

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT 890.980.840-3
ITUANGO - ANTIOQUIA



CÓDIGO DE HABILITACIÓN: 0536104505
CÓDIGO CGN: 129705000

INFORME FINANCIERO DE:
01 de enero de 2022 al 30 de Septiembre de 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ITUANGO (Antioquia)
NIT 890.980.840-3
CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO y **JOAQUIN EMILIO ZAPATA**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del Municipio de Ituango, respectivamente:

CERTIFICAMOS QUE:

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, con corte a 30 de septiembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que reposan al interior de la entidad, en el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E, aplicó el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación bajo Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen, adicionen o

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango – Antioquia y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, con corte a 30 de septiembre de 2022, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de acuerdo a la realidad financiera de la entidad.

Que la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que no es una entidad perteneciente a un grupo económico.

Que la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, elabora su conjunto completo de Estados Financieros siguiendo las directrices de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Versión 2014.03), la Guía de Aplicación Nro. 2 Presentación de Estados Financieros según el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público y la Resolución 222 de 2020. Igualmente, realiza su publicación de acuerdo al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales de la Contaduría General de la

Que la información financiera, económica, social y ambiental bajo Nuevo Marco Normativo para Entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, validó y transmitió de manera oportuna a través del Sistema Consolidador de Información Financiera CHIP de la Contaduría General de la Nación y al aplicativo SIHO del Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Decreto 2193 de 2004.

Se expide en el municipio de Ituango - Antioquia, a los treinta (30) días del mes de octubre de año dos mil veintidós (2022).

DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO
Gerente E.S.E.
C.C. 71.315.401


JOAQUIN EMILIO ZAPATA
Contador Público
C.C. 15.274.524
TP 154307-T



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ITUANGO (Antioquia)
NIT 890.980.840-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2022 y 30/09/2021
Expresado en pesos colombianos
 Bajo nuevo marco normativo

CÓD	ACTIVO	sep-2022	sep-2021	Variación \$	Mag %
ACTIVO CORRIENTE		1.173.387.358	1.510.670.007	-337.282.649	-22%
N5	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	146.510.177	62.716.294	83.793.884	134%
1105	Caja	4.373.059	4.804.447	-431.388	-9%
1110	Depósitos en instituciones financieras	142.137.119	57.911.847	84.225.271	145%
N7	13 CUENTAS POR COBRAR	751.272.131	1.134.359.906	-383.087.775	-34%
1319	Prestación de servicios de salud	600.061.789	899.463.940	-299.402.150	-33%
1324	Subvenciones por cobrar	0	30.908.085	-30.908.085	-100%
1384	Otras cuentas por cobrar	151.210.342	203.987.882	-52.777.540	-26%
N9	15 INVENTARIOS	275.605.049	313.593.807	-37.988.758	-12%
1514	Materiales y suministros	275.605.049	313.593.807	-37.988.758	-12%
ACTIVO NO CORRIENTE		4.840.518.598	4.427.779.899	412.738.699	9%
N6	12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	49.050.969	45.050.969	4.000.000	9%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	49.050.969	45.050.969	4.000.000	9%
N7	13 CUENTAS POR COBRAR	19.598.393	191.843.752	-172.245.359	-90%
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	978.193.835	712.747.557	265.446.278	37%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-958.595.442	-520.903.805	-437.691.637	84%
N10	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.248.540.857	3.718.658.467	529.882.390	14%
1605	Terrenos	849.883.000	849.883.000	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	133.902.190	39.412.990	94.489.200	71%
1640	Edificaciones	2.228.905.681	2.228.905.681	0	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	54.759.227	54.759.227	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	25.988.532	25.988.532	0	0%
1660	Equipo médico y científico	736.031.734	628.555.113	107.476.621	17%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	102.090.057	85.854.057	16.236.000	19%
1670	Equipos de comunicación y computación	187.442.153	187.093.639	348.514	0%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.012.444.425	733.109.000	279.335.425	38%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	20.053.374	20.053.374	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-1.102.959.516	-1.134.956.146	31.996.630	-3%
N14	19 OTROS ACTIVOS	523.328.379	472.226.711	51.101.668	11%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	514.710.252	454.990.448	59.719.804	13%
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	0	
1970	Activos intangibles	43.090.673	43.090.673	0	0%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-34.472.546	-25.854.410	-8.618.136	33%
TOTAL ACTIVO		6.013.905.956	5.938.449.907	75.456.049	1%



DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO
 Gerente E.S.E.
 C.C. 71.315.401
 (Ver certificación adjunta)


JOAQUÍN EMILIO ZAPATA
 Contador Público
 C.C. 15.274.524
 TP 154307-T
 (Ver certificación adjunta)



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ITUANGO (Antioquia)
NIT 890.980.840-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2022 y 30/09/2021
Expresado en pesos colombianos
 Bajo nuevo marco normativo

CÓD	PASIVO	sep-2022	sep-2021	Variación \$	Mag %
PASIVO CORRIENTE		2.274.370.565	2.017.064.512	257.306.053	13%
N21	24 CUENTAS POR PAGAR	1.053.093.554	1.061.535.258	-8.441.704	-1%
	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	234.893.041	354.965.079	-120.072.038	-34%
	2407 Recursos a favor de terceros	424.866.682	419.351.492	5.515.190	1%
	2424 Descuentos de nómina	121.173.655	56.443.276	64.730.379	115%
	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	55.716.620	48.993.867	6.722.753	14%
	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	7.276.815	123.151	7.153.664	5809%
	2490 Otras cuentas por pagar	209.166.741	181.658.393	27.508.348	15%
N22	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.221.277.010	955.529.254	265.747.757	28%
	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	1.166.299.882	948.200.798	218.099.084	23%
	2514 Beneficios pos empleo - pensiones	54.977.128	7.328.456	47.648.672	650%
TOTAL PASIVO		2.274.370.565	2.017.064.512	257.306.053	13%

CÓD	PATRIMONIO	sep-2022	sep-2021	Variación \$	Mag %
PATRIMONIO		4.228.031.145	3.921.385.395	306.645.751	8%
	3 PATRIMONIO	4.228.031.145	3.921.385.395	306.645.751	8%
N27	32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	4.228.031.145	3.921.385.395	306.645.751	8%
	3208 Capital fiscal	4.281.642.215	4.281.642.215	0	0%
	3225 Resultados de ejercicios anteriores	119.456.192	-22.959.386	142.415.579	-16,1%
	3230 Resultado ejercicio	-173.067.262	-337.297.434	164.230.172	-49%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6.502.401.710	5.938.449.907	563.951.803	9%

CÓD	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	
	83 DEUDORAS DE CONTROL	1.124.996.781	1.124.907.062	89.719	0%
	8315 Bienes y derechos retirados	1.086.911.774	1.086.911.774	0	0%
	8333 Facturación glosada en servicios de salud	38.085.007	37.995.288	89.719	0%
	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.124.996.781	-1.124.907.062	-89.719	0%
	8915 Deudoras de control por contra (CR)	-1.124.996.781	-1.124.907.062	-89.719	0%

CÓD	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
	91 PASIVOS CONTINGENTES	4.463.566.794	4.463.566.794	0	0%
	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.463.566.794	4.463.566.794	0	0%
	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.463.566.794	-4.463.566.794	0	0%
	9905 Pasivos contingentes por contra (DB)	-4.463.566.794	-4.463.566.794	0	0%



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

ITUANGO (Antioquia)

NIT 890.980.840-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 30/09/2022 y 30/09/2021

Expresado en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	CONCEPTO	sep-2022	sep-2021	Variación \$	Margen %
	INGRESOS OPERACIONALES	4.800.499.223	4.444.359.783	356.139.440	8,01%
N28 43	VENTA DE SERVICIOS	4.800.499.223	4.444.359.783	356.139.440	8,01%
4312	Servicios de salud	4.940.854.972	4.444.578.442	496.276.531	11,17%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	-140.355.749	-218.659	-140.137.090	64089,33%
6	COSTO DE VENTAS	3.211.904.046	3.546.472.784	-334.568.738	-9,43%
N30 63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	3.211.904.046	3.546.472.784	-334.568.738	-9,43%
6310	Servicios de salud	3.211.904.046	3.546.472.784	-334.568.738	-9,43%
	UTILIDAD BRUTA	1.588.595.177	897.886.998	690.708.179	76,93%
	GASTOS OPERACIONALES	2.523.921.671	1.921.540.089	602.381.582	31,35%
N29 51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2.472.603.428	1.870.221.850	602.381.577	32,21%
5101	Sueldos y salarios	596.306.395	509.747.925	86.558.470	16,98%
5102	Contribuciones imputadas	123.367.849	61.789.437	61.578.412	99,66%
5103	Contribuciones efectivas	518.026.588	412.572.159	105.454.429	25,56%
5104	Aportes sobre la nómina	103.222.433	72.686.700	30.535.733	42,01%
5107	Prestaciones sociales	181.547.391	159.389.940	22.157.451	13,90%
5108	Gastos de personal diversos	23.784.589	20.437.525	3.347.064	16,38%
5111	Gastos generales	911.208.781	628.363.507	282.845.274	45,01%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	15.139.401	5.234.658	9.904.743	189,21%
N29 53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	51.318.243	51.318.239	4	0,00%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	44.854.641	44.854.637	4	0,00%
5366	Amortización de activos intangibles	6.463.602	6.463.602	0	0,00%
	UTILIDAD OPERACIONAL	-935.326.493	-1.023.653.091	88.326.597	-8,63%
N28 44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	344.332.338	482.761.586	-138.429.248	-28,67%
4430	Subvenciones	344.332.338	482.761.586	-138.429.248	-28,67%
N28 48	OTROS INGRESOS	594.863.572	210.541.066	384.322.506	182,54%
4802	Financieros	845.108	62.006	783.102	1262,95%
4808	Ingresos diversos	594.018.464	210.479.060	383.539.404	182,22%
N29 58	OTROS GASTOS	176.936.678	6.946.995	169.989.684	2446,95%
5802	Comisiones	8.574.254	6.879.095	1.695.160	24,64%
5804	Financieros	0	0	0	
5890	Gastos diversos	168.362.424	67.900	168.294.524	247856,44%
32	RESULTADO DEL EJERCICIO	-173.067.262	-337.297.434	164.230.172	-48,69%



DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO
Gerente E.S.E.
C.C. 71.315.401
(Ver certificación adjunta)

JOAQUÍN EMILIO ZAPATA
Contador Público
C.C. 15.274.524
TP 154307-T
(Ver certificación adjunta)



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ITUANGO (Antioquia)
NIT 890.980.840-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2022 y 30/09/2021
Expresado en pesos colombianos
Bajo nuevo marco normativo

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2021	3.921.385.395
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	306.645.751
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2022	4.228.031.145

DETALLE VARIACIONES DEL PERIODO	Saldo a septiembre de	Incrementos	Disminuciones	Saldo a septiembre de
Capital fiscal	4.281.642.215	0	0	4.281.642.215
Resultado de ejercicios anteriores	-22.959.386	0	142.415.579	119.456.192
Resultado del ejercicio	-337.297.434	0	164.230.172	-173.067.262
TOTAL VARIACIONES DEL PERIODO	3.921.385.395	0	306.645.751	4.228.031.145



DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO
Gerente E.S.E.
C.C. 71.315.401
(Ver certificación adjunta)


JOAQUIN EMILIO ZAPATA
Contador Público
C.C. 15.274.524
TP 154307-T
(Ver certificación adjunta)



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ITUANGO (Antioquia)
NIT 890.980.840-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2022 y 30/09/2021
Expresado en pesos colombianos
Bajo nuevo marco normativo

Cód	DETALLE	VALOR
-----	---------	-------

11 EFECTIVO A SEPTIEMBRE DE 2021 **62.716.294**

ACTIVIDADES OPERATIVAS

43	VENTAS	4.800.499.223
63	COSTO DE VENTAS	-3.211.904.046
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-2.472.603.428
15	VARIACION DEL INVENTARIO	37.988.758
FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS		-846.019.492

ACTIVIDADES DE INVERSION

12	VARIACION DE INVERSIONES	-4.000.000
13	VARIACION DE CLIENTES	555.333.134
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-529.882.390
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-51.101.668
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-8.441.704
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	265.747.757
3	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	479.713.013
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-51.318.243
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION		656.049.898

OTRAS ACTIVIDADES

44	TRANSFERENCIAS	344.332.338
48	OTROS INGRESOS	594.863.572
58	OTROS GASTOS	-176.936.678
FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES		762.259.231

11 EFECTIVO A SEPTIEMBRE DE 2022 **635.005.931**



DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO
Gerente E.S.E.
C.C. 71.315.401
(Ver certificación adjunta)


JOAQUÍN EMILIO ZAPATA
Contador Público
C.C. 15.274.524
TP 154307-T
(Ver certificación adjunta)



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
ITUANGO (Antioquia)
NIT 890.980.840-3
INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodos contables terminados el 30/09/2022 y 30/09/2021
Expresado en pesos colombianos
 Bajo nuevo marco normativo

septiembre-2022 septiembre-2021

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

Los indicadores de eficiencia miden el nivel de ejecución del proceso, se concentran en cómo se hicieron las cosas y miden el rendimiento de los recursos utilizados por un proceso. Tienen que ver con la productividad.

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	56,26	43,39 %	Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	2.523.921.671	1.921.540.089	
+ Gastos no Operacionales	176.936.678	6.946.995	
/ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	119,48	123,03 %	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Costo de Ventas	3.211.904.046	3.546.472.784	
+ Gastos Operacionales	2.523.921.671	1.921.540.089	
/ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

Muestran la capacidad de tiene la E.S.E. de generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo en relación con el vencimiento de las mismas.

	2.021	2.020	
1. RAZON CORRIENTE	0,52	0,75 \$	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder.
+ Activo Corriente	1.173.387.358	1.510.670.007	
/ Pasivo Corriente	2.274.370.565	2.017.064.512	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,06	0,03 \$	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen.
+ Efectivo	146.510.177	62.716.294	
/ Pasivo Corriente	2.274.370.565	2.017.064.512	
3. PRUEBA ACIDA	0,39	0,59 \$	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	1.173.387.358	1.510.670.007	
- Inventarios / Pasivo Corriente	275.605.049 2.274.370.565	313.593.807 2.017.064.512	
4. CAPITAL DE TRABAJO	-1.100.983.207	-506.394.505 \$	Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	1.173.387.358	1.510.670.007	
- Pasivo Corriente	2.274.370.565	2.017.064.512	
5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRAB.	-1,57	-3,65 %	Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	1.729.465.966	1.847.107.463	
/ Capital de Trabajo	-1.100.983.207	-506.394.505	
6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRAB.	-0,25	-0,62 %	Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	275.605.049	313.593.807	
/ Capital de Trabajo	-1.100.983.207	-506.394.505	
7. PUNTO DE EQUILIBRIO	0,97	0,94 U	Indica el nivel de ventas periodicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	478.307.928	428.138.536	
/ Promedio costos y gastos	492.730.200	456.246.656	

C. INDICADORES DE ACTIVIDAD

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.

	2021	2020	
1. ROTACION DE CARTERA	6,23	3,92 U	
+ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
/ Deudores Cliente	770.870.524	1.134.359.906	
2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	43,68	69,42 U	
+ Numero de Dias del Periodo	272	272	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	6,23	3,92	
3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	23,34	24,05 U	
+ Inventario	275.605.049	313.593.807	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	3.211.904.046	3.546.472.784	
* Dias Del Periodo	272	272	
4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,80	0,75 U	
+ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	6.013.905.956	5.938.449.907	
5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	4,09	2,94 U	
+ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	1.173.387.358	1.510.670.007	
6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0,99	1,00 U	
+ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	4.840.518.598	4.427.779.899	
7. ROTACION DE PASIVOS	2,52	2,71 U	
+ Gastos y Costos Operacionales	5.735.825.717	5.468.012.873	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	2.274.370.565	2.017.064.512	
8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	107,85	100,34 U	
+ Numero de Dias del Periodo	272	272	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones.
/ Indice de Rotacion	2,52	2,71	
9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE	-4,36	-8,78 U	
+ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	Indicaa la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	-1.100.983.206,85	-506.394.504,50	

D. INDICADORES DE RENTABILIDAD

Representan índices financieros que sirven para medir la efectividad de la administración de la E.S.E. para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir ventas en utilidades.

1. MARGEN OPERACIONAL	-19,48%	-23,03% %	
+ Excedente o Déficit Operacional	-935.326.493	-1.023.653.091	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	
2. MARGEN NETO	-3,61%	-7,59% %	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-173.067.262	-337.297.434	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	
3. EBITDA	-884.008.250	-972.334.852 \$	
+ Ingresos Operacionales	4.800.499.223	4.444.359.783	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	3.211.904.046	3.546.472.784	
- Gastos operacionales	2.523.921.671	1.921.540.089	
+ Depreciaciones y amortizaciones	51.318.243	51.318.239	
4. MARGEN EBITDA	-18,41%	-21,88% %	
+ Ebitda	-884.008.250,38	-972.334.851,87	Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
/ Ingresos Operacionales	4.800.499.223,21	4.444.359.782,81	

5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-4,09%	-8,60% %	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-173.067.262	-337.297.434	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
/ Total Patrimonio	4.228.031.145	3.921.385.395	
6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-2,88%	-5,68% %	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-173.067.262	-337.297.434	Indica el rendimiento total de la Empresa.
/ Total Activo	6.013.905.956	5.938.449.907	

E. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

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.

	2.021	2.020	
1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	37,82%	33,97% %	
+ Pasivo Total	2.274.370.565	2.017.064.512	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a
/ Total Activo	6.013.905.956	5.938.449.907	terceras personas por el monto de la deuda.
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	53,79%	51,44% %	
+ Pasivo Total	2.274.370.565	2.017.064.512	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto
/ Patrimonio	4.228.031.145	3.921.385.395	al patrimonio.
3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	17,51%	17,88% %	
+ Pasivo Total	2.274.370.565	2.017.064.512	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a
- Pasivo Laboral	1.221.277.010	955.529.254	terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
/ Total Activo	6.013.905.956	5.938.449.907	
4. ENDEUDAMIENTO LABORAL	20,31%	16,09% %	
+ Obligaciones Laborales	1.221.277.010	955.529.254	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a
/ Total Activo	6.013.905.956	5.938.449.907	los empleados por el monto de sus deudas.
5. CARGA LABORAL	28,89%	24,37% %	
+ Obligaciones Laborales	1.221.277.010	955.529.254	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con
/ Patrimonio	4.228.031.145	3.921.385.395	respecto al patrimonio.

DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO
Gerente E.S.E.
C.C. 71.315.401


JOAQUÍN EMILIO ZAPATA
Contador Público
C.C. 15.274.524
TP 154307-T