



E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI

PROCESO:

GESTION FINANCIERA

Codigo:

Version:

Fecha:

Pagina 1 de 1

E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA DE YALI
NIT 890,982,162-7

PUBLICACION
ESTADOS FINANCIEROS

A

30 DE SEPTIEMBRE

DE

2018



E.S.E. HOSPITAL
LA MISERICORDIA
Yali - Ant.

Subdirector Administrativo
y Financiero

Juan Carlos Rico
JUAN CARLOS RICO VINASCO
GERENTE

Henry Gómez J
HENRY ADRIAN GOMEZ J
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodo Contable Terminado el 30/09/2018 y 30/09/2017
"VIGILADO SUPERSALUD"
 (Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	2018	2017	Variacion \$	Variacion %	Participacion %
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES		1.134.464.455	1.323.791.293	-189.326.838	-14,30%	26,35%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	59.162.386	78.569.225	-19.406.839	-1,47%	1,37%
1105	Caja	1.394.400	1.352.100	42.300	0,00%	0,03%
1110	Bancos y corporaciones	21.689.700	6.447.095	15.242.605	1,15%	0,50%
1132	Efectivo de Uso Restingido	36.078.286	70.770.030	-34.691.744	-2,62%	0,84%
13	Cuentas por Cobrar	959.781.214	1.102.832.198	-143.050.984	-10,81%	22,29%
1319	Prestacion de servicios de salud	959.781.214	1.177.832.198	-218.050.984	-16,47%	22,29%
1384	Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
1380	Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)	0	-75.000.000	75.000.000	5,67%	0,00%
14	Prestamos por Cobrar	38.422.339	36.564.149	1.858.190	0,14%	0,89%
1415	Creditos a Empleados	38.422.339	36.564.149	1.858.190	0,14%	0,89%
1480	Deterioro acumulado de prestamos por cobrar (CR)	0	0	0	0,00%	0,00%
15	Inventarios	36.037.919	46.744.355	-10.706.436	-0,81%	0,84%
1514	Materiales y suministros	39.572.693	46.744.355	-7.171.662	-0,54%	0,92%
1580	Deterioro acumulado de Inventarios (CR)	-3.534.774	0	-3.534.774	-0,27%	-0,08%
19	Otros activos	41.060.597	59.081.366	-18.020.769	-1,36%	0,95%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	41.060.597	59.081.366	-18.020.769	-1,36%	0,95%
ACTIVOS NO CORRIENTES		3.171.240.304	3.027.628.168	143.612.136	0	73,65%
12	Inversiones e Instrumentos derivados	32.926.673	29.487.028	3.439.645	0,26%	0,76%
1224	Inversiones de administracion de liquidez al costo	32.926.673	29.487.028	3.439.645	0,26%	0,76%
1280	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	0	0	0	0,00%	0,00%
13	Cuentas por Cobrar	167.341.166	8.295.937	159.045.229	0	3,89%
1385	Cuentas por Cobrar de difcil Recaudo	356.042.406	279.007.334	77.035.072	5,82%	8,27%
1380	Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)	-188.701.240	-270.711.397	82.010.157	6,20%	-4,38%
16	Propiedades, planta y equipo	1.486.957.213	1.569.304.508	-82.347.295	-6,22%	34,53%
1605	Terrenos	477.160.000	477.160.000	0	0,00%	11,08%
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	0	0,00%	0,00%
1640	Edificaciones	869.359.500	869.359.500	0	0,00%	20,19%
1645	Plantas, ductos y tuneles	19.000.000	19.000.000	0	0,00%	0,44%
1655	Maquinaria y equipo	9.505.313	9.505.313	0	0,00%	0,22%
1660	Equipo médico y científico	122.267.158	124.620.406	-2.353.248	-0,18%	2,84%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.450.000	3.983.000	-2.533.000	-0,19%	0,03%
1670	Equipos de comunicación y computación	81.466.348	92.124.769	-10.658.421	-0,81%	1,89%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevacion	280.538.900	280.538.900	0	0,00%	6,52%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteleria	3.444.000	0	3.444.000	0,26%	0,08%
1685	Depreciación acumulada de propiedad, planta y equip	-377.234.006	-306.987.380	-70.246.626	-5,31%	-8,76%
19	Otros activos	1.484.015.252	1.420.540.695	63.474.557	4,79%	34,47%
1904	Encargo Fiduciario	1.052.966.444	973.285.354	79.681.090	6,02%	24,46%
1951	propiedad de inversion	427.760.000	427.760.000	0	0,00%	9,93%
1970	Intangibles	105.710.744	114.499.480	-8.788.736	-0,66%	2,46%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-102.421.936	-95.004.139	-7.417.797	-0,56%	-2,38%
TOTAL ACTIVO		4.305.704.759	4.351.419.461	-45.714.702	-3,45%	100,00%
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES		455.575.671	606.085.581	-150.509.910	-11,37%	10,58%
23	Prestamos por pagar	77.144.542	62.273.976	14.870.566	1,12%	1,79%
2313	Financiamiento Interno de corto Plazo	77.144.542	62.273.976	14.870.566	1,12%	1,79%
24	Cuentas por pagar	154.169.013	310.494.931	-156.325.918	-11,81%	3,58%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	47.070.810	131.497.609	-84.426.799	-6,38%	1,09%
2407	Recursos a favor de Terceros	15.473.806	22.155.936	-6.682.130	-0,50%	0,36%
2424	Descuentos de Nomina	22.747.148	24.118.408	-1.371.260	-0,10%	0,53%
2436	Retencion en la Fuente e impuesto de Timbre	1.045.659	4.840.090	-3.794.431	-0,29%	0,02%
2440	Impuestos, Contribucion y tasas	0	3.858.568	-3.858.568	-0,29%	0,00%
2490	Otras Cuentas por Pagar	67.831.590	124.024.320	-56.192.730	-4,24%	1,58%
8	Cuentas de Orden Deudora	0	0	0	0,00%	0,00%
83	Deudoras de control	115.555.241	124.574.076	-9.018.835		
8315	Bienes y derechos retirados	104.247.944	104.247.944	0		
8333	Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud	11.307.297	20.326.132	-9.018.835	-0,68%	0,26%
89	Deudoras por contra (cr)	-115.555.241	-124.574.076	9.018.835	0,68%	-2,68%
8915	Deudoras de Contro por Conta (CR)	-115.555.241	-124.574.076	9.018.835	0,68%	-2,68%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodo Contable Terminado el 30/09/2018 y 30/09/2017
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	2018	2017	Variacion \$	Variacion %	Participacion %
25	Beneficios a los Empleados	224.262.116	233.316.674	-9.054.558	-0,68%	5,21%
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	224.262.116	233.316.674	-9.054.558	-0,68%	5,21%
29	Otros Pasivos	0	0	0	0,00%	0,00%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	0	0	0	0,00%	0,00%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0	0	0	0,00%	0,00%
	PASIVOS NO CORRIENTES	1.004.267.455	932.965.618	71.301.837	5,39%	23,32%
23	Prestamos por pagar	0	0	0	0,00%	0,00%
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	0	0	0	0,00%	0,00%
25	Beneficios a los Empleados	1.004.267.455	932.965.618	73.604.233	5,56%	23,32%
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	2.302.396		0,00%	0,00%
2514	Beneficios posempleo- Pensiones	1.004.267.455	930.663.222	73.604.233	5,56%	23,32%
27	Provisiones	0	0	0	0,00%	0,00%
2701	Litigios y demandas	0	0	0	0,00%	0,00%
	TOTAL PASIVO	1.459.843.126	1.539.051.199	-79.208.073	-5,98%	33,90%
	PATRIMONIO					
32	Patrimonio institucional	2.845.861.633	2.812.368.262	33.493.371	2,53%	66,10%
3208	Capital fiscal	293.646.039	293.646.039	0	0,00%	6,82%
3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	1.219.078.648	1.320.442.053	-101.363.405	-7,66%	28,31%
3230	Resultado del ejercicio	49.886.634	-84.970.142	134.856.776	10,19%	1,16%
3258	Impacto por la transicion al nuevo marco de regulacion	1.283.250.312	1.283.250.312	0	0,00%	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.305.704.759	4.351.419.461	-45.714.702	-1,05%	100,00%
		0	0			0,00%
	Cuentas de Orden Acreedoras (CR)	0	0	0	0,00%	0,00%
91	Pasivos contingentes	560.050.000	560.025.000	25.000	0,00%	13,01%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de con	560.050.000	560.025.000	25.000	0,00%	12,50%
93	Acreedoras de control	-560.050.000	-560.025.000	-25.000	0,00%	-13,01%
9306	Bienes Recibidos en custodia	-560.050.000	-560.025.000	-25.000	0,00%	-13,01%

"Ver Certificado"



JUAN CARLOS RICO VINASCO
Gerente



MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
Contadora
T.P. 52989-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA

YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodo Contable Terminado el 30/09/2018 y 30/09/2017

"VIGILADO SUPERSALUD"

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	2018	2017	Variacion \$	Variacion %
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES		1.134.464.455	1.323.791.293	-189.326.838	-14,30%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	59.162.386	78.569.225	-19.406.839	-24,70%
13	Cuentas por Cobrar	959.781.214	1.102.832.198	-143.050.984	-12,97%
14	Prestamos por Cobrar	38.422.339	36.564.149	1.858.190	5,08%
15	Inventarios	36.037.919	46.744.355	-10.706.436	-22,90%
19	Otros activos	41.060.597	59.081.366	-18.020.769	-30,50%
ACTIVOS NO CORRIENTES		3.171.240.304	3.027.628.168	143.612.136	0
12	Inversiones e Instrumentos derivados	32.926.673	29.487.028	3.439.645	11,66%
13	Cuentas por Cobrar	167.341.166	8.295.937	159.045.229	0
16	Propiedades, planta y equipo	1.486.957.213	1.569.304.508	-82.347.295	-5,25%
19	Otros activos	1.484.015.252	1.420.540.695	63.474.557	4,47%
TOTAL ACTIVO		4.305.704.759	4.351.419.461	-45.714.702	-1,05%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES		455.575.671	606.085.581	-150.509.910	-24,83%
23	Prestamos por pagar	77.144.542	62.273.976	14.870.566	0,00%
24	Cuentas por pagar	154.169.013	310.494.931	-156.325.918	-50,35%
25	Beneficios a los Empleados	224.262.116	233.316.674	-9.054.558	-3,88%
29	Otros Pasivos	0	0	0	#¡DIV/0!
PASIVOS NO CORRIENTES		1.004.267.455	932.965.618	71.301.837	7,64%
23	Prestamos por pagar	0	0	0	0,00%
25	Beneficios a los Empleados	1.004.267.455	932.965.618	71.301.837	7,64%
27	Provisiones	0	0	0	0,00%
TOTAL PASIVO		1.459.843.126	1.539.051.199	-79.208.073	-5,15%
PATRIMONIO					
32	Patrimonio institucional	2.845.861.633	2.812.368.262	33.493.371	1,19%
3208	Capital fiscal	293.646.039	293.646.039	0	0,00%
3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	1.219.078.648	1.320.442.053	-101.363.405	-7,68%
3230	Resultado del ejercicio	49.886.634	-84.970.142	134.856.776	-158,71%
3258	Impacto por la transición al nuevo marco d	1.283.250.312	1.283.250.312	0	0,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.305.704.759	4.351.419.461	-45.714.702	-1,05%
Cuentas de Orden Acreedoras (CR)		0	0	0	0,00%
91	Pasivos contingentes	560.050.000	560.025.000	25.000	0,00%
99	Acreedoras de control	-560.050.000	-560.025.000	-25.000	0,00%

"Ver Certificado"



JUAN CARLOS RICO VINASCO
Gerente



MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
Contadora
T.P. 52989-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA

YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodo Contable Terminado el 30/09/2018 y 30/09/2017

"VIGILADO SUPERSALUD"

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripcion	2018	2017	Variacion \$	Variacion %
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES		1.134.464.455	1.323.791.293	-189.326.838	-14,30%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	59.162.386	78.569.225	-19.406.839	-24,70%
13	Cuentas por Cobrar	959.781.214	1.102.832.198	-143.050.984	-12,97%
14	Prestamos por Cobrar	38.422.339	36.564.149	1.858.190	5,08%
15	Inventarios	36.037.919	46.744.355	-10.706.436	-22,90%
19	Otros activos	41.060.597	59.081.366	-18.020.769	-30,50%
ACTIVOS NO CORRIENTES		3.171.240.304	3.027.628.168	143.612.136	0
12	Inversiones e Instrumentos derivados	32.926.673	29.487.028	3.439.645	11,66%
13	Cuentas por Cobrar	167.341.166	8.295.937	159.045.229	0
16	Propiedades, planta y equipo	1.486.957.213	1.569.304.508	-82.347.295	-5,25%
19	Otros activos	1.484.015.252	1.420.540.695	63.474.557	4,47%
TOTAL ACTIVO		4.305.704.759	4.351.419.461	-45.714.702	-1,05%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES		455.575.671	606.085.581	-150.509.910	-24,83%
23	Prestamos por pagar	77.144.542	62.273.976	14.870.566	0,00%
24	Cuentas por pagar	154.169.013	310.494.931	-156.325.918	-50,35%
25	Beneficios a los Empleados	224.262.116	233.316.674	-9.054.558	-3,88%
29	Otros Pasivos	0	0	0	#DIV/0!
PASIVOS NO CORRIENTES		1.004.267.455	932.965.618	71.301.837	7,64%
23	Prestamos por pagar	0	0	0	0,00%
25	Beneficios a los Empleados	1.004.267.455	932.965.618	71.301.837	7,64%
27	Provisiones	0	0	0	0,00%
TOTAL PASIVO		1.459.843.126	1.539.051.199	-79.208.073	-5,15%
PATRIMONIO					
32	Patrimonio institucional	2.845.861.633	2.812.368.262	33.493.371	1,19%
3208	Capital fiscal	293.646.039	293.646.039	0	0,00%
3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	1.219.078.648	1.320.442.053	-101.363.405	-7,68%
3230	Resultado del ejercicio	49.886.634	-84.970.142	134.856.776	-158,71%
3258	Impacto por la transición al nuevo marco d	1.283.250.312	1.283.250.312	0	0,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.305.704.759	4.351.419.461	-45.714.702	-1,05%
Cuentas de Orden Acreedoras (CR)		0	0	0	0,00%
91	Pasivos contingentes	560.050.000	560.025.000	25.000	0,00%
99	Acreedoras de control	-560.050.000	-560.025.000	-25.000	0,00%

"Ver Certificado"



JUAN CARLOS RICO VINASCO
Gerente



MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
Contadora
T.P. 52989-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodo Contable Terminado el 30/09/2018 y 30/09/2017
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Descripción	2018	2017	Variación \$	Variación %	Participación %
	INGRESOS OPERACIONALES	1.594.504.535	1.527.027.190	67.477.345	4,42%	100,00%
43	VENTA DE SERVICIOS	1.594.504.535	1.527.027.190	67.477.345	4,42%	100,00%
4312	Servicios de salud	1.594.672.333	1.529.893.406	64.778.927	4,23%	100,01%
4395	Devoluciones, Rebajas y descuentos en venta de	-167.798	-2.866.216	2.698.418	-94,15%	-0,01%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.274.896.196	1.345.076.348	-70.180.152	-5,22%	79,96%
6310	costos de venta de servicio	1.274.896.196	1.345.076.348	-70.180.152	-5,22%	79,96%
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	319.608.339	181.950.842	137.657.497	75,66%	20,04%
51	De Administración y Operación	604.399.910	595.074.372	9.325.538	1,57%	37,91%
5101	Sueldos y Salarios	222.389.781	205.963.402	16.426.379	7,98%	13,95%
5102	Contribuciones Imputadas	0	13.081.980	-13.081.980	-100,00%	0,00%
5103	Contribuciones Efectivas	68.409.242	54.046.503	14.362.739	26,57%	4,29%
5104	Aportes Sobre la Nómina	10.228.700	10.126.244	102.456	1,01%	0,64%
5107	Prestaciones Sociales	67.929.078	63.744.740	4.184.338	6,56%	4,26%
5108	Gastos de Personal Diversos	145.201.225	143.643.417	1.557.808	1,08%	9,11%
5111	Generales	67.915.041	80.260.941	-12.345.900	-15,38%	4,26%
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	22.326.843	24.207.145	-1.880.302	-7,77%	1,40%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y P	16.089.491	65.171.213	-49.081.722	-75,31%	1,01%
5347	Deterioro en cuentas por cobrar	0	43.593.469	-43.593.469	0,00%	0,00%
5349	Deterioro en prestamos por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
5350	Deterioro en Inventarios	0	0	0	0,00%	0,00%
5360	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	13.874.954	17.655.706	-3.780.752	-21,41%	0,87%
5366	Amortización de Activos Intangibles	2.214.537	3.922.038	-1.707.501	0,00%	0,14%
	UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA	-300.881.062	-478.294.743	177.413.681	-37,09%	-18,87%
44	Transferencias y Subvenciones	0	1.109.467	-1.109.467	-100,00%	0,00%
4430	Subvenciones	0	1.109.467	-1.109.467	-100,00%	0,00%
48	OTROS INGRESOS	457.187.335	450.801.375	6.385.960	1,42%	28,67%
4802	Financieros	5.949.519	425.718	5.523.801	1297,53%	0,37%
4808	Ingresos Diversos	451.237.816	444.195.408	7.042.408	100,00%	28,30%
4830	Reversion de las pérdidas por Deterioro de Valor	0	6.180.249	-6.180.249	-100,00%	0,00%
58	OTROS GASTOS	106.419.639	58.586.241	47.833.398	81,65%	6,67%
5802	Comisiones	333.000	0	333.000	#DIV/0!	0,02%
5804	Financieros	0	0	0	#DIV/0!	0,00%
5890	Gastos diversos	106.086.639	58.586.241	47.500.398	100,00%	6,65%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	49.886.634	-84.970.142	134.856.776	-158,71%	3,13%

Juan Carlos Rico Vinasco

JUAN CARLOS RICO VINASCO
Gerente

Maria Celmira Giraldo Castaño

MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
Contadora
T.P. 52.989-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA


INDICADORES FINANCIEROS

COMPARATIVO 2018-2017

DESCRIPCION	2018	2017	
LIQUIDEZ			
Razon Corriente = Activo Corriente/Pasivo Corriente	2,49	2,18	Indica que por cada pesos que la ESE debe a corto plazo, cuanto tiene para cancelar
Prueba Acida= Activos Ctes-Inventarios/Pasivos Ctes	2,41	2,11	Indica que por cada pesos que la ESE debe a corto plazo, cuanto tiene para cancelar, restandole los inventarios
Capital de Trabajo = Activos Ctes-Pasivo Ctes	678.888.784	717.705.712	Indica que los activos corrientes son menores a los pasivos corriente
Indices de Actividad			
Plazo Promedio de Cuentas por Cobrar 360 Días/Rotación de Cuentas x Cobrar	223	258	Es el numero de dias promedio que se demora una aseguradora para cancelar los servicios prestados
Plazo Promedio de Cuentas por Pagar 360 Días/Rotación de CxP	54	76	Es el numero de dias promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaviones Indica cada promedio de dias en los que se renueva el incentario de medicamentos y material medico quirurgico
Plazo Promedio de Inventarios 360 días/Rotación de Inventarios	62	40	
Indices de Endeudamiento			
Endeudamiento Total = Pasivo Total/ Activos Totales*100	33,90	35,37	Indica en que porcentaje los activos totales estan siendo financieros por tercero
Apalancamiento a Corto Plazo= (Pasivo a corto Plazo/Patrimonio)*100	16,01	21,55	Indica en que porcentaje los el patrimonio de la ESE estan siendo financieros por tercero
Solvencia = 1-Endeudamiento Total	66,10	64,63	Indica en que porcentaje la ESE es dueña absoluta de sus activos
Razones de Rentabilidad			
Margen de Utilidad Neta= Utilidad Neta /Ventas	0,03	-0,06	Indica cuanto \$ centavos paga la ESE por cada peso que vende Indica el Porcentaje de rentabilidad de por cada pesos vendido sin descontar gastos financieros
Margen Operacional= (Utilidad Operac./Ingresos Operacion.)*100	-18,87	-31,32	
Rendimiento del Patrimonio = (Utilidad Neta/Patrimonio)*100	1,16	-1,95	Indica cuanto gana la ESE en forma procenturar con relacion al patrimonio Indica en que porcentaje la ESE financiera sus gastos y costos con las ventas por la prestacion de servicios de salud
Punto de Equilibrio (Ingresos Operativos/Costos y gastos Funcionamineto)	0,85	0,79	

Juan Carlos P. C.

C. Juan Carlos P. C.


 <p>E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA - YALÍ</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL</p> <p>OFICIO</p>	Código: PGD-F-01
		Versión: 01
		Fecha: 12/06/2013
		Página 1 de 7

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA

INFORMACION FINANCIERA COMPARATIVOS A Septiembre 30 de 2018-2017

Elaborado: Maria Celmira Giraldo Castaño
Contadora

Yalí-Antioquia
Octubre de 2018

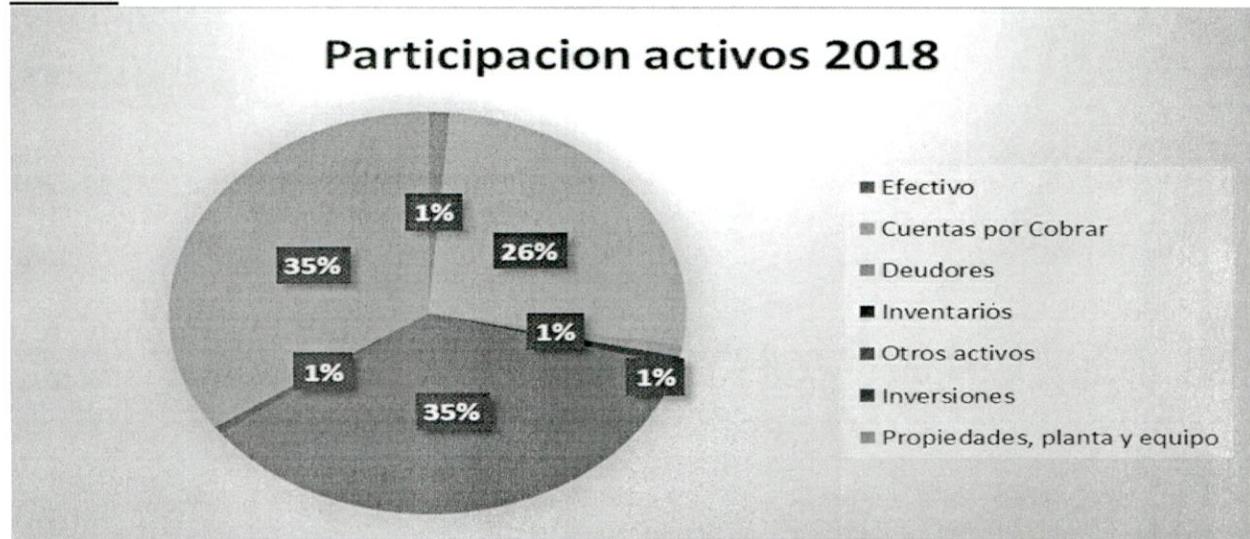
 <p>E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA - YALÍ</p>	PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL OFICIO	Código: PGD-F-01
		Versión: 01
		Fecha: 12/06/2013
		Página 2 de 7

ANALISIS FINANCIERO SEPTIEMBRE 30 DE 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

El **Estado de Situación Financiera** comúnmente denominado Balance General, es un documento contable que refleja la **situación financiera** de un ente económico a una fecha determinada. Su estructura la conforman cuentas de activo, pasivo y patrimonio o capital, de este último hace parte la utilidad del ejercicio.

Activos




Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

Los activos se presentan una disminución de 45,7 millones de pesos, pasando de \$4.351,4 millones de pesos a septiembre de 2017 a \$4.305,7 millones de pesos, con un disminución porcentual de 1.05%, causado por la disminución de los inventarios, el efectivo y la propiedad planta y equipo por las depreciaciones.

Cuenta	Concepto	2018	2017	variación \$	variación %
11	Efectivo	59,162,386	78,569,225	-19,406,839	-24.70%
13	Cuentas por Cobrar	1,127,122,380	1,111,128,135	15,994,245	1.44%
14	Deudores	38,422,339	36,564,149	1,858,190	5.08%
15	Inventarios	36,037,919	46,744,355	-10,706,436	-22.90%
19	Otros activos	1,525,075,849	1,479,622,061	45,453,788	3.07%
12	Inversiones	32,926,673	29,487,028	3,439,645	11.66%
16	Propiedades, planta y equipo	1,486,957,213	1,569,304,508	-82,347,295	-5.25%
	TOTAL ACTIVO	4,305,704,759	4,351,419,461	-45,714,702	-1.05%

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

 <p>E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ</p>	PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL OFICIO	Código: PGD-F-01
		Versión: 01
		Fecha: 12/06/2013
		Página 3 de 7

Pasivos

Los pasivos en la vigencia 2018 tiene la siguiente participación: El valor más representativo de los pasivos corresponde a beneficios a los empleados a largo plazo con un 69%, \$1.004.2 millones de pesos, que corresponde a los valores reconocidos en la firma de la concurrencia, pero dicha deuda esta respalda en fiducia administrada por la Gobernación de Antioquia – Incluida en los estados financieros como un activo.



Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

En segundo lugar, esta las obligaciones laborales (beneficio a los empleados a corto plazo) con un 15%, seguido de las obligaciones financieras y otras cuentas por pagar (honorarios y servicios) con un 5%, un 3% para adquisición de bienes y servicios, además, por valores menores recursos a favor de terceros, retención en la fuente, descuentos de nómina con un 2 y 1%.

cuenta	Concepto	2018	2017	variación \$	variación %	participación
2313	Financiamiento Interno de corto Plazo	77,144,542	62,273,976	14,870,566	24%	5%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	47,070,810	131,497,609	-84,426,799	-64%	3%
2407	Recursos a favor de Terceros	15,473,806	22,155,936	-6,682,130	-30%	1%
2424	Descuentos de Nomina	22,747,148	24,118,408	-1,371,260	-6%	2%
2436	Retención en la Fuente e impuesto de Timbre	1,045,659	4,840,090	-3,794,431	-78%	0%
2440	Impuestos, Contribucion y tasas	0	3,858,568	-3,858,568	-100%	0%
2490	Otras Cuentas por Pagar	67,831,590	124,024,320	-56,192,730	-45%	5%
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	224,262,116	233,316,674	-9,054,558	-4%	15%
2514	Beneficios posempleo- Pensiones	1,004,267,455	930,663,222	73,604,233	8%	69%
	TOTAL PASIVOS	1,459,843,126	1,536,748,803	-76,905,677	-5%	100%

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia



E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA - YALÍ

PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL

OFICIO

Código: PGD-F-01

Versión: 01

Fecha: 12/06/2013

Página 4 de 7

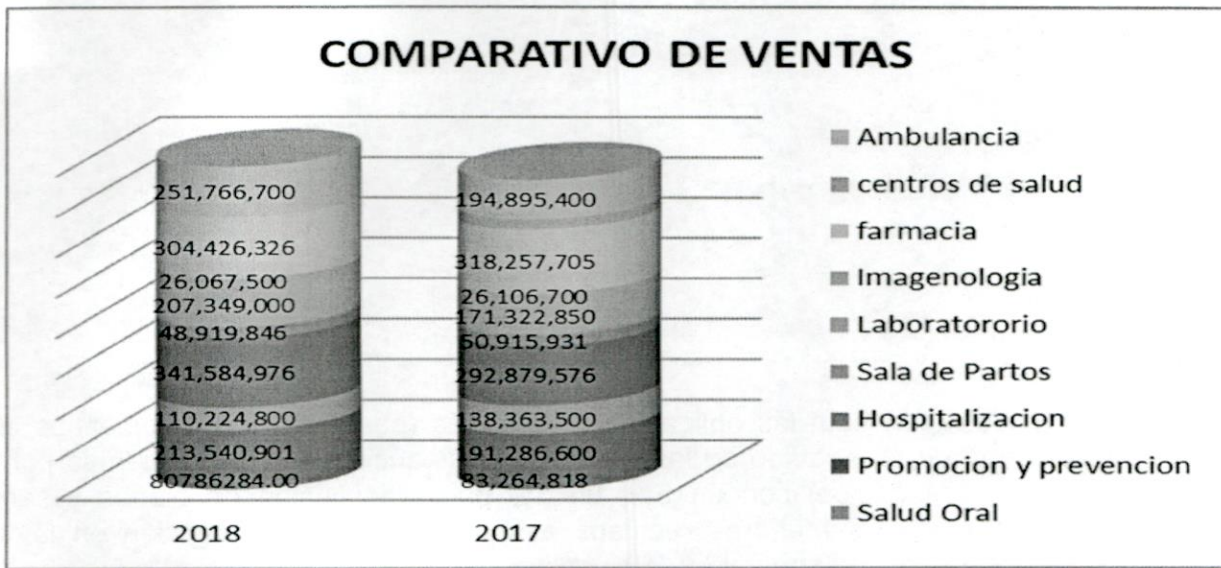
El total de los pasivos con corte a la fecha de análisis asciende a \$1.459,8 millones de pesos, con una disminución con relación al año anterior de \$76.9 millones de pesos, el 5%, comparado con el 2017 que era de \$5.153,7 millones de pesos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


El Estado de Resultado Integral es un estado financiero básico, que muestra el resumen de las operaciones del negocio, enfrenta los ingresos contra los costos y gastos para determinar el resultado del periodo.

Ingresos Operacionales 2018 vs 2017

En la siguiente gráfica, se muestra el comportamiento de cada uno de los servicios prestados por la ESE comparados con el año inmediatamente anterior, para a vigencia 2018 no se tiene facturación por servicios de centros de salud dado que el centro de recuperación no está funcionado en esta vigencia. Otro aspecto a relevante es la disminución en los servicios de salud Oral en \$28.31 millones de pesos y farmacia en \$13,8 millones de pesos.



Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

 <p>E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ</p>	PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL OFICIO	Código: PGD-F-01
		Versión: 01
		Fecha: 12/06/2013
		Página 5 de 7

concepto	2018	2017	Variacion	participacion
Urgencias	80786284.00	83,264,818	-2,478,534	5.07%
Consulta Externa	213,540,901	191,286,600	22,254,301	13.39%
Salud Oral	110,224,800	138,363,500	-28,138,700	6.91%
Promocion y prevencion	341,584,976	292,879,576	48,705,400	21.42%
Hospitalizacion	48,919,846	50,915,931	-1,996,085	3.07%
Sala de Partos	10,006,000	11,948,400	-1,942,400	0.63%
Laboratorio	207,349,000	171,322,850	36,026,150	13.00%
Imagenologia	26,067,500	26,106,700	-39,200	1.63%
farmacia	304,426,326	318,257,705	-13,831,379	19.09%
centros de salud	0	50,651,926	-50,651,926	0.00%
Ambulancia	251,766,700	194,895,400	56,871,300	15.79%
otros	0.00	0	0	0.00%
	1,594,672,333	1,529,893,406	64,778,927	100.00%

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia


Por otra parte se Aumentan los servicios de consulta externa en \$22,2 millones de pesos, actividades de promoción y prevención en \$48,7 millones de pesos, laboratorio con 36 millones de pesos y servicio de transporte (ambulancia) en 56,8 millones de pesos. en total las ventas se han aumentado en \$64,77 millones de pesos el 4.23%.

En cuanto a la participación de la venta de servicios el 21.42% corresponde a Promoción y prevención, farmacia participa con el 19.09%, el 15.79% para ambulancia, consulta externa participan con el 13.39%, laboratorio el 13%, el 5,07% para urgencias, salud oral él 6.91%, el 3.07% para Hospitalización y menores cuantías para sala de partos e imagenologia

Costos y gastos operativos

Descripción	2018	2017	variacion \$	variacion %
Urgencias	177,074,376	139,009,062	38,065,314	27%
Consulta Externa	244,717,753	173,290,754	71,426,999	41%
Salud Oral	100,353,223	144,435,296	-44,082,073	-31%
Promocion y prevencion	179,835,275	142,077,566	37,757,709	27%
servicios extramurales	0	41,388,673	-41,388,673	-100%
Hospitalizacion	103,939,058	129,682,591	-25,743,533	-20%
Sala de Partos	16,124,705	13,677,627	2,447,078	18%
Laboratorio	110,464,172	94,924,963	15,539,209	16%
farmacia	162,313,128	104,404,098	57,909,030	55%
centros de salud	38,904,540	226,775,368	-187,870,828	-83%
Medicina Legal	1,224,000	0	1,224,000	100%
Ambulancia	139,945,963	135,410,350	4,535,613	3%
Gastos administrativos	604,399,910	595,074,372	9,325,538	2%
Depreciación, amortizacion y deterioro	16,089,491	65,171,213	-49,081,722	-75%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,895,385,594	2,005,321,933	-109,936,339	-5%

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

 <p>E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ</p>	PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL OFICIO	Código: PGD-F-01
		Versión: 01
		Fecha: 12/06/2013
		Página 6 de 7

Los costos y gastos operacionales han disminuido con relación al año anterior en un 5%, con \$109.9 millones de pesos, pasando de \$2.005,3 millones en el 2017 a \$1.895,3 millones de pesos en el 2018, el valor que más ha disminuido es el centro de salud con \$ 187,8 millones de pesos, las depreciaciones y deterioro con \$49.08 millones de pesos y el servicio extramurales con \$41,3 millones de pesos.

Resultado operacional


A septiembre se muestra una pérdida operativa de \$300,8 millones de pesos en el 2018 y de \$478.2 millones de pesos en el 2017, lo que muestra una mejoría de \$177,4 millones de pesos. Sin embargo, al análisis el resultado neto de la operación se observa que la ESE muestra utilidad por valor de \$49.88 millones de pesos.



Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

Conclusiones:

- La cartera ha disminuido en \$141 millones de pesos con relación a la vigencia anterior.
- Los pasivos corrientes se han disminuido en \$150,9 millones de pesos, especialmente en la adquisición de bienes y servicios y otras cuentas por pagar (honorarios y servicios).
- Las ventas totales se han incrementado sin los programas de centro de recuperación nutricional y buen comienzo.

 <p>E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA - YALÍ</p>	<p>PROCESO: GESTIÓN DOCUMENTAL</p> <p>OFICIO</p>	Código: PGD-F-01
		Versión: 01
		Fecha: 12/06/2013
		Página 7 de 7

- Los costos y gastos de la ESE muestran una disminución en el 5%
- Se continúa teniendo pérdida operacional, pero se ha logrado utilidad neta



MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
 Contadora
 T.P. 52.989-T