




Código	Año 2018	Año 2017	Código	Año 2018	Año 2017
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		
	<u>1.546.267</u>	<u>2.225.635</u>		<u>2.221.727</u>	<u>1.525.746</u>
11 Efectivo y Equivalentes	142.021	110.457	24 Cuentas Por Pagar	1.367.105	857.280
1105 Caja	3.668	10.516	2401 Adquisición de Bienes y Serv	561.059	387.031
1110 Depósitos en Instituciones	138.353	99.942	2407 Recursos a Favor de Tercer	51.669	30.161
13 Cuentas por Cobrar	1.329.779	2.025.980	2424 Descuentos de Nómina	25.009	3
1319 Prestación de Servicios de	1.018.410	1.993.211	2436 Retención en la Fuente e Imp	5.972	9.595
1384 Otras Cuentas por Cobrar	306.316	27.670	2440 Impuestos, Contribuciones y	7.008	4.419
14 Préstamos por Cobrar	5.054	5.099	2445 Impuesto al Valor Agregado	107	101
1415 Préstamos Concedidos	5.054	5.099	2490 Otras Cuentas por Pagar	716.280	425.970
15 Inventarios	41.417	54.739	25 Beneficios a los Empleados	768.138	581.282
1514 Materiales y Suministros	47.710	61.032	2511 Beneficios a los Empleados	768.138	581.282
1580 Deterioro Acumulado de In	-6.294	-6.294	27 Provisiones	86.484	87.184
19 Otros Activos	33.050	34.458	2701 Litigios y Demandas	86.484	87.184
1905 Bienes y Servicios Pagados	33.050	34.458			
NO CORRIENTE	<u>11.454.145</u>	<u>11.897.998</u>	NO CORRIENTE	<u>245.978</u>	<u>188.886</u>
12 Inversiones e Instrumentos	33.788	32.949	25 Beneficios a los Empleados	37.619	67.712
1224 Inversiones de Administrac	33.788	32.949	2511 Beneficios a los Empleados	37.619	67.712
13 Cuentas por Cobrar	652.350	534.022	27 Provisiones	208.359	121.174
1385 Cuentas por Cobrar de Difi	1.318.000	1.026.514	2701 Litigios y Demandas	208.359	121.174
1386 Deterioro Acumulado de C	-665.650	-492.492	TOTAL PASIVO	<u>2.467.705</u>	<u>1.714.633</u>
16 Propiedades, Planta y Eq	10.635.223	10.830.795	3 PATRIMONIO	<u>10.532.707</u>	<u>12.409.000</u>
1605 Terrenos	6.161.340	6.161.340	32 Patrimonio de las Empresa	10.532.707	12.409.000
1635 Bienes muebles en bodeg	0	0	3208 Capital Fiscal	1.843.025	1.843.025
1640 Edificaciones	4.454.799	4.454.799	3225 Resultado de ejercicios anter	840.909	2.989.104
1645 Plantas, ductos y túneles	342.409	342.409	3230 Resultados del ejercicio	-74.517	-348.706
1650 Redes, líneas y cables	0	0	3268 Impactos por la Transición al	7.923.290	7.925.576
1655 Maquinaria y Equipo	25.277	25.277			
1660 Equipo Médico y Científic	527.070	525.815	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>13.000.412</u>	<u>14.123.633</u>
1665 Muebles Enseres y Equip	297.938	286.217	CUENTAS DE ORDEN		
1670 Equipos de Comunic.y Co	458.568	455.578	DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
1675 Equipo de Transporte	347.854	347.854	81 Derechos contingentes	0	399.039
1680 Equipo comedor, cocina y	9.617	9.617	83 Deudoras de Control	505.185	606.606
1685 Depreciación Acumulada	-1.989.651	-1.778.112	89 Deudoras por contra (Cr)	-505.185	-1.005.644
19 Otros Activos	132.784	500.232	CUENTAS DE ORDEN		
1905 Gastos pagados por anticip	132.784	496.040	ACREEDORAS	<u>-13.127.347</u>	<u>0</u>
1906 Avances y Anticipos Entre	0	4.192	91 Acreedoras de Control	-6.563.673	6.563.673
1970 Intangibles	111.956	111.956	99 Acreedoras por contra (Cr)	-6.563.673	-6.563.673
1975 Amortización Acumulada	-111.956	111.956			
TOTAL ACTIVO	<u>13.000.412</u>	<u>14.123.633</u>			


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



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL - GIRARDOTA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE MAYO DE 2018
 (Cifras en pesos corrientes)
 (Presentación por cuentas)

Código	Conceptos	Año 2018	Año 2017
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		3.332.892.765	2.976.175.930
43	Ventas de Servicios	3.590.914.969	3.123.024.402
	Menos Margen en la contratación de servicios	-258.022.204	-146.848.472
6310	Menos costos	2.205.363.211	2.265.017.446
5808	Menos glosas aceptadas	7.602.059	56.802.660
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS		1.119.927.495	654.355.824
MENOS GASTOS		1.216.559.917	1.014.329.984
51	De Administración	1.148.977.807	968.292.837
53	Provisiones, agotamientos, amortizaciones	67.582.110	46.037.147
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		-96.632.422	-359.974.160
48	Mas ingresos no operacionales	25.775.701	26.301.472
58	Menos gastos no operacionales	3.597.696	2.122.105
UTILIDAD/PERDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-74.454.417	-335.794.793
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS			
44	Mas transferencias	0	0
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-74.454.417	-335.794.793
PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
4815	Mas otros ingresos	18.600	8.753.452
5815	Menos otros gastos	-81.139	21.664.182
UTILIDAD/PERDIDA NETA		-74.516.956	-348.705.523

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente

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

MARÍA BIBIANA RESTREPO GALEANO
Revisora Fiscal
TP 127188-T



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL - GIRARDOTA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

Detalle de las cuentas	Saldo inicial 31/05/2017	Incremento	Disminución	Saldo siguiente 31/05/2018
Capital Fiscal	1.843.024.894			1.843.024.894
Resultado de ejercicios anteriores	2.989.104.256		2.148.194.958	840.909.299
Resultados del ejercicio	-348.705.523	274.188.567		-74.516.956
Impactos por la Transición al Nuevo M	7.925.576.313		2.286.317	7.923.289.996
TOTALES	12.408.999.941	274.188.567	2.150.481.275	10.532.707.233

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente

FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP-133052-T

MARÍA BIBIANA RESTREPO GALEANO
Revisora Fiscal
TP 127188-T

RAZONES DE LIQUIDEZ			
<i>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.</i>			
RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO	ACTIVO CORRIENTE	1.546.267.243	0,70
	PASIVO CORRIENTE	2.221.727.380	
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 \$0,70 de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.			
PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA	ACT. CORR. - INVENTARIO	1.504.850.592	0,68
	PASIVO CORRIENTE	2.221.727.380	
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 \$0,68 en activos corrientes sin incluir los Inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes			
LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)	DISPONIBLE	142.021.031	0,06
	PASIVO CORRIENTE	2.221.727.380	
Indica la liquidez más inmediata para cubrir obligaciones a corto plazo sin recurrir a Inventario, Rentas x Cobrar, Dx C y Cx C, es decir, únicamente el disponible. La entidad con el efectivo inmediato cuenta con 6 centavos, para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.			
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	1.546.267.243	-675.460.137
	MENOS: PASIVO CTE	2.221.727.380	
			-43,7%
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 no cuenta con Capital de Trabajo ya que los Pasivos Corrientes son superiores a los Activos Corrientes			
DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA	CUENTAS POR COBRAR	1.018.409.717,84	-151%
	CAPITAL DE TRABAJO	-675.460.137,32	
Nos indica el porcentaje que representa la cartera con respecto al capital de trabajo. Este indicador nos muestra que ni recuperando las Cuentas por Cobrar se logra cubrir los Pasivos Corrientes			
DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS	INVENTARIOS	47.710.151,00	-7%
	CAPITAL DE TRABAJO	-675.460.137,32	
Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo. Mide la medida o la racionalización de las compras. Este indicador demuestra que ni con la venta de los inventarios se pagan los Pasivos Corrientes			
PUNTO DE EQUILIBRIO	PROMEDIO DE INGRESOS	765.318.167	0,93
	PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	820.244.206	
Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar. La entidad estuvo por debajo del punto de equilibrio en un 7% durante el periodo marzo - mayo 2018, es decir, por cada cien pesos de ingresos se generaron costos y gastos por \$107			

RAZONES DE ACTIVIDAD



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRADOTA - ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
A MAYO 31 DE 2018**

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	2.788.764.187,36	2,80
	CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	996.692.973,83	

Indica que en promedio las Cuentas por Cobrar giraron 2,80 veces marzo a mayo de 2018.

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR	DÍAS DEL PERIODO	90	32,2
	ROTACION DE CUENTAS XCOB.	2,80	

Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar.
Indica que cada 32,2 días en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa.

ROTACION DE INVENTARIOS	COSTO DE VENTAS	200.091.091,00	3,7
	INVENTARIO PROMEDIO	54.373.040,00	

Indica que en promedio los Inventario giraron 3,7 veces en el trimestre.

PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS	DÍAS DEL PERIODO	90	24,5
	ROTACION DE INVENTARIOS	3,7	

Representa que una unidad está durando en Inventario en la ESE 24,5 días.

ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR	COMPRAS A CREDITO	1.446.182.005,00	1,0
	CTAS POR PAGAR PROMEDIO	1.381.283.947,67	

Indica que en promedio las cuentas por pagar giraron 1 vez durante el periodo marzo a mayo de 2018.

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR	DÍAS DEL PERIODO	90	86,0
	ROTACION DE CTAS POR PAGAR	1,0	

Precisa el número de días promedio en que la entidad esta pagando sus Cuentas.
En el periodo marzo a mayo de 2018, la ESE está pagando sus cuentas en promedio cada 86 días.

ROTACION DE ACTIVOS (INVERSION)	VENTAS NETAS	2.788.764.187,36	0,21
	TOTAL ACTIVOS	13.000.412.257,98	

Indica la eficiencia con la que la empresa utiliza sus activos para generar ventas. Muestra que se generaron en el trimestre en ventas 21 centavos por cada peso invertido en la empresa.

ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	VENTAS NETAS	2.788.764.187,36	-4,13
	CAPITAL DE TRABAJO	- 675.460.137,32	

Señala la tendencia de la empresa o entidad en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
La ESE, durante el último trimestre, tuvo una rotación negativa de su capital de trabajo



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRADOTA - ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
A MAYO 31 DE 2018**

ROTACION DE ACTIVOS CORRIENTES	VENTAS NETAS	2.788.764.187,36	1,80
	ACTIVOS CORRIENTES	1.546.267.242,68	

Indica que en el trimestre se generaron 1,80 pesos 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	2.788.764.187,36	0,26
	ACTIVOS FIJOS	10.635.222.735,09	

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 0,26 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.

APALANCAMIENTO FINANCIERO O ENDEUDAMIENTO (RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL)	PASIVO TOTAL	2.467.705.025	0,19
	ACTIVO TOTAL	13.000.412.258	

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 19% de sus activos.
Este índice nos muestra que por cada peso que tiene la Entidad debe 19 centavos.

SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	13.000.412.258	5,27
	PASIVO TOTAL	2.467.705.025	

Indica que la entidad dispone de \$5,27 en activos totales por cada peso que adeuda

RAZON DE CAPITAL A ACTIVO O INDICE DE PROPIEDAD (RAZON DE PATRIMONIO)	PATRIMONIO	10.532.707.232,98	0,81
	ACTIVO TOTAL	13.000.412.257,98	

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 81% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenecen 82 centavos.
La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 81%.

RAZON DE PASIVO A CAPITAL	PASIVO TOTAL	2.467.705.025,00	0,23
	PATRIMONIO	10.532.707.232,98	

Indica que se obtuvieron 23 centavos de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el Estado.

CONCENTRACION	PASIVO CORRIENTE	2.221.727.380,00	0,90
	PASIVO TOTAL	2.467.705.025,00	

Indica que el 90% del pasivo es exigible o pagadero en un término 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	74.516.956,24	0,006
-------------------------------	----------------------------------	---------------	--------------



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL
 GIRADOTA - ANTIOQUIA
 INDICADORES FINANCIEROS
 A MAYO 31 DE 2018

ACTIVO TOTAL	13.000.412.257,98	
--------------	-------------------	--

Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio.
 La Entidad presenta en el periodo una pérdida del 0,6%.

MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA	1.119.927.495,47	0,31
	VENTAS ACUMULADAS	3.590.914.969,48	

Indica que por cada peso vendido, a la empresa le está quedando recursos equivalentes al 31% para cubrir los gastos operacionales, los gastos no

MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	RESULTADO OPERACIONAL	- 96.632.422,00	-0,03
	VENTAS ACUMULADAS	3.590.914.969,48	

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 3%.

MARGEN NETO DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	- 74.516.956,24	-0,02
	VENTAS ACUMULADAS	3.590.914.969,48	

Indica cuanto queda de cada peso vendido en el periodo acumulado, para cubrir los impuestos y generar excedentes. En este caso hubo una rentabilidad neta del 2%

POTENCIAL DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	- 74.516.956,24	-0,0057
	ACTIVO TOTAL	13.000.412.257,98	

Esta razón es denominada también rendimiento de la inversión, rentabilidad de la inversión o rendimiento del activo. En este caso el potencial de la pérdida fue del 0,57%.

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
 Gerente

FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
 Contadora Pública
 TP 133052-T