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

2020

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

ROBID ASTRID RENGIFO
GERENTE

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

Henry Gómez J

HENRY ADRIAN GOMEZ J
SUBDIRECTOR ADMINISTRATI
Y FINANCIERO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDAL
Periodo Contable Teminado el 30/09/2020 y 30/09/2019
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Cuenta	Detalle	30/09/2020	30/09/2019	Variacion	Variacion %
	ACTIVOS				
	ACTIVOS CORRIENTES	**864.036.798**	**1.567.632.562**	**-703.595.764**	**-44,88%**
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	32.530.689	19.638.173	12.892.516	65,65%
13	Cuentas por Cobrar	723.736.685	1.451.435.451	-727.698.766	-50,14%
14	Prestamos por Cobrar	25.651.870	27.247.719	-1.595.849	-5,86%
15	Inventarios	45.782.371	44.112.694	1.669.677	3,79%
19	Otros activos	36.335.183	25.198.525	11.136.658	44,20%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	**3.203.883.167**	**3.076.294.770**	**127.588.397**	**0**
12	Inversiones e Instrumentos derivados	40.347.825	36.725.570	3.622.255	9,86%
13	Cuentas por Cobrar	327.622.807	61.942.035	265.680.772	4
16	Propiedades, planta y equipo	1.413.383.098	1.401.546.848	11.836.250	0,84%
19	Otros activos	1.422.529.437	1.576.080.317	-153.550.880	-9,74%
	TOTAL ACTIVO	**4.067.919.965**	**4.643.927.332**	**-576.007.367**	**-12,40%**
8	**Cuentas de Orden Deudora**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
83	Deudoras de control	11.759.231	5.496	11.753.735	100,00%
89	Deudoras por contra (cr)	-11.759.231	-5.496	-11.753.735	100,00%
	PASIVOS				
	PASIVOS CORRIENTES	**741.458.305**	**640.847.836**	**100.610.469**	**15,70%**
23	Prestamos por pagar	**102.286.477**	**83.406.534**	**18.879.943**	**0,00%**
24	Cuentas por pagar	345.402.134	254.521.581	90.880.553	35,71%
25	Beneficios a los Empleados	293.769.694	302.919.721	-9.150.027	-3,02%
29	Otros Pasivos	0	0	0	#¡DIV/0!
	PASIVOS NO CORRIENTES	**1.005.354.260**	**1.132.296.218**	**-126.941.958**	**-11,21%**
23	Prestamos por pagar	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
25	Beneficios a los Empleados	985.901.476	1.132.296.218	-146.394.742	-12,93%
27	Provisiones	19.452.784	**0**	**19.452.784**	**0,00%**
	TOTAL PASIVO	**1.746.812.565**	**1.773.144.054**	**-26.331.489**	**-1,49%**
	PATRIMONIO				
32	Patrimonio institucional	**2.321.107.400**	**2.870.783.279**	**-549.675.879**	**-19,15%**
3208	Capital fiscal	293.646.042	293.646.042	0	0,00%
3225	Utilidad o pérdida de ejerc.anteriores	2.445.474.017	2.357.469.393	88.004.624	3,73%
3230	Resultado del ejercicio	-418.012.659	219.667.844	-637.680.503	-290,29%
3258	Impacto por la transicion al nuevo marco d	0	0	0	#¡DIV/0!
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**4.067.919.965**	**4.643.927.333**	**-576.007.368**	**-12,40%**
		0	1	-1	
	Cuentas de Orden Acreedoras (CR)	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
91	Pasivos contingentes	560.000.000	560.000.000	0	0,00%
99	Acreedoras de control	-560.000.000	-560.000.000	0	0,00%

"Ver Certificado"

ROBIN ASTRID RENGIFO CASTRO
Gerente

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDAL
Periodo Contable Teminado el 30/09/2020 y 30/09/2019
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Codigo	Concepto	30/09/2020	30/09/2019	Variacion $	Variacion %	Participacion %
	ACTIVOS					
	ACTIVOS CORRIENTES	**864.036.798**	**1.567.632.562**	**-703.595.764**	**-44,88%**	**21,24%**
11	**Efectivo y Equivalente al Efectivo**	**32.530.689**	**19.638.173**	**12.892.516**	**65,65%**	**0,80%**
1105	Caja	2.253.078	2.670.380	-417.302	-15,63%	0,06%
1110	Bancos y corporaciones	30.277.611	16.967.793	13.309.818	78,44%	0,74%
1132	Efectivo de Uso Restingido	0	0	0	#¡DIV/0!	0,00%
13	**Cuentas por Cobrar**	**723.736.685**	**1.451.435.451**	**-727.698.766**	**-50,14%**	**17,79%**
1319	Prestacion de servicios de salud	702.736.685	1.451.435.451	-748.698.766	-51,58%	17,28%
1324	Subvenciones por Cobrar	21.000.000	0	21.000.000	0,00%	0,52%
1386	Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)	0	0	0	0,00%	0,00%
14	**Prestamos por Cobrar**	**25.651.870**	**27.247.719**	**-1.595.849**	**-5,86%**	**0,63%**
1415	Creditos a Empleados	25.651.870	27.247.719	-1.595.849	-5,86%	0,63%
1480	Deterioro acumulado de prestamos por cobrar (CR)	0	0	0	0,00%	0,00%
15	**Inventarios**	**45.782.371**	**44.112.694**	**1.669.677**	**3,79%**	**1,13%**
1514	Materiales y suministros	45.782.371	44.112.694	1.669.677	3,79%	1,13%
1580	Deterioro acumulado de Inventarios (CR)	0	0	0	#¡DIV/0!	0,00%
19	**Otros activos**	**36.335.183**	**25.198.525**	**11.136.658**	**44,20%**	**0,89%**
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	36.335.183	25.198.525	11.136.658	44,20%	0,89%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	**3.203.883.167**	**3.076.294.770**	**127.588.397**	**4,15%**	**78,76%**
12	**Inversiones e Instrumentos derivados**	**40.347.825**	**36.725.570**	**3.622.255**	**9,86%**	**0,99%**
1224	Inversiones de administracion de liquidez al costo	40.347.825	36.725.570	3.622.255	9,86%	0,99%
1280	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	0	0	0	0,00%	0,00%
13	**Cuentas por Cobrar**	**327.622.807**	**61.942.035**	**265.680.772**	**428,92%**	**8,05%**
1385	Cuentas por Cobrar de dificil Recaudo	750.300.339	407.507.550	342.792.789	84,12%	18,44%
1386	Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)	-422.677.532	-345.565.515	-77.112.017	22,31%	-10,39%
16	**Propiedades, planta y equipo**	**1.413.383.098**	**1.401.546.848**	**11.836.250**	**0,84%**	**34,74%**
1605	Terrenos	477.160.000	477.160.000	0	0,00%	11,73%
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	0	0,00%	0,00%
1640	Edificaciones	889.385.250	869.359.500	20.025.750	2,30%	21,86%
1645	Plantas, ductos y tuneles	19.000.000	19.000.000	0	0,00%	0,47%
1655	Maquinaria y equipo	5.185.713	9.505.313	-4.319.600	-45,44%	0,13%
1660	Equipo médico y cientifico	66.004.728	123.317.158	-57.312.430	-46,48%	1,62%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.978.800	1.450.000	2.528.800	174,40%	0,10%
1670	Equipos de comunicación y computación	30.039.280	81.466.348	-51.427.068	-63,13%	0,74%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevacion	211.289.000	280.538.900	-69.249.900	-24,68%	5,19%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteleria	3.444.000	3.444.000	0	0,00%	0,08%
1685	Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo	-292.103.673	-463.694.371	171.590.698	-37,01%	-7,18%
19	**Otros activos**	**1.422.529.437**	**1.576.080.317**	**-153.550.880**	**-9,74%**	**34,97%**
1902	Plan de activos beneficios a empleados	5.710.603	13.769.434	-8.058.831	0,00%	0,14%
1904	Encargo Fiduciario	984.618.090	1.132.296.218	-147.678.128	-13,04%	24,20%
1951	propiedad de inversion	427.760.000	427.760.000	0	0,00%	10,52%
1970	Intangibles	117.347.480	117.347.480	0	0,00%	2,88%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-112.906.736	-115.092.815	2.186.079	-1,90%	-2,78%
	TOTAL ACTIVO	**4.067.919.965**	**4.643.927.332**	**-576.007.367**	**-12,40%**	**100,00%**
8	**Cuentas de Orden Deudora**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
83	**Deudoras de control**	**11.759.231**	**5.496**	**11.753.735**	**213859,81%**	
8315	Bienes y derechosretirados	0	0	0	#¡DIV/0!	
8333	Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud	11.759.231	5.496	11.753.735	213859,81%	0,29%
89	**Deudoras por contra (cr)**	**-11.759.231**	**-5.496**	**-11.753.735**	**213859,81%**	**-0,29%**
8915	Deudoras de Contro por Conta (CR)	-11.759.231	-5.496	-11.753.735	213859,81%	-0,29%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDAL
Periodo Contable Teminado el 30/09/2020 y 30/09/2019
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Codigo	Descripcion	30/09/2020	30/09/2019	Variacion $	Variacion %	Participacion %
	PASIVOS					
	PASIVOS CORRIENTES	**741.458.305**	**640.847.836**	**100.610.469**	**15,70%**	**18,23%**
23	**Prestamos por pagar**	**102.286.477**	**83.406.534**	**18.879.943**	**100,00%**	**2,51%**
2313	Financiamiento Interno de corto Plazo	102.286.477	83.406.534	18.879.943	22,64%	2,51%
24	**Cuentas por pagar**	**345.402.134**	**254.521.581**	**90.880.553**	**35,71%**	**8,49%**
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	108.163.056	95.832.585	12.330.471	12,87%	2,66%
2407	Recursos a favor de Terceros	57.227.179	23.732.309	33.494.870	141,14%	1,41%
2424	Descuentos de Nomina	34.343.928	27.637.300	6.706.628	24,27%	0,84%
2436	Retencion en la Fuente e impuesto de Timbre	2.515.002	1.737.446	777.556	44,75%	0,06%
2440	Impuestos, Contribucion y tasas	0	3.942.398	-3.942.398	-100,00%	0,00%
2490	Otras Cuentas por Pagar	143.152.969	101.639.543	41.513.426	40,84%	3,52%
25	**Beneficios a los Empleados**	**293.769.694**	**302.919.721**	**-9.150.027**	**-3,02%**	**7,22%**
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	293.769.694	302.919.721	-9.150.027	-3,02%	7,22%
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	**1.005.354.260**	**1.132.296.218**	**-126.941.958**	**-11,21%**	**24,71%**
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	**985.901.476**	**1.132.296.218**	**-146.394.742**	**-12,93%**	**24,24%**
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0		0,00%	0,00%
2514	Beneficios posempleo- Pensiones	985.901.476	1.132.296.218	-146.394.742	-12,93%	24,24%
27	Provisiones	**19.452.784**	**0**	**19.452.784**	**0,00%**	**0,48%**
2701	Litigios y demandas	19.452.784	0	19.452.784	0,00%	0,48%
	TOTAL PASIVO	**1.746.812.565**	**1.773.144.054**	**-26.331.489**	**-1,49%**	**42,94%**
	PATRIMONIO					
32	Patrimonio institucional	**2.321.107.400**	**2.870.783.279**	**-549.675.879**	**-19,15%**	**57,06%**
3208	Capital fiscal	293.646.042	293.646.042	0	0,00%	7,22%
3225	Utilidad o pérdida de ejerc.anteriores	2.445.474.017	2.357.469.393	88.004.624	3,73%	60,12%
3230	Resultado del ejercicio	-418.012.659	219.667.844	-637.680.503	-290,29%	-10,28%
3258	Impacto por la transicion al nuevo marco de regulacion	0	0	0	#¡DIV/0!	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**4.067.919.965**	**4.643.927.333**	**-576.007.368**	**-12,40%**	**100,00%**
		0	1			0,00%
	Cuentas de Orden Acreedoras (CR)	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
91	Pasivos contingentes	560.000.000	560.000.000	0	0,00%	13,77%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de confl	560.000.000	560.000.000	0	0,00%	12,50%
93	Acreedoras de control	-560.000.000	-560.000.000	0	0,00%	-13,77%
9306	Bienes Recibidos en custoria	-560.000.000	-560.000.000	0	0,00%	-13,77%

"Ver Certificado"

ROBID ASTRID RENGIFO CASTRO
Gerente

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodo Contable Teminado el 30/09/2020 y 30/09/2019
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

		30/09/2020	30/09/2019	Variación $	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	**1.249.691.986**	**1.764.673.966**	**-514.981.980**	**-29,18%**
43	Venta de servicios	1.249.691.986	1.764.673.966	-514.981.980	-29,18%
63	Costos de venta de Servicios	1.289.324.201	1.212.104.348	77.219.853	6,37%
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	**-39.632.215**	**552.569.618**	**-592.201.833**	**-107,17%**
51	De Administracion y Operación	675.149.624	612.216.997	62.932.627	10,28%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	9.794.097	7.199.539	2.594.558	36,04%
	UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA	**-724.575.936**	**-66.846.918**	**-657.729.018**	**983,93%**
44	Transferencias y Subenciones	279.210.602	0	279.210.602	#¡DIV/0!
48	Otros Ingresos	34.307.110	366.526.871	-332.219.761	-90,64%
58	Otros Gastos	6.954.435	80.012.109	-73.057.674	-91,31%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	**-418.012.659**	**219.667.844**	**-637.680.503**	**-290,29%**

ROBID ASTRID RENGIFO CASTRO
Gerente

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALI-ANTIOQUIA-NIT 890982162
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodo Contable Teminado el 30/09/2020 y 30/09/2019
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras en pesos Colombianos)

Cuenta	Descripcion	30/09/2020	30/09/2019	Variacion $	Variacion %	Participacion %
	INGRESOS OPERACIONALES	**1.249.691.986**	**1.764.673.966**	**-514.981.980**	**-29,18%**	**100,00%**
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**1.249.691.986**	**1.764.673.966**	**-514.981.980**	**-29,18%**	**100,00%**
4312	Servicios de salud	1.249.691.986	1.764.715.316	-515.023.330	-29,18%	100,00%
4395	Devoluciones, Rebajas y descuentos en venta de servici	0	-41.350	41.350	-100,00%	0,00%
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**1.289.324.201**	**1.212.104.348**	**77.219.853**	**6,37%**	**103,17%**
6310	costos de venta de servicio	1.289.324.201	1.212.104.348	77.219.853	6,37%	103,17%
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	**-39.632.215**	**552.569.618**	**-592.201.833**	**-107,17%**	**-3,17%**
51	**De Administracion y Operación**	**675.149.624**	**612.216.997**	**62.932.627**	**10,28%**	**54,03%**
5101	Sueldos y Salarios	254.967.599	240.255.283	14.712.316	6,12%	20,40%
5102	Contribuciones Imputadas	0	0	0	0,00%	0,00%
5103	Contribuciones Efectivas	78.066.364	75.018.436	3.047.928	4,06%	6,25%
5104	Aportes Sobre la Nómina	12.731.510	10.975.270	1.756.240	16,00%	1,02%
5107	Prestaciones Sociales	78.432.489	78.036.409	396.080	0,51%	6,28%
5108	Gastos de Personal Diversos	26.526.635	127.400.439	-100.873.804	-79,18%	2,12%
5111	Generales	207.712.478	66.061.576	141.650.902	214,42%	16,62%
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	16.712.549	14.469.584	2.242.965	15,50%	1,34%
53	**Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisio**	**9.794.097**	**7.199.539**	**2.594.558**	**36,04%**	**0,78%**
5347	Dererioro en cuentass por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
5357	Deterioro en Activos fijo	474.668	593.335	-118.667	0,00%	0,04%
5350	Deterioro en Activos Intangibles	0	0	0	0,00%	0,00%
5360	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	5.717.108	6.606.204	-889.096	-13,46%	0,46%
5366	Amortización de Activos Intangibles	3.602.321	0	3.602.321	0,00%	0,29%
	UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA	**-724.575.936**	**-66.846.918**	**-657.729.018**	**983,93%**	**-57,98%**
44	**Transferencias y Subenciones**	**279.210.602**	**0**	**279.210.602**	**0,00%**	**22,34%**
4430	Subvenciones	279.210.602	0	279.210.602	0,00%	22,34%
48	**OTROS INGRESOS**	**34.307.110**	**366.526.871**	**-332.219.761**	**-90,64%**	**2,75%**
4802	Financieros	2.036.923	4.367.924	-2.331.001	-53,37%	0,16%
4808	Ingresos Diversos	32.270.187	362.158.947	-329.888.760	100,00%	2,58%
4830	Reversion de las perdidas por Deterioro de Valor	0	0	0	0,00%	0,00%
58	**OTROS GASTOS**	**6.954.435**	**80.012.109**	**-73.057.674**	**-91,31%**	**0,56%**
5802	Comisiones	0	0	0	#¡DIV/0!	0,00%
5804	Financieros	0	19.342.452	-19.342.452	0,00%	0,00%
5890	Gastos diversos	6.954.435	60.669.657	-53.715.222	100,00%	0,56%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	**-418.012.659**	**219.667.844**	**-637.680.503**	**-290,29%**	**-33,45%**

ROBIO ASTRID RENGIFO CASTRO
Gerente

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA

INFORMACION FINANCIERA COMPARATIVOS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020-2019

Elaborado: Elvis de Jesús Cano Londoño
Contador

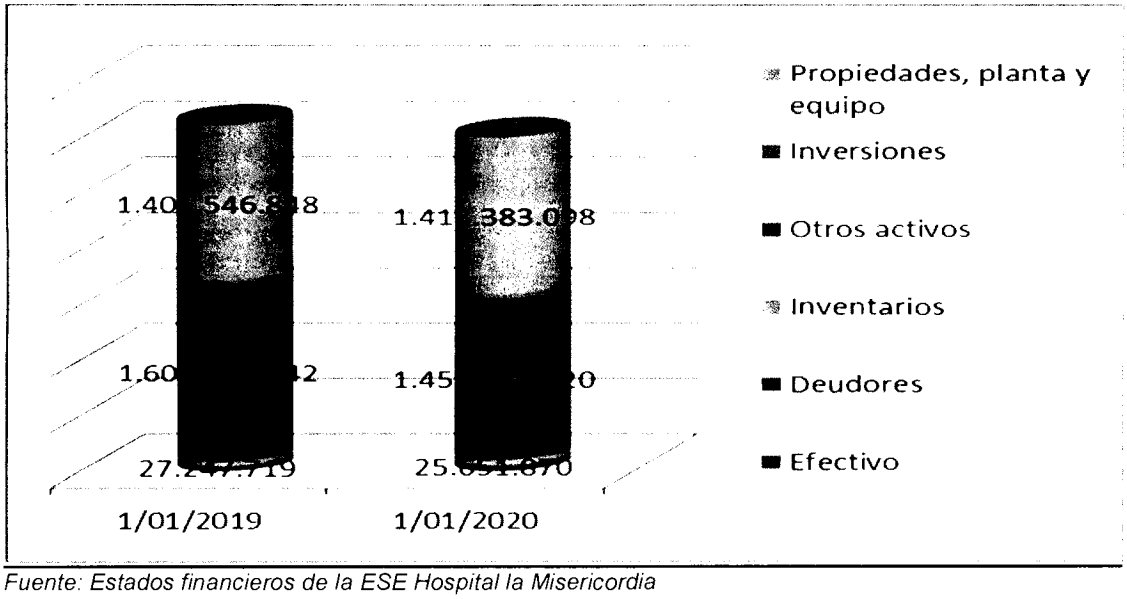
Yalí-Antioquia
Septiembre de 2020

ANALISIS FINANCIERO SEPTIEMBRE DE 2020

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 que se presentan se disminuyeron en $576.0 millones de pesos, pasando de $4.5643.9 millones de pesos a septiembre de 2019 a $4.067.9 millones de pesos en el 2020, con una disminución porcentual de 12.40%, causado por la disminución cuentas por cobrar y la propiedad planta y equipo por las depreciaciones.

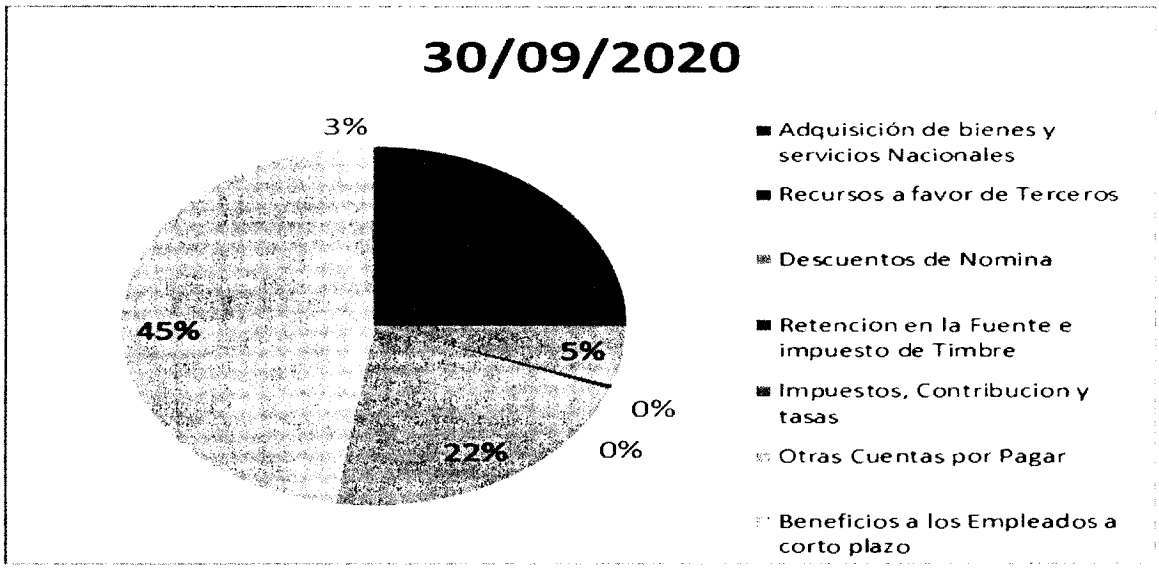
PARTICIPACION DE LOS ACTIVOS (Cifras en miles de pesos)			
		30/09/2020	30/09/2019
11	Efectivo	32.530.689	19.638.173
13	Cuentas por Cobrar	1.051.359.492	1.513.377.486
14	Deudores	25.651.870	27.247.719
15	Inventarios	45.782.371	44.112.694
19	Otros activos	1.458.864.620	1.601.278.842
12	Inversiones	40.347.825	36.725.570
16	Propiedades, planta y equi	1.413.383.098	1.401.546.848
	TOTAL ACTIVO	4.067.919.965	4.643.927.332

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

El valor más representativo de los activos esta representados en otros activos conformado por fiducia creada para el pago de los pasivos pensionales en la concurrencia, administrada por la Gobernación de Antioquia por un valor de $984.6 millones, propiedades de inversión por $427.7 millones (terreno adjuntos a la ESE y beneficios a empleados en una mínima cuantía; en segundo lugar lo ocupa la propiedad planta y equipo por $ 1.413.3 millones; en tercer lugar está la cartera de corto y largo plazo por valor de $702.7millones de pesos y por último con menores valores el efectivo, inventarios e inversiones.

Pasivos

Los pasivos en la vigencia 2020 tiene la siguiente participación: El valor más representativo de los pasivos corresponde a beneficios a los empleados a largo plazo con un -12.93%, $985.9 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, las obligaciones laborales (beneficio a los empleados a corto plazo) con un -3.02%, seguidos del préstamo de tesorería con un 22.64%, otras cuentas por pagar (honorarios y servicios) con un 40.84%, y unos valores menores recursos a favor de terceros, retención en la fuente, descuentos de nómina.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
(Cifras en miles de pesos)

		30/09/2020	30/09/2019
2313	Financiamiento Interno de corto Plazo	**102.286.477**	**83.406.534**
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	108.163.056	95.832.585
2407	Recursos a favor de Terceros	57.227.179	23.732.309
2424	Descuentos de Nomina	34.343.928	27.637.300
2436	Retencion en la Fuente e impuesto de Timbre	2.515.002	1.737.446
2440	Impuestos, Contribucion y tasas	0	3.942.398
2490	Otras Cuentas por Pagar	143.152.969	101.639.543
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	293.769.694	302.919.721
2901	litigios y Demandas	19.452.784	0
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0	0
2514	Beneficios posempleo- Pensiones	985.901.476	1.132.296.218

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

El total de los pasivos con corte a la fecha de análisis asciende a $1.746.8 millones de pesos, con una leve disminución con relación al año anterior de $26.3 millones de pesos, el -1.49%, comparado con el 2019 que era de $1.773.1 millones de pesos.

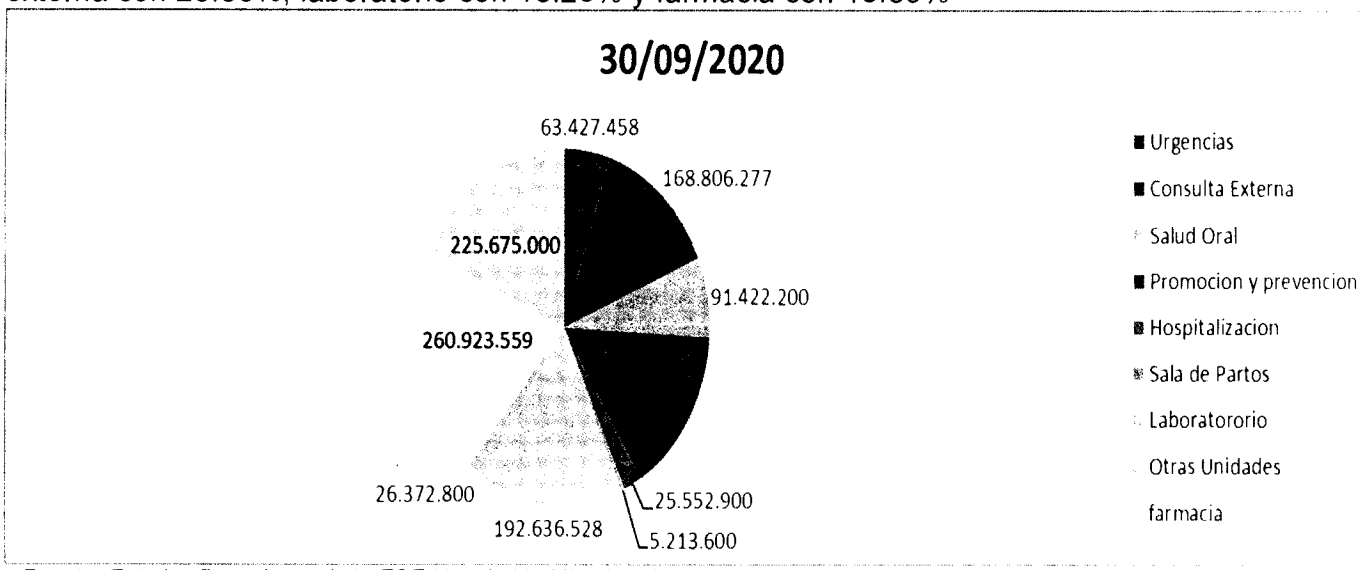
ESTADO DE RESULTADO INTERGRAL

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 2020 vs 2019

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 la vigencia 2020 el aspecto más relevante sigue siendo la disminución de la venta por prestación de servicios en los servicios, afectado principalmente por la situación actual del país.

Las ventas totales se disminuyen de la vigencia 2020 al 2019 en $515.0 millones, el 29.18%, pasando de $1.764.7 en el 2019 a $1.249.6 millones de pesos en 2020, siendo el ítem con menor crecimiento las actividades de promoción y prevención de la enfermedad que participa en el total de ventas con el 57.80% y odontología con una participación del 36.44%, consulta externa con 28.58%, laboratorio con 16.25% y farmacia con 15.69%



Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

Por otra parte, se dismuyen los demás servicios en comparación con la vigencia 2019, debido en a la actual crisis que viene presentando en el país, por culpa de la pandemia y de esto no es ajeno el municipio de yali.

Concepto	30/09/2020	30/09/2019	Variación $	Variación %	Participacion %
Urgencias	63.427.458	76.125.970	-12.698.512	-16,68%	5,08%
Consulta Externa	168.806.277	236.341.700	-67.535.423	-28,58%	13,51%
Salud Oral	91.422.200	143.846.900	-52.424.700	-36,44%	7,32%
Promocion y prevencion	189.661.664	449.441.105	-259.779.441	-57,80%	15,18%
Hospitalizacion	25.552.900	32.845.600	-7.292.700	-22,20%	2,04%
Sala de Partos	5.213.600	13.460.700	-8.247.100	-61,27%	0,42%
Laboratororio	192.636.528	230.016.700	-37.380.172	-16,25%	15,41%
Otras Unidades	26.372.800	28.105.500	-1.732.700	-6,16%	2,11%
farmacia	260.923.559	309.472.441	-48.548.882	-15,69%	20,88%
Ambulancia	225.675.000	245.058.700	-19.383.700	-7,91%	18,06%
TOTAL	**1.249.691.986**	**1.764.715.316**	**-515.023.330**	**-29,18%**	**100,00%**

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

Costos y gastos operativos

Concepto	30/09/2020	30/09/2019	Variación $	Variación %	Participacion %
Urgencias	191.048.919	176.520.116	14.528.803	8,23%	14,82%
Consulta Externa	286.388.582	249.620.376	36.768.206	14,73%	22,21%
Salud Oral	112.867.769	121.546.642	-8.678.873	-7,14%	8,75%
Promocion y prevencion	231.503.207	154.813.963	76.689.244	49,54%	17,96%
Hospitalizacion	109.293.045	104.672.753	4.620.292	4,41%	8,48%
Sala de Partos	15.346.788	15.146.333	200.455	1,32%	1,19%
Laboratororio	113.054.012	112.171.988	882.024	0,79%	8,77%
farmacia	80.546.493	158.596.329	-78.049.836	-49,21%	6,25%
centros de salud	51.170.283	0	51.170.283	#¡DIV/0!	3,97%
Medicina Legal	0	0	0	#¡DIV/0!	0,00%
Ambulancia	98.105.103	119.015.848	-20.910.745	-17,57%	7,61%
TOTAL	1.289.324.201	1.212.104.348	77.219.853	6,37%	100,00%

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

Los costos siguen en aumento con relación al año anterior en un 6.37%, con $77.2 millones, pasando de $1.212.1 millones en el 2019 a $ 1.289.3 millones de pesos en el 2020.

Resultado operacional

A septiembre de 2020, se muestra una pérdida operativa de $418.0 millones de pesos en el 2020 comparada con una utilidad por valor de $219.6 millones de pesos en el 2019, lo que muestra una desmejora de $637.6 millones de pesos. Al igual en el análisis el resultado neto de la operación que se observa que la ESE muestra una pérdida neta por valor de $72.5 millones de pesos para la vigencia 2020, debido a la situación actual antes mencionada sobre la pandemia lo cual represento una disminución notoria de las ventas de servicios y un sustancial aumento en los costos y gastos.

Fuente: Estados financieros de la ESE Hospital la Misericordia

Conclusiones:

- Las cuentas por cobrar se disminuyeron en $727.6 millones de pesos con relación a la vigencia anterior por la falta de facturación.
- Los pasivos corrientes se han incrementado en $100.6 millones de pesos, especialmente por la falta de recursos, y el no pago de las deducciones de nómina y estampillas y otras cuentas por pagar (honorarios y servicios).
- Las ventas totales se han disminuido en 29.18%, debido a la falta de prestación de servicios debido a la crisis del país.
- Los costos y gastos operativos de la ESE muestran un aumento en el 6.37%

ELVIS DE JESUS CANO LONDOÑO
Contador
T.P. 269875-T