

SITUACION FINANCIERA DEL HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA
VILLAFÑE ESE DE AÑO GRAVABLE 2022

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS	53.460.686.237,37	100,00%
COSTOS	37.560.280.984,00	70,26%
UTILIDAD BRUTA	15.900.405.253,37	29,74%
GASTOS OPERACIONALES	21.980.176.344,52	41,11%
UTILIDAD OPERACIONAL	-6.079.771.091,15	-11,37%
OTROS INGRESOS	4.106.758.837,00	7,68%
OTROS GASTOS	1.489.681.727,02	2,79%
RESULTADOS DEL PERIODO	-3.462.693.981,17	-6,48%

INGRESOS: Estos están dados por cada uno de los servicios que presta la E.S.E, para el año 2022 estos ingresos ascendieron a \$53.460.686.237,37.
Estos representan el 84,51% de los activos

SERVICIO (INGRESOS) → CLIENTE (EPS) → CUENTA POR COBRAR: RECAUDO, CUENTA POR COBRAR Y PROVISION (GASTO)

COSTOS:

Los costos ascendieron a \$37.560.280.984,00

Están representados por la acumulación de los costos necesarios para la prestación de los servicios que ofrece la ESE (servicio de urgencias, servicio de hospitalización, servicio de quirófano, apoyo diagnostico laboratorio, apoyo diagnostico imágenes, medicamentos, materiales, etc.)

La utilidad Bruta es de: \$15.900.405.253,37

Es la diferencia entre los ingresos operacionales y los Costos de producción

GASTOS:

Los gastos operacionales ascendieron a \$21.980.176.344,52

Están representados por los gastos ocasionados en función de ofrecer la logística necesaria, para que el servicio productor de renta que ofrece la ESE, llegue al cliente en las mejores condiciones; además proteger administrativa y jurídicamente las acciones de la Gerencia.

La utilidad operacional es de: -\$6.079.771.091,15

Es la diferencia entre la Utilidad bruta y los gastos de administración

Otros ingresos: \$4.106.758.837,00

Están representados por los ingresos financieros, subvenciones (donaciones) e ingresos diversos (reversión de perdidas por deterioro)

Otros gastos: \$1.489.681.727,02

Están representados por los gastos financieros, sentencias judiciales, devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios.

Resultados del periodo: -\$3.462.693.981,17

Se observa un resultado del periodo negativo, es de resaltar que este es un resultado contable, donde algunas cuentas contables que aumentan el gasto y por consiguiente disminuyen la utilidad, no generan erogaciones de dinero; por ejemplo; el deterioro de la cartera (provisión), la depreciación y la provisión para los litigios judiciales, que en su conjunto ascienden a la suma de: **\$9.864.137.000.**

Es de anotar que el presupuesto de ingresos de la ESE, no se hace por los ingresos contables, si no por el recaudo, que para la vigencia 2022 estos recaudos por la prestación de servicios de salud fueron de: **\$49,856,531,093,19**, mas otros recaudos por valor de **\$732.659.963,20**, para un recaudo total de **\$50.589.191.056,39**

Para esta misma vigencia realizo pagos por conceptos de: proveedores, empleados, honorarios, servicios y demás por valor de **\$50.693.930.360,89.**

SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO 31 DE DIC 2021	\$581.910.959,20
RECAUDO 2022	\$50.589.191.056,39
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	\$51.171.102.016,59
MENOS PAGOS 2022	\$50.693.930.361,89
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO 31 DE DIC 2022	\$477.171.654,70

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	31/12/2022	
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	477.171.654,70	0,75%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16.593.327,00	0,03%
CUENTAS POR COBRAR	20.499.353.606,41	32,41%
INVENTARIOS	4.247.278.412,38	6,71%
OTROS ACTIVOS	512.801.134,74	0,81%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	25.753.198.135,23	40,71%
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	25.409.881.591,00	40,17%
CUENTAS POR COBRAR	10.805.874.136,65	17,08%
OTROS ACTIVOS	1.290.742.191,15	2,04%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	37.506.497.918,80	59,29%
TOTAL ACTIVOS	63.259.696.054,03	100%

ACTIVOS: es un recurso controlado por la ESE como resultado de sucesos pasados, del que la E.S.E espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la E.S.E, que, en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

Comprende los siguientes grupos: efectivo y equivalente a efectivo; inversiones e instrumentos; cuentas por cobrar; inventarios; propiedades, planta y equipo, otros activos (intangibles)

ACTIVOS CORRIENTES: Son todos los recursos susceptibles de convertirse en efectivo o que puedan ser utilizados para la venta en un periodo siguiente de doce meses. (cuentas por cobrar, inventarios, servicios, etc.)

ACTIVOS NO CORRIENTE: Son los activos que permanecen por más de un año o que no se convierten fácilmente e efectivo, están conformados por los activos fijos, las cuentas por cobrar que tenga una edad superior a un año y otros activos,

ACTIVOS FIJOS: son utilizados por la entidad en el desarrollo de sus actividades productoras de renta: el terreno; edificaciones; redes, líneas y cables; maquinarias

y equipos; equipos médicos científicos; equipos de oficina; equipos de comunicación y computación; equipo de transporte; equipo de cocina

PASIVOS

PASIVOS	31/12/2022	
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR	13.403.644.223,80	62,12%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	249.398.966,00	1,27%
PROVISIONES	1.846.279.971,00	9,38%
OTROS PASIVOS	0,00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	15.499.323.160,80	78,78%
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR	914.991.861,00	4,65%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	521.807.407,00	2,65%
PROVISIONES	2.739.191.400,00	13,92%
OTROS PASIVOS	0,00	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	4.175.990.668,00	21,22%
TOTAL PASIVOS	19.675.313.828,80	100%
PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL	23.580.984.505,00	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.466.091.701,13	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.462.693.980,90	
TOTAL PATRIMONIO	43.584.382.225,23	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	63.259.696.054,03	

PASIVOS: Representan las obligaciones presentes contraídas por la E.S.E, derivadas de sucesos pasados en desarrollo del giro ordinario de su actividad, que al vencimiento de la cual, para cancelarlas, la ESE espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, pagaderas en dinero, bienes o en servicios.

Comprende los siguientes grupos: cuentas por pagar, beneficios a los empleados, provisiones.

PASIVOS CORRIENTES: Son las obligación o deuda que la ESE debe pagar en el corto plazo, por lo que exige una disponibilidad de recursos igualmente en el corto plazo, para lo cual la ESE debe tener la capacidad suficiente para generar ese flujo de efectivo.

PASIVOS NO CORRIENTES: está formado por las deudas y obligaciones de la ESE que deben ser pagadas en un plazo mayor a un año.

INDICADORES FINANCIEROS:

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ:

1.1. CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVOS CORRIENTES	-	PASIVOS CORRIENTES
CAPITAL DE TRABAJO	=	\$25.753.198.135	-	\$15.499.323.161
CAPITAL DE TRABAJO	=	\$10.253.874.974		

Esto indica que la ESE paga sus obligaciones a corto plazo y aún le quedan \$10.253.874.974

1.2. RAZON CORRIENTE

RAZON CORRIENTE	=	ACTIVOS CORRIENTES	/	PASIVOS CORRIENTES
RAZON CORRIENTE	=	\$25.753.198.135	/	\$15.499.323.161
RAZON CORRIENTE	=	\$1,66		

Indica que por cada peso que la ese deba pagar al corto plazo, tiene \$1,66 para responder; es decir, que paga un peso y aun le quedan 66 centavos

2. ENDEUDAMIENTO:

2.1. ENDEUDAMIENTO TOTAL

ENDEUDAMIENTO TOTAL	=	PASIVO TOTAL	/	ACTIVO TOTAL
ENDEUDAMIENTO TOTAL	=	\$19.675.313.828,80	/	\$63.259.696.054,03
ENDEUDAMIENTO TOTAL	=	31,10%		

Indica que los recursos de la ESE están financiados en un 31,10% por los terceros; es decir, que el 31,10% de los recursos de la ESE corresponden a los terceros

2.2. PATRIMONIAL

PATRIMONIAL	=	PASIVO TOTAL	/	PATRIMONIO TOTAL
PATRIMONIAL	=	\$19.683.828,80	/	\$43.584.382.225,23
PATRIMONIAL	=	45,14%		

Indica que las deudas que tiene la ESE representan el 45,14% del patrimonio líquido; es decir, que su patrimonio líquido es más del doble de sus deudas

2.3. SOLIDEZ

SOLIDEZ	=	ACTIVO TOTAL	/	PASIVO TOTAL
SOLIDEZ	=	\$63.259.696.054,03	/	\$19.675.313.828,80
SOLIDEZ	=	\$3,22		

Indica que por cada peso que debe la ese, tiene \$3,22 para pagar, en otras palabras, la ESE paga sus deudas y le queda mas del doble de lo que paga

3. ACTIVIDAD:

3.1. VENTA PROMEDIO DIARIA

VENTA PROMEDIO DIARIA	=	VENTAS ANUALES	/	360 DIAS
VENTA PROMEDIO DIARIA	=	\$53.460.686.237,37	/	360 DIAS
VENTA PROMEDIO DIARIA	=	\$148.501.906,21 /DIA		

Las ventas promedio diarias son de \$148.501.906,21

3.2. ROTACION DE CARTERA

ROTACION DE CARTERA	=	VENTAS	/	CUENTAS POR COBRAR
ROTACION DE CARTERA	=	\$53.460.686.237,37	/	\$31.305.227.743,06
ROTACION DE CARTERA	=	1,71 VECES		

Indica que la ESE en el año rota menos de 2 veces su cartera

3.3. ROTACION DE CARTERA POR DIAS

ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	TOTAL CARTERA*	/	VENTAS
ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	360	/	
ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	11.269.881.987.502	/	\$53.460.686.237,37
ROTACION DE CARTERA POR DIAS	=	211 DIAS		

Indica que la ese rota su cartera cada 211 días

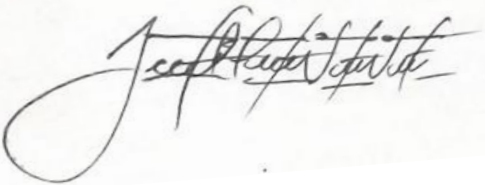
3.4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL

ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	=	VENTAS	/	ACTIVO TOTAL
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	=	\$53.460.686.237	/	\$63.259.696.054,03
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	=	0,85		

Indica que la ese rota sus activos 0,85 veces en el año

Financiera mente el Hospital muestra una buena liquidez, ya que puede pagar sus deudas a corto plazo con su activo corriente (corto plazo) y a un le que capital de trabajo disponible El activo total es mas de dos veces mayor que el pasivo total; el Hospital con sus activos puede cubrir totalmente sus deudas ya un le que mas de la mitad de sus activos

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 año el Hospital recauda el saldo de la cartera del año anterior (2021) y parte de la venta que se realiza durante el año actual (2022). Además, sus ventas anuales se acercan al valor de sus activos.

A handwritten signature in black ink on a light-colored rectangular piece of paper. The signature is written in a cursive, flowing style. It begins with a large, stylized 'J' that loops around. The rest of the signature is more compact and difficult to decipher due to the cursive script, but it appears to contain the name 'Jairo Humberto Narvaez Valet'.

JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor fiscal