



**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRARDOTA - ANTIOQUIA
NIT. 890.980.727
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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 Marzo 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 02 días del mes de mayo 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 MARZO DE 2019
(Presentación por cuentas)
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código	Año 2019	Año 2018	Código	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		
	2.959.785.311	1.468.848.107		4.453.447.907	2.059.324.942
11 Efectivo y Equivalentes al E	2.481.542.841	126.982.163	23 Préstamos por Pagar	174.179.911	0
1105 Caja	6.619.961	12.508.838	2313 Financiamiento Interno de Corto Plaz	174.179.911	0
1110 Depósitos en Instituciones Fir	237.415.823	114.473.325			
1132 Efectivo de Uso Restringido	2.237.507.057	0	24 Cuentas Por Pagar	1.353.807.581	1.300.900.502
13 Cuentas por Cobrar	359.990.851	1.243.486.521	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Ne	598.283.751	525.765.068
1319 Prestación de Servicios de Si	335.438.245	1.004.793.578	2407 Recursos a Favor de Terceros	68.354.153	43.358.868
1384 Otras Cuentas por Cobrar	24.552.606	238.692.943	2424 Descuentos de Nómina	21.903.320	25.973.651
14 Préstamos por Cobrar	4.698.136	4.247.914	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de	9.171.341	5.608.222
1415 Préstamos Concedidos	4.698.136	4.247.914	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	7.246.451
15 Inventarios	58.455.251	52.101.936	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	-1.642.200	107.524
1514 Materiales y Suministros	64.748.751	58.395.436	2490 Otras Cuentas por Pagar	657.737.216	692.840.718
1580 Deterioro Acumulado de Inver	-6.293.500	-6.293.500	25 Beneficios a los Empleados	687.953.358	659.939.941
19 Otros Activos.	55.098.233	42.029.573	2511 Beneficios a los Empleados a Corto l	687.953.358	659.939.941
1905 Bienes y Servicios Pagados p	55.098.233	42.029.573	27 Provisiones	0	98.484.499
NO CORRIENTE	10.416.236.116	11.405.368.270	2701 Litigios y Demandas	0	98.484.499
12 Inversiones e Instrumentos	37.100.436	33.787.972	29 Otros Pasivos	2.237.507.057	0
1224 Inversiones de Administraciór	37.100.436	33.787.972	2903 Depósitos Recibidos en Garantía	2.237.507.057	0
13 Cuentas por Cobrar	832.498.876	568.013.517	NO CORRIENTE	302.933.368	246.987.016
1385 Cuentas por Cobrar de Difícil	1.306.470.468	1.233.663.463	25 Beneficios a los Empleados	8.089.909	38.628.056
1386 Deterioro Acumulado de Cuel	-473.971.592	-665.649.946	2511 Beneficios a los Empleados a Corto l	8.089.909	38.628.056
16 Propiedades,Planta y Equi	9.409.287.092	10.658.738.753	27 Provisiones	294.843.459	208.358.960
1605 Terrenos	5.471.100.000	6.161.340.000	2701 Litigios y Demandas	294.843.459	208.358.960
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	TOTAL PASIVO	4.756.381.275	2.306.311.958
1640 Edificaciones	4.004.500.000	4.454.798.930	3 PATRIMONIO	8.619.640.152	10.567.904.419
1645 Plantas, ductos y túneles	342.409.139	342.409.139	32 Patrimonio de las Empresas	8.619.640.152	10.567.904.419
1655 Maquinaria y Equipo	25.276.961	25.276.961	3208 Capital Fiscal	8.625.775.960	1.843.024.894
1660 Equipo Médico y Científico.	531.883.371	527.070.351	3225 Resultado de ejercicios anteriores	84.709.645	840.909.300
1665 Muebles Enseres y Equipo de	304.895.083	297.938.184	3230 Resultados del ejercicio	-90.845.454	-39.319.771
1670 Equipos de Comunic.y Comp	475.896.987	458.568.487	3268 Impactos por la Transición al Nuevo l	0	7.923.289.996
1675 Equipo de Transporte	347.854.233	347.854.233	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.376.021.427	12.874.216.377
1680 Equipo comedor, cocina y de:	9.617.198	9.617.198	CUENTAS DE ORDEN	0	0
1685 Depreciación Acumulada	-2.104.145.880	-1.966.134.730	DEUDORAS	0	0
19 Otros Activos.	137.349.711	144.828.028	83 Deudoras de Control	512.884.941	503.566.662
1905 Gastos pagados por anticipa	137.349.711	144.828.028	89 Deudoras por contra (Cr)	-512.884.941	-503.566.662
1906 Avances y Anticipos Entregac	0	0	CUENTAS DE ORDEN	0	0
1970 Intangibles.	111.956.128	111.956.128	ACREEDORAS	0	0
1975 Amortización Acumulada de li	-111.956.128	-111.956.128	91 Acreedoras de Control	6.563.673.363	-6.575.673.363
TOTAL ACTIVO	13.376.021.427	12.874.216.377	99 Acreedoras por contra (Cr)	-6.563.673.363	6.575.673.363
CUENTAS DE ORDEN	0	0			
DEUDORAS	0	0			
83 Deudoras de Control	512.884.941	503.566.662			
89 Deudoras por contra (Cr)	-512.884.941	-503.566.662			

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente
(Ver certificado anexo)

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



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

Codigo	Conceptos	Año 2019	Año 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		1.772.370.153	1.864.054.589
43	Venta de Servicios	1.962.456.865	2.025.508.080
4312	Servicios de Salud	1.969.584.887	2.033.655.710
4395	Menos Devoluciones, rebajas y descuentos en v	-7.128.022	-8.147.630
	Menos Margen en la contratación de servicio	-190.086.712	-161.453.491
4808	A favor	61.600.112	67.948.141
5890	En contra	-251.686.824	-229.401.632
	MENOS GLOSAS ACEPTADAS VIG ACTUAL	16.882.253	0
5804	Gastos Diversos	16.882.253	0
	MENOS COSTOS	1.207.608.280	1.100.577.756
6310	Servicios de Salud	1.207.608.280	1.100.577.756
	UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	547.879.620	763.476.833
	MENOS GASTOS	549.239.093	800.613.955
51	De Administración y Operación	545.074.097	739.733.808
5101	Sueldos y Salarios	175.561.676	170.365.758
5102	Contribuciones Imputadas	4.731.078	5.954.061
5103	Contribuciones Efectivas	38.531.188	47.491.725
5104	Aportes Sobre la Nomina	3.923.168	12.363.593
5107	Prestaciones Sociales	70.269.873	67.032.715
5108	Gastos de Personal Diversos	165.335.848	323.575.562
5111	Generales	85.962.698	105.703.943
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	758.568	7.246.451
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	4.164.996	60.880.147
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	44.443.066
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	4.164.996	16.437.081
	UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	-1.359.473	-37.137.122
	MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	31.574.785	8.116.628
4802	Financieros	5.965.125	129.115
4808	Ingresos Diversos	25.609.660	7.987.513
	MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	3.541.669	10.317.877
5802	Comisiones	1.100.058	632.823
5804	Financieros	2.441.611	0
5890	Gastos Diversos	0	9.685.054
	UTILIDAD/PERDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26.673.642	-39.338.371
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	38.858.254	0
4430	Subvenciones	38.858.254	0
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	65.531.896	-39.338.371
	PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MAS OTROS INGRESOS	58.873.599	18.600
4830	Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	58.873.599	18.600
	MENOS OTROS GASTOS	215.250.949	0
5895	Ajuste de ejercicios anteriores	215.250.949	0
	UTILIDAD/PERDIDA NETA	-90.845.454	-39.319.771

DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente
(Ver certificado anexo)

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

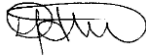
RAZONES DE LIQUIDEZ			
<i>Muestran la capacidad que tiene la empresa en generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo a medida que estas se vencen.</i>			
RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO	ACTIVO CORRIENTE	2.959.785.311	0,66
	PASIVO CORRIENTE	4.453.447.907	
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 66 centavos de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.			
PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA	ACT. CORR. - INVENTARIO	2.901.330.060	0,65
	PASIVO CORRIENTE	4.453.447.907	
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 65 centavos en activos corrientes sin incluir los Inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes.			
LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)	EFFECTIVO	2.481.542.841	0,56
	PASIVO CORRIENTE	4.453.447.907	
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 56 centavos, para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.			
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	2.959.785.311	-1.493.662.596
	MENOS: PASIVO CTE	4.453.447.907	
			-50,5%
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	335.438.244,81	-22%
	CAPITAL DE TRABAJO	-1.493.662.595,92	
Nos indica el porcentaje que representa la cartera con respecto al capital de trabajo. Indicador negativo, dado que el Capital de Trabajo sigue siendo negativo			
DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS	INVENTARIOS	64.748.751,00	-4%
	CAPITAL DE TRABAJO	-1.493.662.595,92	
Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo. Mide la mesura o la racionalización de las compras. Indicador negativo, dado que el Capital de Trabajo sigue siendo negativo			
PUNTO DE EQUILIBRIO	PROMEDIO DE INGRESOS	717.787.872	0,96
	PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	748.069.689	
Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar. La entidad estuvo por debajo del punto de equilibrio en un 4% durante el primer trimestre de 2019, es decir, por cada cien pesos de ingresos se generaron costos y gastos por \$104			
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	3.674.219.521,00	6,73
	CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	546.058.473,43	
Indica que en promedio las Cuentas por Cobrar giraron 6,73 veces en el primer trimestre 2019.			
PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR	DÍAS DEL PERIODO	90	13,4
	ROTACION DE CUENTAS XCOB.	6,73	
Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar. Indica que cada 13,4 días en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa.			
ROTACION DE INVENTARIOS	COSTO DE VENTAS	238.647.369,00	3,4
	INVENTARIO PROMEDIO	69.844.310,00	
Indica que en promedio los Inventarios giraron 3,4 veces en el primer trimestre 2019.			
PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS	DÍAS DEL PERIODO	90	26,3
	ROTACION DE INVENTARIOS	3,4	
Representa que una unidad está durando en Inventario en la ESE 26,3 días.			



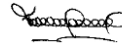
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL
GIRADOTA - ANTIOQUIA
INDICADORES FINANCIEROS
A MARZO 2019

ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR	COMPRAS A CREDITO	1.124.350.736,34	0,8
	CTAS POR PAGAR PROMEDIO	1.478.157.045,67	
Indica que en promedio las cuentas por pagar giraron 0,8 veces durante el primer trimestre 2019.			
PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR PAGAR	DÍAS DEL PERIODO	90	118,3
	ROTACION DE CTAS POR PAGAR	0,8	
Precisa el número de días promedio en que la entidad esta pagando sus Cuentas. En el primer trimestre 2019, la ESE está pagando sus cuentas en promedio cada 118,3 días.			
ROTACION DE ACTIVOS (INVERSION)	VENTAS NETAS	3.674.219.521,00	0,27
	TOTAL ACTIVOS	13.376.021.427,29	
Indica la eficiencia con la que la empresa utiliza sus activos para generar ventas. Muestra que se generaron en el primer trimestre 2019, 27 centavos en ventas, por cada peso invertido en la empresa.			
ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	VENTAS NETAS	3.674.219.521,00	-2,46
	CAPITAL DE TRABAJO	- 1.493.662.595,92	
Señala la tendencia de la empresa o entidad en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes. La ESE, durante el primer trimestre 2019, tuvo una rotación negativa de su capital de trabajo			
ROTACION DE ACTIVOS CORRIENTES	VENTAS NETAS	3.674.219.521,00	1,24
	ACTIVOS CORRIENTES	2.959.785.311,42	
Indica que en el trimestre se generaron 1,24 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	3.674.219.521,00	0,39
	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 primer trimestre 2019, por cada peso en activos fijos se obtuvieron 0,39 pesos de este, en ingresos.			
RAZONES DE ENDEUDAMIENTO <i>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</i>			
APALANCAMIENTO FINANCIERO O ENDEUDAMIENTO (RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL)	PASIVO TOTAL	4.756.381.275	0,36
	ACTIVO TOTAL	13.376.021.427	
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 36% de sus activos. Este índice nos muestra que por cada peso que tiene la Entidad debe 36 centavos.			
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	13.376.021.427	2,81
	PASIVO TOTAL	4.756.381.275	
Indica que la entidad dispone de \$2,81 en activos totales por cada peso que adeuda			
RAZON DE CAPITAL A ACTIVO O INDICE DE PROPIEDAD (RAZON DE PATRIMONIO)	PATRIMONIO	8.619.640.151,95	0,64
	ACTIVO TOTAL	13.376.021.427,29	
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 64% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenecen 64 centavos. La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 64%.			
RAZON DE PASIVO A CAPITAL	PASIVO TOTAL	4.756.381.275,34	0,55
	PATRIMONIO	8.619.640.151,95	
Indica que se obtuvieron 55 centavos de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el Estado.			
CONCENTRACION	PASIVO CORRIENTE	4.453.447.907,34	0,94
	PASIVO TOTAL	4.756.381.275,34	
Indica que el 94% 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	65.531.896,15	0,005
	ACTIVO TOTAL	13.376.021.427,29	
Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio. La Entidad presenta en el periodo una utilidad del 0,5%.			
MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA	547.879.620,00	0,28
	VENTAS ACUMULADAS	1.962.456.864,97	
Indica que por cada peso vendido, a la empresa le está quedando recursos equivalentes al 28% para cubrir los gastos operacionales, los gastos no operacionales, los impuestos y generar excedentes.			
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	RESULTADO OPERACIONAL	- 1.359.473,00	-0,001
	VENTAS ACUMULADAS	1.962.456.864,97	
Indica cuanto queda de cada peso vendido en el periodo, para cubrir los gastos no operacionales, los impuestos y generar excedentes, en este caso hubo pérdida operacional del 0,1%.			
MARGEN NETO DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	- 90.845.453,85	-0,05
	VENTAS ACUMULADAS	1.962.456.864,97	
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	- 90.845.453,85	-0,007
	ACTIVO TOTAL	13.376.021.427,29	
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 0,7%.			



DIEGO ALFONSO MONTOYA GRAJALES
Gerente



FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP 133052-T