



**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRARDOTA - ANTIOQUIA
NIT. 890.980.727
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2019**

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contadora Pública Titulada, declaramos que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral y los Indicadores Financieros con sus respectivas notas explicativas, con corte al mes de enero de 2019 de la **E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL de Girardota**, con base en las normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y Presentación de los hechos económicos, expedidas por la Contaduría General de la Nación, confirmando que se presentan razonablemente según los hechos económicos ocurridos en la Institución como fiel copia de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Expresamos además que:

* Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones con la acumulación de sus transacciones.

* Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, transacciones y operaciones han sido registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros Básicos.

* Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

* Certificamos que de acuerdo con el Decreto 1406 de Julio de 1999, sobre la seguridad social y autoliquidación de aportes, la entidad ha cumplido esta obligación con todos sus empleados vinculados laboralmente.

* No hubo hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.

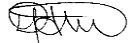
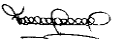
La presente certificación se expide en Girardota, Antioquia a los 05 días del mes de marzo de 2019.

FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP 133052-T

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL - GIRARDOTA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE ENERO DE 2019
(Presentación por cuentas)
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código	Año 2019	Año 2018	Código	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	1.289.364.761	1.414.656.015	CORRIENTE	2.731.622.465	1.817.480.624
11 Efectivo y Equivalentes al E	369.298.333	129.411.547	24 Cuentas Por Pagar	1.609.491.537	979.002.544
1105 Caja	6.512.587	4.844.729	2401 Adquisición de Bienes y Servicios N	690.622.696	486.251.623
1110 Depósitos en Instituciones Fir	46.278.689	124.566.818	2407 Recursos a Favor de Terceros	118.154.261	29.515.753
1132 Efectivo de Uso Restringido	316.507.057	0	2424 Descuentos de Nómina	30.863.619	21.770.703
13 Cuentas por Cobrar	792.443.781	1.155.909.062	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de	5.048.102	4.280.837
1319 Prestación de Servicios de Si	771.294.851	917.576.993	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	0
1384 Otras Cuentas por Cobrar	21.148.930	238.332.069	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	-1.642.454	107.262
14 Préstamos por Cobrar	0	0	2490 Otras Cuentas por Pagar	766.445.313	437.076.366
1415 Préstamos Concedidos	0	0	25 Beneficios a los Empleados	805.623.871	751.293.600
15 Inventarios	70.924.563	78.326.375	2511 Beneficios a los Empleados a Corto l	805.623.871	751.293.600
1514 Materiales y Suministros	77.218.063	84.619.875	27 Provisiones	0	87.184.480
1580 Deterioro Acumulado de Inver	-6.293.500	-6.293.500	2701 Litigios y Demandas	0	87.184.480
19 Otros Activos.	56.698.083	51.009.031	29 Otros Pasivos	316.507.057	0
1905 Bienes y Servicios Pagados y	56.698.083	51.009.031	2903 Depósitos Recibidos en Garantía	316.507.057	0
NO CORRIENTE	10.682.466.086	11.407.796.467	NO CORRIENTE	302.933.368	259.361.566
12 Inversiones e Instrumentos	33.787.972	30.663.004	25 Beneficios a los Empleados	8.089.909	39.702.587
1224 Inversiones de Administraciór	33.787.972	30.663.004	2511 Beneficios a los Empleados a Corto l	8.089.909	39.702.587
13 Cuentas por Cobrar	1.051.384.141	541.955.243	27 Provisiones	294.843.459	219.658.979
1385 Cuentas por Cobrar de Difícil	1.525.772.809	1.183.008.138	2701 Litigios y Demandas	294.843.459	219.658.979
1386 Deterioro Acumulado de Cuen	-474.388.668	-641.052.895	TOTAL PASIVO	3.034.555.833	2.076.842.190
16 Propiedades, Planta y Equip	9.409.287.092	10.687.588.054	3 PATRIMONIO	8.937.275.013	10.745.610.292
1605 Terrenos	5.471.100.000	6.161.340.000	32 Patrimonio de las Empresas	8.937.275.013	10.745.610.292
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	3208 Capital Fiscal	8.625.775.960	1.843.024.894
1640 Edificaciones	4.004.500.000	4.454.798.930	3225 Resultado de ejercicios anteriores	84.709.645	840.909.299
1645 Plantas, ductos y túneles	342.409.139	342.409.139	3230 Resultados del ejercicio	226.789.408	138.386.103
1650 Redes, líneas y cables	0	0	3268 Impactos por la Transición al Nuevo M	0	7.923.289.996
1655 Maquinaria y Equipo	25.276.961	25.276.961	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11.971.830.846	12.822.452.482
1660 Equipo Médico y Científico.	531.883.371	527.070.351	CUENTAS DE ORDEN		
1665 Muebles Enseres y Equipo de	304.895.083	297.938.184	DEUDORAS	0	0
1670 Equipos de Comunic.y Comp	475.896.987	455.578.487	81 Derechos contingentes	0	0
1675 Equipo de Transporte	347.854.233	347.854.233	83 Deudoras de Control	149.332.767	503.788.240
1680 Equipo comedor, cocina y de:	9.617.198	9.617.198	89 Deudoras por contra (Cr)	-149.332.767	-503.788.240
1685 Depreciación Acumulada	-2.104.145.880	-1.934.295.429	CUENTAS DE ORDEN		
19 Otros Activos.	188.006.881	147.590.166	ACREEDORAS	0	0
1905 Gastos pagados por anticipa	188.006.881	147.590.166	91 Acreedoras de Control	6.563.673.363	6.575.673.363
1906 Avances y Anticipos Entregac	0	0	99 Acreedoras por contra (Cr)	-6.563.673.363	-6.575.673.363
1970 Intangibles.	111.956.128	111.956.128			
1975 Amortización Acumulada de li	-111.956.128	-111.956.128			
TOTAL ACTIVO	11.971.830.846	12.822.452.482			
CUENTAS DE ORDEN					
DEUDORAS	0	0			
81 Derechos contingentes	0	0			
83 Deudoras de Control	149.332.767	503.788.240			
89 Deudoras por contra (Cr)	-149.332.767	-503.788.240			
CUENTAS DE ORDEN					
ACREEDORAS	0	0			
91 Acreedoras de Control	6.563.673.363	6.575.673.363			
99 Acreedoras por contra (Cr)	-6.563.673.363	-6.575.673.363			
					
DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES			FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ		
Gerente			Contadora Pública		
(Ver certificado anexo)			TP 133052-T		
			(Ver certificado anexo)		



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL - GIRARDOTA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en Pesos Colombianos)
(Presentación por cuentas)

Codigo	Conceptos	Año 2019	Año 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		547.709.080	643.222.019
43	Venta de Servicios	651.483.446	731.871.524
4312	Servicios de Salud	655.008.280	734.456.465
4395	Menos Devoluciones, rebajas y descuentos en v	-3.524.834	-2.584.941
	Menos Margen en la contratación de servicio	-103.774.366	-88.649.505
4808	A favor	0	0
5890	En contra	-103.774.366	-88.649.505
	MENOS GLOSAS ACEPTADAS VIG ACTUAL	978.201	2.379.047
5804	Gastos Diversos	978.201	2.379.047
	MENOS COSTOS	305.231.432	335.979.273
6310	Servicios de Salud	305.231.432	335.979.273
	UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	241.499.447	304.863.699
	MENOS GASTOS	138.107.670	172.438.105
	De Administración y Operación	133.942.674	144.492.355
5101	Sueldos y Salarios	58.667.441	49.816.071
5102	Contribuciones Imputadas	819.073	2.370.676
5103	Contribuciones Efectivas	13.597.982	14.066.365
5104	Aportes Sobre la Nomina	1.301.259	1.341.096
5107	Prestaciones Sociales	25.249.520	21.795.239
5108	Gastos de Personal Diversos	15.470.472	18.468.555
5111	Generales	18.836.927	36.634.353
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	0
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	4.164.996	27.945.750
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	19.846.014
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	4.164.996	8.099.736
	UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	103.391.777	132.425.593
	MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	25.380.294	6.162.169
4802	Financieros	2.953.231	872.453
4808	Ingresos Diversos	22.427.063	5.289.716
	MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	251.919	201.659
5802	Comisiones	251.919	201.572
5890	Gastos Diversos	0	87
	UTILIDAD/PERDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	128.520.153	138.386.103
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS			
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	38.858.254	0
4430	Subvenciones	38.858.254	0
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	167.378.407	138.386.103
PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
	MAS OTROS INGRESOS	60.739.821	0
4830	Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	60.739.821	0
	MENOS OTROS GASTOS	1.328.820	0
5895	Ajuste de ejercicios anteriores	1.328.820	0
	UTILIDAD/PERDIDA NETA	226.789.408	138.386.103

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente
(Ver certificado anexo)

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

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	1.289.364.761	0,47
	PASIVO CORRIENTE	2.731.622.465	
Determina la capacidad del ente para cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación. En la actualidad la ESE no puede cubrir sus pasivos corrientes con sus activos corrientes. Por cada peso corriente que adeuda, cuenta con 47 centavos de activo corriente para cubrirlo.			
PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA	ACT. CORR. - INVENTARIO	1.218.440.198	0,45
	PASIVO CORRIENTE	2.731.622.465	
Mide la capacidad de cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación sin recurrir a la venta del Inventario. Sin contar con el inventario, la ESE tiene solo 45 centavos para cubrir cada peso de pasivo corriente.			
LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)	DISPONIBLE	369.298.333	0,14
	PASIVO CORRIENTE	2.731.622.465	
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 solo cuenta con 14 centavos, para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.			
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	1.289.364.761	-1.442.257.705
	MENOS. PASIVO CTE	2.731.622.465	
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	771.294.851,23	-53%
	CAPITAL DE TRABAJO	-1.442.257.704,50	
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	77.218.063,00	-5%
	CAPITAL DE TRABAJO	-1.442.257.704,50	
Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo. Mide la mesura 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	828.229.316	0,91
	PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	907.925.699	
Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar. La entidad estuvo por debajo del punto de equilibrio en un 9% durante el periodo comprendido entre el mes de noviembre de 2018 y enero de 2019, es decir, por cada cien pesos de ingresos se generaron costos y gastos por \$109			

RAZONES DE ACTIVIDAD			
<i>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</i>			
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	VENTAS A CREDITO	3.396.844.460,05	3,95
	CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	860.859.562,09	
Indica que en promedio las Cuentas por Cobrar giraron 3,95 veces de noviembre 2018 a enero 2019.			
PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR	DÍAS DEL PERIODO	90	22,8
	ROTACION DE CUENTAS XCOB.	3,95	
Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar. Indica que cada 22,8 días en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa.			
ROTACION DE INVENTARIOS	COSTO DE VENTAS	286.470.204,00	3,7
	INVENTARIO PROMEDIO	76.858.057,33	
Indica que en promedio los Inventarios giraron 3,7 veces en el trimestre comprendido entre noviembre de 2018 y enero 2019.			
PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS	DÍAS DEL PERIODO	90	24,1
	ROTACION DE INVENTARIOS	3,7	
Representa que una unidad está durando en Inventario en la ESE 24,1 días.			



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRADOTA - ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
A ENERO DE 2019

ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR	COMPRAS A CREDITO	2.046.190.811,00	1,3
	CTAS POR PAGAR PROMEDIO	1.578.860.798,00	

Indica que en promedio las cuentas por pagar giraron 1,3 veces durante el periodo comprendido entre noviembre 2018 y marzo 2019.

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR	DIAS DEL PERIODO	90	69,4
	ROTACION DE CTAS POR PAGAR	1,3	

Precisa el número de días promedio en que la entidad esta pagando sus Cuentas.
 En el periodo noviembre 2018 a enero 2019, la ESE está pagando sus cuentas en promedio cada 69,4 días.

ROTACION DE ACTIVOS (INVERSION)	VENTAS NETAS	3.396.844.460,05	0,28
	TOTAL ACTIVOS	11.971.830.846,35	

Indica la eficiencia con la que la empresa utiliza sus activos para generar ventas. Muestra que se generaron en el periodo noviembre 2018 a enero

ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	VENTAS NETAS	3.396.844.460,05	-2,36
	CAPITAL DE TRABAJO	- 1.442.257.704,50	

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

ROTACION DE ACTIVOS CORRIENTES	VENTAS NETAS	3.396.844.460,05	2,63
	ACTIVOS CORRIENTES	1.289.364.760,50	

Indica que en el trimestre se generaron 2,63 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	3.396.844.460,05	0,36
	ACTIVOS FIJOS	9.409.287.092,09	

Este índice señala la productividad de los activos que intervienen en el proceso.
 Se muestra que durante el trimestre noviembre 2018 a enero 2019, por cada peso en activos fijos se obtuvieron 0,36 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

APALANCAMIENTO FINANCIERO O ENDEUDAMIENTO (RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL)	PASIVO TOTAL	3.034.555.833	0,25
	ACTIVO TOTAL	11.971.830.846	

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 25% de sus activos.
 Este índice nos muestra que por cada peso que tiene la Entidad debe 25 centavos.

SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	11.971.830.846	3,95
	PASIVO TOTAL	3.034.555.833	

Indica que la entidad dispone de \$3,95 en activos totales por cada peso que adeuda

RAZON DE CAPITAL A ACTIVO O INDICE DE PROPIEDAD (RAZON DE PATRIMONIO)	PATRIMONIO	8.937.275.013,35	0,75
	ACTIVO TOTAL	11.971.830.846,35	

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 75% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenecen 75 centavos.
 La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 75%.

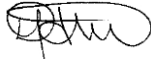
RAZON DE PASIVO A CAPITAL	PASIVO TOTAL	3.034.555.833,00	0,34
	PATRIMONIO	8.937.275.013,35	

Indica que se obtuvieron 34 centavos de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el Estado.

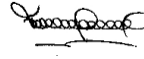
CONCENTRACION	PASIVO CORRIENTE	2.731.622.465,00	0,90
	PASIVO TOTAL	3.034.555.833,00	

Indica que el 90% 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			
<i>Son las diferentes relaciones de los rendimientos de la empresa.</i>			
INDICE DE RENTABILIDAD	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	226.789.407,55	0,019
	ACTIVO TOTAL	11.971.830.846,35	
Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio. La Entidad presenta en el periodo una utilidad del 1,9%.			
MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA	241.499.447,00	0,37
	VENTAS ACUMULADAS	651.483.445,97	
Indica que por cada peso vendido, a la empresa le está quedando recursos equivalentes al 37% para cubrir los gastos operacionales, los gastos no operacionales, los impuestos y generar excedentes.			
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	RESULTADO OPERACIONAL	103.391.777,00	0,16
	VENTAS ACUMULADAS	651.483.445,97	
Indica cuanto queda de cada peso vendido en el periodo, para cubrir los gastos no operacionales, los impuestos y generar excedentes, en este caso			
MARGEN NETO DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	226.789.407,55	0,35
	VENTAS ACUMULADAS	651.483.445,97	
Indica cuanto queda de cada peso vendido en el periodo acumulado, para cubrir los impuestos y generar excedentes. En este caso hubo una			
POTENCIAL DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	226.789.407,55	0,019
	ACTIVO TOTAL	11.971.830.846,35	
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