

A los Honorables miembros de la junta directiva del HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE ESE

**SITUACION FINANCIERA DEL HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE ESE
PERIODO GRAVABLE A 30 DE JUNIO 2024**

	30/06/2024	30/06/2023
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$22.039.744.635,90	\$ 26.619.976.021,01
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-\$ 17.234.974.715,05	-\$ 18.148.565.781,99
UTILIDAD BRUTA	\$4.804.769.920,85	\$ 8.471.410.239,02
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	-\$ 5.351.240.776,97	-\$ 5.967.562.701,78
OTROS GASTOS OPERACIONALES	-\$ 2.867.851.196,25	-\$ 3.739.068.778,88
UTILIDAD OPERACIONAL	-\$ 3.414.322.052,37	-\$ 1.235.221.241,64
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 531.717,86	\$ 297.823.634,58
GASTOS FINANCIEROS	-\$ 633.680.828,24	-\$ 742.127.806,82
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 3.591.420.340,46	\$ 414.434.352,92
RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO	-\$ 456.050.822,29	-\$ 1.265.091.060,96

Los ingresos por prestación de servicios para el año 2024 ascienden a **\$22.039.744.635,90**, integrado por los siguientes servicios:

INGRESOS			
CONCEPTO	JUNIO – 30 - 2024	JUNIO – 30 - 2023	VARIACION
URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	\$ 4.367.555.666,84	\$ 5.081.071.175,66	-\$ 713.515.508,82
URGENCIAS - OBSERVACION	\$ 389.895.891,00	\$ 210.972.499,61	\$ 178.923.391,39
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 361.839.956,57	\$ 467.304.252,67	-\$ 105.464.296,10
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	\$ 4.764.872.542,44	\$ 4.737.472.194,53	\$ 27.400.347,91
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	\$ 2.474.717.405,25	\$ 2.219.190.267,03	\$ 255.527.138,22
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANO	5.459.996.517,80	\$ 7.310.567.689,39	-\$ 1.850.571.171,59
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	\$ 832.020.703,89	\$ 679.473.362,74	\$ 152.547.341,15
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	\$ 1.419.938.849,64	\$ 2.086.888.046,67	-\$ 666.949.197,03
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	\$ 1.282.022.133,26	\$ 3.030.391.033,50	-\$ 1.748.368.900,24
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	\$ 52.039.169,21	\$ 64.939.951,66	-\$ 12.900.782,45
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 1.085.000,00	\$ 2.739.110,03	-\$ 1.654.110,03
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	\$ 633.760.800,00	\$ 728.966.437,52	-\$ 95.205.637,52
SUB TOTAL VENTA DE SERVICIOS	<u>\$22.039.744.635,90</u>	<u>\$26.619.976.021,01</u>	<u>-\$4.580.231.385,11</u>
OTRAS SUBVENCIONES	\$ 341.408,32	\$ 397.061.720,71	-\$ 396.720.312,39
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 365.208,86	\$ 621.234,04	-\$ 256.025,18
INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	\$ 0,00	\$ 6.923.042,00	-\$ 6.923.042,00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 166.509,00	\$ 290.279.358,54	-\$ 290.112.849,54
SOBRANTES	\$ 24.177.882,19	\$ 0,00	\$ 24.177.882,19
APROVECHAMIENTOS	\$ 221.505.672,83	\$ 122.787.881,58	\$ 98.717.791,25
INDEMNIZACIONES		\$ 10.078.600,00	-\$ 10.078.600,00
OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$ 20.201.287,25	\$ 2.697.363,00	\$ 17.503.924,25
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 246.718.486,00	\$ 215.722.206,04	\$ 30.996.279,96

REVERSIÓN DE PROVISIONES (LITIGIOS Y DEMANDAS)	\$ 3.081.141.224,00	\$ 0,00	\$ 3.081.141.224,00
SUB TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 3.594.617.678,45	\$ 1.046.171.405,91	\$ 2.548.446.272,54
TOTAL INGRESOS	\$25.634.362.314,35	\$27.666.147.426,92	-\$2.031.785.112,57

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS ascienden a **\$17.234.974.715,05**, integrados por los siguientes costos hospitalarios:

COSTOS			
CONCEPTO	JUNIO - 30 - 2024	JUNIO - 30 - 2023	VARIACION
URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	\$ 2.284.631.672,15	\$ 2.268.261.591,32	\$ 16.370.080,83
URGENCIAS - OBSERVACION	\$ 1.156.036.821,84	\$ 999.672.223,40	\$ 156.364.598,44
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 979.271.691,46	\$ 1.068.909.365,66	-\$ 89.637.674,20
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	\$ 2.879.844.849,29	\$ 2.806.822.518,76	\$ 73.022.330,53
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	\$ 1.435.505.839,51	\$ 1.357.271.354,74	\$ 78.234.484,77
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANO	\$ 3.948.525.369,78	\$ 4.975.595.785,18	-\$ 1.027.070.415,40
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	\$ 1.066.375.111,87	\$ 916.713.316,53	\$ 149.661.795,34
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	\$ 976.518.000,63	\$ 1.138.646.088,68	-\$ 162.128.088,05
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	\$ 1.408.584.980,92	\$ 1.495.100.726,97	-\$ 86.515.746,05
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	\$ 165.028.940,68	\$ 184.427.157,66	-\$ 19.398.216,98
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 163.890.222,31	\$ 161.198.539,66	\$ 2.691.682,65
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	\$ 770.761.214,61	\$ 775.947.113,43	-\$ 5.185.898,82
TOTAL	\$17.234.974.715,05	\$18.148.565.781,99	-\$ 913.591.066,94
UTILIDAD BRUTA	\$4.804.769.920,85	\$8.471.410.239,02	-\$3.666.640.318,17

De acuerdo a los ingresos y a los costos por prestación de servicios, la utilidad bruta o el margen de contribución del periodo es de: **\$4.804.769.920,85**

Los gastos operacionales ascienden a: **\$8.219.091.973,22**, correspondiente a los gastos necesarios para la prestación de los servicios de salud. Estos gastos están distribuidos así:

CONCEPTO	GASTO
DE ADMINISTRACION	
SUELDOS Y SALARIOS	\$413.0679.99,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$11.721.691,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$134.476.134,07
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$24.595.099,98
PRESTACIONES SOCIALES	\$144.447.770,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$96.749.654,88
GENERALES	\$4.329.710.493,04
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$196.471.935,00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$1.852.873.823,25
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$1.014.977.373,00
SUB TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$8.219.091.973,22
FINANCIEROS	\$633.680.828,24
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$2.665.620,13
SUB TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$636.346.448,37
TOTAL GASTOS	\$8.855.438.421,59

La utilidad operacional para este periodo con corte 30 de junio 2024 es de **-\$3.414.322.052,37**, este resultado negativo, es debido a que la utilidad bruta es menor que los gastos operacionales

Otros ingresos ascienden a: **\$3.591.952.058,32**

Otros gastos ascienden a: **\$636.346.448,37**

Teniendo en cuenta la utilidad operacional, más los otros ingresos, menos los otros gastos; resulta una **utilidad del ejercicio de -\$456.050.822,29**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30 de junio 2024 y 30 de junio 2023

ACTIVOS	30/06/2024	30/06/2023	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	\$ 309.829.239,59	\$ 605.655.165,34	-\$ 295.825.925,75
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 0,00	\$ 16.593.327,00	-\$ 16.593.327,00
CUENTAS POR COBRAR	\$ 13.049.085.162,47	\$ 20.369.672.928,12	-\$ 7.320.587.765,65
INVENTARIOS	\$ 2.966.398.334,00	\$ 3.507.773.007,44	-\$ 541.374.673,44
OTROS ACTIVOS	\$ 303.882.640,27	\$ 134.995.546,15	\$ 168.887.094,12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$16.629.195.376,33	\$24.634.689.974,05	-\$8.005.494.597,72
			\$ 0,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			\$ 0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 21.426.496.652,76	\$ 24.468.314.078,00	-\$ 3.041.817.425,24
CUENTAS POR COBRAR	\$ 16.354.533.085,02	\$ 11.102.175.691,94	\$ 5.252.357.393,08
OTROS ACTIVOS	\$ 1.764.616.421,98	\$ 1.668.547.779,74	\$ 96.068.642,24
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$39.545.646.159,76	\$37.239.037.549,68	\$ 2.306.608.610,08
			\$ 0,00
TOTAL ACTIVOS	\$56.174.841.536,09	\$61.873.727.523,73	-\$5.698.885.987,64
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	\$ 22.425.387.149,86	\$ 13.664.097.017,46	\$ 8.761.290.132,40
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 419.503.668,00	\$ 253.666.705,00	\$ 165.836.963,00
PROVISIONES	\$ 0,00	\$ 1.846.279.971,00	-\$ 1.846.279.971,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$22.844.890.817,86	\$15.764.043.693,46	\$ 7.080.847.124,40
PASIVOS NO CORRIENTES			\$ 0,00
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.054.542.055,00	\$ 697.867.253,00	\$ 356.674.802,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 472.609.943,00	\$ 365.528.135,00	\$ 107.081.808,00
PROVISIONES	\$ 798.103.151,00	\$ 2.739.191.400,00	-\$ 1.941.088.249,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$2.325.255.149,00	\$ 3.802.586.788,00	-\$1.477.331.639,00
TOTAL PASIVOS	\$25.170.145.966,86	\$19.566.630.481,46	\$ 5.603.515.485,40
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	\$ 23.580.984.505,00	\$ 23.580.984.505,00	\$ 0,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 7.879.761.886,52	\$ 19.991.203.598,23	-\$ 12.111.441.711,71
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 456.050.822,29	-\$ 1.265.091.060,96	\$ 809.040.238,67
TOTAL PATRIMONIO	\$31.004.695.569,23	\$42.307.097.042,27	-\$11.302.401.473,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$56.174.841.536,09	\$61.873.727.523,73	-\$ 5.698.885.987,64

ACTIVO

Para el periodo con corte a 30 de junio de 2024, los activos totales de la ESE ascienden a: **\$56.174.841.536,09**; divididos en:

ACTIVOS CORRIENTES: \$16.629.195.376,33
ACTIVOS NO CORRIENTES: \$39.545.646.159,76

El activo corriente, como no corriente, tienen una cuenta contable común, denominada **CUENTAS POR COBRAR, PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD**, cuenta que en su conjunto asciende a **\$29.403.618.247,49**. De este saldo corresponden: **\$15.909.622.984,11** a cuentas por cobrar de la cartera menor a un año y a cuentas por cobrar de la cartera mayor a un año corresponden **\$13.493.995.263,38**; a esta última cartera se le aplica deterioro a partir de 151 días.

PASIVOS

Para el periodo con corte a 30 de junio de 2024, **los pasivos** totales de la ESE ascienden a: **\$25.170.145.966,86** ; divididos en:

PASIVOS CORRIENTES: \$22.844.890.817,86
PASIVOS NO CORRIENTES: \$2.325.255.149,00

INDICADORES FINANCIEROS:

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ:

1.1. CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVOS CORRIENTES	-	PASIVOS CORRIENTES
CAPITAL DE TRABAJO	=	\$16.629.195.376,33	-	\$22.844.890.817,86
CAPITAL DE TRABAJO	=	-\$6.215.695.441,53		

Esto indica que la **E.S.E**, para pagar sus pasivos corrientes, usando sus activos corrientes, aun le faltarían **-\$6.215.695.441,53**, para cubrir sus deudas acorto plazo

1.2. RAZON CORRIENTE

RAZON CORRIENTE	=	ACTIVOS CORRIENTES	/	PASIVOS CORRIENTES
RAZON CORRIENTE	=	\$16.629.195.376,33	/	\$22.844.890.817,86
RAZON CORRIENTE	=	\$0,73		

Indica que por cada peso que la **E.S.E** deba pagar al corto plazo, tiene **\$0,73** centavos para responder; es decir, que para pagar cada peso que debe le faltaría 0,27 centavos.

2. ENDEUDAMIENTO:

2.1. ENDEUDAMIENTO TOTAL

ENDEUDAMIENTO TOTAL	=	PASIVO TOTAL	/	ACTIVO TOTAL
ENDEUDAMIENTO TOTAL	=	\$25.170.145.966,86	/	\$56.174.841.536,09
ENDEUDAMIENTO TOTAL	=	44,81%	/	

Indica que los recursos de la ESE están financiados en un 44,81% por los terceros; es decir, que el 55,19% de los recursos de la ESE corresponden a los terceros.

2.2. ENDUDAMIENTO PATRIMONIAL

E. PATRIMONIAL	=	PASIVO TOTAL	/	PATRIMONIO TOTAL
E. PATRIMONIAL	=	\$25.170.145.966,86	/	\$31.004.695.569,23
E. PATRIMONIAL	=	81,18%		

Indica que las deudas que tiene la ESE representan el 81,18% del patrimonio líquido; es decir, que su patrimonio líquido es mayor a sus deudas.

2.3. ENDEUDAMIENTO DE SOLIDEZ

SOLIDEZ	=	ACTIVO TOTAL	/	PASIVO TOTAL
SOLIDEZ	=	\$56.174.841.536,09	/	\$25.170.145.966,86
SOLIDEZ	=	\$2,23		

Indica que por cada peso que debe la ESE, tiene **\$2,23** para pagar; en otras palabras, por cada peso que paga la ESE le queda **\$1.23** propios

3. ACTIVIDAD:

3.1. VENTA PROMEDIO DIARIA

VENTA PROMEDIO DIARIA	=	VENTAS DEL PERIODO	/	180 DIAS
VENTA PROMEDIO DIARIA	=	\$22.039.744.635,90	/	180 DIAS
VENTA PROMEDIO DIARIA	=	\$122.443.025,76/DIA		

Las ventas promedio diarias de la ESE ascienden a: **\$122.443.025,76**

3.2. ROTACION DE CARTERA

ROTACION DE CARTERA	=	VENTAS	/	CUENTAS POR COBRAR
ROTACION DE CARTERA	=	\$22.039.744.635,90	/	\$26.893.671.998,11
ROTACION DE CARTERA	=	0,82 VECES en el semestre		

Indica que la ESE en el primer semestre no alcanza a rotar 1 vez su cartera, en otras palabras; es decir, en promedio una cuenta por cobrar, para convertirse en efectivo hay que esperar un poca más de medio año.

3.3. ROTACION DE CARTERA POR DIAS

ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	TOTAL CARTERA* 360	/	VENTAS
ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	4.840.860.959.659,8	/	\$22.039.744.635,90
ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	220 DIAS		

Indica que la ESA rota su cartera cada 220 días; es decir, que en promedio una cuenta por cobrar tarda 220 días para convertirse en efectivo.

3.4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL

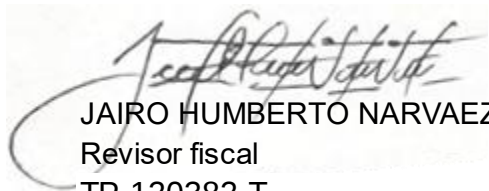
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	=	VENTAS	/	ACTIVO TOTAL
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	=	\$22.039.744.635,90	/	\$56.174.841.536,09
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	=	0,39		

Indica que la ESE, rota sus activos 0,39 veces en el semestre; es decir, que por cada peso que la ESE tiene invertido en sus activos vende 78 centavos al año.

Financiera mente el Hospital muestra una liquidez negativa, ya que sus pasivos corrientes son mayores a sus activos corrientes; sin embargo, el total de los activos es dos veces el total de sus pasivos.

Teniendo en cuenta que las ventas del hospital son ventas a crédito, se puede observar que su rotación de cartera es menor a 360 días, esto indica que durante el semestre el Hospital recauda el saldo de la cartera del año anterior (2023) y parte de la venta que se realizara durante el año actual (2024). Además, sus ventas en el semestre son el 39% de sus activos.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jairo Humberto Narvaez Valet', is written over a light blue rectangular stamp. The signature is fluid and cursive.

JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET

Revisor fiscal

TP 120382-T

agosto 12 2024