCA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP 133052-T
(Ver certificado anexo)

MARÍA BIBIANA RESTREPO GALEANO
Revisora Fiscal
TP 127188-T

Código	Año 2017	Año 2016	Código	Año 2017	Año 2016
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	2.010.267	1.380.464	CORRIENTE	1.378.384	413.406
11 Efectivo	45.927	61.727	24 Cuentas Por Pagar	774.934	64.340
1105 Caja	6.730	3.537	2401 Adquisición de Bienes y Serv	344.063	10
1110 Bancos y Corporaciones.	39.198	58.191	2425 Acreedores	412.281	54.680
14 Deudores	1.916.026	1.258.474	2436 Retención en la Fuente e Imp	11.910	9.487
1409 Servicios de Salud	1.864.397	1.311.723	2440 Impuestos Contrib.y Tasas px	6.479	0
1420 Avances y anticipos entre	4.192	0	2445 Impuesto al valor agregado -	201	162
1470 Otros Deudores	107.962	8.244	2460 Créditos judiciales	0	0
1480 Provisión	-60.524	-61.494	25 Obligaciones Laborales	269.195	133.814
15 Inventarios	48.314	60.264	2505 Salarios y prestaciones socia	269.195	133.814
1518 Materiales para la prestaci	54.607	66.557	27 Pasivos Estimados.	306.013	207.210
1580 Provisión inventarios	-6.294	-6.294	2710 Provision para contingencias	218.829	207.210
19 Otros Activos.	0	0	2715 Provision para Prestaciones :	87.184	0
1910 Cargos Diferidos	0	0	29 Otros Pasivos.	28.241	8.042
NO CORRIENTE	12.037.358	12.325.214	2905 Recaudos a Favor de Tercer	28.241	8.042
12 Inversiones	25.426	22.668	2910 Ingresos recibidos por anticip	0	0
1207 Inver.Patrimoniales en ent	25.426	22.668	NO CORRIENTE	237.663	232.059
14 Deudores	595.694	387.494	24 Cuentas Por Pagar	68.606	68.606
1470 Otros Deudores	0	17.321	2425 Acreedores	68.606	68.606
1475 Deudas de difícil cobro	1.027.677	788.789	25 Obligaciones Laborales	47.883	42.279
1480 Provisión	-431.983	-418.616	2505 Salarios y prestaciones socia	47.883	42.279
16 Propiedades, Planta y Eq	2.957.014	3.153.617	26 Otros bonos y títulos emitid	0	0
1605 Terrenos	714.990	714.990	2625 Bonos pensionales	0	0
1815 Construcciones en curso	0	0	27 Pasivos Estimados.	121.174	121.174
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.	0	0
1645 Plantas, ductos	342.409	342.409	2910 Ingresos recibidos por anticip	0	0
1650 Redes, líneas y cables	0	0	TOTAL PASIVO	1.378.384	413.406
1655 Maquinaria y Equipo	25.277	23.268	3 PATRIMONIO	12.431.579	13.060.213
1660 Equipo Médico y Científico	525.815	508.637	32 Patrimonio Institucional	12.431.579	13.060.213
1685 Muebles Enseres y Equipoc	288.217	279.703	3208 Capital Fiscal.	1.843.025	1.843.025
1670 Equipos de Comunic.y Com	455.578	441.540	3225 Resultado de ejercicios anter	2.889.104	3.602.095
1675 Equipo de Transporte	313.909	313.909	3230 Resultados del ejercicio	-326.127	-308.197
1680 Equipo comedor, cocina y	8.617	13.666	3235 Superavit por donacion	26.659	26.659
1685 Depreciación Acumulada	-1.757.548	-1.525.255	3240 Superavit por valorizacion	7.898.917	7.898.831
19 Otros Activos.	8.459.224	8.761.434	3255 Patrimonio Institucional Incon	0	0
1905 Gastos pagados por antici	343.756	323.027	TOTAL PASIVO Y PATRIMON	14.047.626	13.705.678
1910 Cargos Diferidos (proyect	216.548	541.776	CUENTAS DE ORDEN	0	0
1970 Intangibles.	111.956	111.956	ACREEDORAS	0	0
1975 Amortización Acumulada c	-111.956	-111.956	81 Acreedoras de Control	8.563.673	6.846.923
1999 Valorizaciones	7.898.917	7.898.631	89 Acreedoras por contra (Cr)	-8.563.673	-6.846.923
TOTAL ACTIVO	14.047.626	13.705.678			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			
81 Derechos contingentes	399.039	399.039			
83 Deudoras de Control	894.168	584.747			
89 Deudoras por contra (Cr)	-1.093.206	-983.788			


DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente
(Ver certificado anexo)


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


MARIA BIBIANA RESTREPO GALEANO
Revisora Fiscal
TP 127188-T

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.

RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO	ACTIVO CORRIENTE	2.010.267.483	1,46
	PASIVO CORRIENTE	1.378.383.769	

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 \$1,46 de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.

PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA	ACT. CORR. - INVENTARIO	1.961.953.673	1,42
	PASIVO CORRIENTE	1.378.383.769	

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 \$1,42 en activos corrientes sin incluir los inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes.

LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)	DISPONIBLE	45.927.311	0,03
	PASIVO CORRIENTE	1.378.383.769	

Indica la liquidez más inmediata para cubrir obligaciones a corto plazo sin recurrir a inventario, Cuentas por Cobrar, es decir, únicamente el disponible. La entidad con el efectivo inmediato cuenta con 3 centavos, para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	2.010.267.483	631.883.714
	MENOS: PASIVO CTE	1.378.383.769	

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 \$631.883.714

Cuenta con un bajo Capital de Trabajo, teniendo en cuenta que representa el 31,4% de los Activos Corrientes

DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA	CUENTAS POR COBRAR	1.864.396.551,45	295%
	CAPITAL DE TRABAJO	631.883.714,21	

Nos indica el porcentaje que representa la cartera con respecto al capital de trabajo.

La cartera representa el 295% del capital de trabajo, por lo que se debe implementar gestiones de recuperación de cartera

DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS	INVENTARIOS	54.607.310,00	9%
	CAPITAL DE TRABAJO	631.883.714,21	

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	657.673.716	0,88
	PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	746.427.644	

Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar.

La entidad estuvo por debajo del punto de equilibrio en un 12% durante el periodo febrero - abril de 2017, es decir, por cada peso de ingresos se generaron costos y gastos por \$88

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	2.695.846.487,19	1,54
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	1.748.455.128,78	

Indica que en promedio las Cuentas por Cobrar giraron 1,54 veces en el periodo febrero - abril de 2017.

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR

DÍAS DEL PERIODO	90	58
ROTACION DE CUENTAS XCOB.	1,54	

Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar.
Indica que cada 58 días en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa.

ROTACION DE INVENTARIOS

COSTO DE VENTAS	201.282.402,00	3,0
INVENTARIO PROMEDIO	67.869.260,33	

Indica que en promedio los inventario giraron 3 veces en el periodo febrero - abril 2017

PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS

DÍAS DEL PERIODO	90	30
ROTACION DE INVENTARIOS	3,0	

Representa que una unidad está durando en inventario en la ESE, 30 días.

ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR

COMPRAS A CREDITO	1.177.226.188,00	1,6
CTAS POR PAGAR PROMEDIO	758.648.284,67	

Indica que en promedio las cuentas por pagar giraron 1,6 veces durante el periodo febrero - abril 2017.

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR

DÍAS DEL PERIODO	90	58
ROTACION DE CTAS POR PAGAR	1,6	

Preclsa el número de días promedio en que la entidad esta pagando sus Cuentas.
Durante el periodo febrero - abril de 2017, la ESE está pagando sus cuentas en promedio cada 58 días.

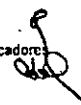
ROTACION DE ACTIVOS (INVERSION)

VENTAS NETAS	2.695.846.487,19	0,19
TOTAL ACTIVOS	14.047.625.879,61	

Indica la eficiencia con la que la empresa utiliza sus activos para generar ventas. Muestra que se generaron en el periodo febrero - abril de 2017 en ventas 19 centavos por cada peso invertido en la empresa.

ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

VENTAS NETAS	2.695.846.487,19	4,27
CAPITAL DE TRABAJO	631.883.714,21	



Señala la tendencia de la empresa o entidad en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
La ESE, durante el periodo febrero - abril de 2017, rotó su Capital de Trabajo 4,27 veces

ROTACION DE ACTIVOS CORRIENTES	VENTAS NETAS	2.695.846.487,19	1,34
	ACTIVOS CORRIENTES	2.010.267.483,21	

Indica que en el periodo febrero - abril 2017, se generaron \$1,34 en ventas por cada peso invertido en activos corrientes en la empresa.

ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (RENDIMIENTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)	VENTAS NETAS	2.695.846.487,19	0,91
	ACTIVOS FIJOS	2.957.014.164,09	

Este índice señala la productividad de los activos que intervienen en el proceso.

Se muestra que durante el periodo febrero - abril 2017, por cada peso en activos fijos se obtuvieron 91 centavos 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.

APALANCAMIENTO FINANCIERO O ENDEUDAMIENTO (RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL)	PASIVO TOTAL	1.616.046.993	0,12
	ACTIVO TOTAL	14.047.625.880	

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 12% de sus activos.

Este índice nos muestra que por cada peso que tiene la Entidad debe 12 centavos.

SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	14.047.625.880	8,69
	PASIVO TOTAL	1.616.046.993	

Indica que la entidad dispone de \$8,69 en activos totales por cada peso que adeuda

RAZON DE CAPITAL A ACTIVO O INDICE DE PROPIEDAD (RAZON DE PATRIMONIO)	PATRIMONIO	12.431.578.886,61	0,88
	ACTIVO TOTAL	14.047.625.879,61	

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 88% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenezcan 88 centavos.

La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 88%.

RAZON DE PASIVO A CAPITAL	PASIVO TOTAL	1.616.046.993,00	0,13
	PATRIMONIO	12.431.578.886,61	

Indica que se obtuvieron 13 centavos de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el Estado.

CONCENTRACION	PASIVO CORRIENTE	1.378.383.769,00	0,85
	PASIVO TOTAL	1.616.046.993,00	



Indica que el 85% 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	- 326.126.577,18	-0,023
	ACTIVO TOTAL	14.047.625.879,61	

Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio. La Entidad presenta en el periodo febrero - abril 2017 una pérdida del 2,3%.

MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA	59.889.684,15	0,03
	VENTAS ACUMULADAS	2.103.969.941,35	

Indica que por cada peso vendido, a la empresa le está quedando recursos equivalentes al 3% para cubrir los gastos operacionales, los gastos no operacionales, los impuestos y generar excedentes.

MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	RESULTADO OPERACIONAL	- 729.042.390,85	-0,35
	VENTAS ACUMULADAS	2.103.969.941,35	

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 pérdida operacional del 35%.

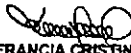
MARGEN NETO DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	- 326.126.577,18	-0,16
	VENTAS ACUMULADAS	2.103.969.941,35	

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 del 16%

POTENCIAL DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	- 326.126.577,18	-0,023
	ACTIVO TOTAL	14.047.625.879,61	

Esta razón es denominada también rendimiento de la inversión, rentabilidad de la inversión ó rendimiento del activo. En este caso el potencial de la pérdida fue del 2,3%.


DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente


FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP 133052-T