



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A FEBRERO 28 DE 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud Por la defensa de los derechos de los ciudadanos

	feb-2023	feb-2022	Variación
1 ACTIVO	7,155,135,836	6,514,106,703	641,029,133 10%
ACTIVO CORRIENTE	2,404,932,121	1,577,382,436	827,549,685 52%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,022,524,348	97,711,623	924,812,725 946%
1105 caja	5,903,232	4,134,391	1,768,841 43%
1110 depósitos en instituciones financieras	1,016,556,945	83,164,475	933,392,471 1122%
1132 efectivo de uso restringido	64,170	10,412,757	(10,348,587) -99%
13 CUENTAS POR COBRAR	1,028,039,310	1,257,454,264	(229,414,954) -18%
1319 prestación de servicios de salud	982,908,129	1,214,606,089	(231,697,960) -19%
1324 subvenciones por cobrar	35,267,446	34,961,963	305,483 1%
1384 otras cuentas por cobrar	9,863,736	7,886,212	1,977,524 25%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	107,060	18,000	89,060 495%
1415 préstamos concedidos	107,060	18,000	89,060 495%
15 INVENTARIOS	269,647,694	140,493,589	129,154,105 92%
1514 materiales y suministros	269,647,694	140,493,589	129,154,105 92%
19 OTROS ACTIVOS	84,613,709	81,704,960	2,908,749 4%
1905 bienes y servicios pagados por anticipado	37,634,646	63,367,590	(25,732,944) -41%
1906 avances y anticipos entregados	46,979,063	18,337,370	28,641,693 156%
ACTIVO NO CORRIENTE	4,750,203,715	4,936,724,266	(186,520,552) -4%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,509,029	12,509,027	4,000,002 32%
1224 inversiones de administración de liquidez al costo	16,509,029	12,509,027	4,000,002 32%
13 CUENTAS POR COBRAR	1,321,622,623	1,275,446,646	46,175,977 4%
1385 cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,166,556,730	2,120,380,753	46,175,977 2%
1386 deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(844,934,107)	(844,934,107)	0 0%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,792,693,684	1,946,990,215	(154,296,531) -8%
1605 terrenos	180,286,827	180,286,827	0 0%
1635 bienes muebles en bodega	7,100,273	79,473	7,020,800 8834%
1640 edificaciones	1,913,447,645	1,913,447,645	0 0%
1645 plantas, ductos y túneles	110,000,000	110,000,000	0 0%
1660 equipo médico y científico	694,045,565	689,046,238	4,999,327 1%
1665 muebles, enseres y equipo de oficina	9,409,353	7,040,833	2,368,520 34%
1670 equipos de comunicación y computación	86,152,823	83,073,025	3,079,798 4%
1675 equipos de transporte, tracción y elevación	553,413,623	553,413,623	0 0%
1685 depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	(1,761,162,424)	(1,589,397,449)	(171,764,975) 11%
19 OTROS ACTIVOS	1,619,378,378	1,701,778,378	(82,400,000) -5%
1904 plan de activos para beneficios posempleo	1,046,212,506	1,046,212,506	0 0%
1905 bienes y servicios pagados por anticipado	363,732,539	363,732,539	0 0%
1970 activos intangibles	412,000,000	412,000,000	0 0%
1975 amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(202,566,667)	(120,166,667)	(82,400,000) 69%
2 PASIVOS	5,053,876,203	4,909,074,585	144,801,619 3%
PASIVO CORRIENTE	2,461,068,881	2,304,523,826	156,545,056 7%
24 CUENTAS POR PAGAR	1,766,307,086	1,553,800,891	212,506,195 14%
2401 adquisición de bienes y servicios nacionales	376,068,860	180,399,113	195,669,747 108%
2407 recursos a favor de terceros	779,681,886	812,798,431	(33,116,545) -4%
2424 descuentos de nómina	55,376,112	33,092,124	22,283,988 67%
2436 retención en la fuente e impuesto de timbre	119,075,624	86,750,694	32,324,930 37%
2440 impuestos, contribuciones y tasas	19,800,003	8,788,765	11,011,238 125%
2490 otras cuentas por pagar	416,304,601	431,971,764	(15,667,163) -4%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	601,652,355	610,232,451	(8,580,096) -1%
2511 beneficios a los empleados a corto plazo	601,652,355	610,232,451	(8,580,096) -1%
29 OTROS PASIVOS	93,109,440	140,490,484	(47,381,044) -34%
2901 avances y anticipos recibidos	0	38,816,540	(38,816,540) -100%
2910 ingresos recibidos por anticipado	93,109,440	101,673,944	(8,564,504) -8%

**E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES**

NIT. 890.985.810-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A FEBRERO 28 DE 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	feb-2023	feb-2022	Variación	
PASIVO NO CORRIENTE	2,592,807,322	2,604,550,759	(11,743,437)	0%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,065,307,322	1,071,950,759	(6,643,437)	-1%
2512 beneficios a los empleados a largo plazo	19,094,816	25,738,253	(6,643,437)	-26%
2514 beneficios posempleo - pensiones	1,046,212,506	1,046,212,506	0	0%
27 PROVISIONES	1,527,500,000	1,532,600,000	(5,100,000)	0%
2701 litigios y demandas	1,527,500,000	1,532,600,000	(5,100,000)	0%
3 PATRIMONIO	2,101,259,633	1,605,032,118	496,227,515	31%
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	2,101,259,633	1,605,032,118	496,227,515	31%
3208 capital fiscal	5,771,956,839	5,771,956,839	0	0%
3225 resultados de ejercicios anteriores	(3,820,805,173)	(4,282,295,521)	461,490,348	-11%
3230 resultado del ejercicio	150,107,967	115,370,800	34,737,167	30%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,155,135,836	6,514,106,703	641,029,133	\$ 0.10
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
81 ACTIVOS CONTINGENTES	100,000,000	100,000,000	0	0%
8120 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,000,000	100,000,000	0	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL	217,994,592	201,711,417	16,283,175	8%
8333 facturación glosada en venta de servicios de salud	217,994,592	201,711,417	16,283,175	8%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	217,994,592	201,711,417	16,283,175	8%
8905 activos contingentes por contra (cr)	100,000,000	100,000,000	0	0%
8915 equivalentes al efectivo	217,994,592	201,711,417	16,283,175	8%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS	0	0	0	0%
91 PASIVOS CONTINGENTES	1,395,077,400	1,395,077,400	0	0%
9120 equivalentes al efectivo	1,395,077,400	1,395,077,400	0	0%
99 ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)	1,395,077,400	1,395,077,400	0	0%
9905 equivalentes al efectivo	1,395,077,400	1,395,077,400	0	0%

CIRO GOMEZ BARRIOS
Representante legalLILIANA PATRICIA RENTERIA GONZALEZ
Contadora
T.P.123830-T



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A FEBRERO 28 DE 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

		feb-2023	feb-2022	Variación
4	INGRESOS OPERACIONALES	769,568,707	1,005,610,785	(236,042,078) -23%
43	VENTA DE SERVICIOS	765,587,693	964,285,139	(198,697,446) -21%
4312	servicios de salud	765,587,693	981,501,115	(215,913,422) -22%
4395	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	0	(17,215,976)	17,215,976 -100%
6	COSTOS DE VENTAS	353,659,968	491,939,752	(138,279,785) -28%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	353,659,968	491,939,752	(138,279,785) -28%
6310	servicios de salud	353,659,968	491,939,752	(138,279,785) -28%
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	411,927,725	472,345,387	(60,417,661) -13%
5	GASTOS	265,800,712	380,307,569	(114,506,857) -30%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	248,217,167	330,638,003	(82,420,836) -25%
5101	sueldos y salarios	37,278,883	60,075,400	(22,796,517) -38%
5102	contribuciones imputadas	218,246	806,462	(588,216) -73%
5103	contribuciones efectivas	8,017,537	16,344,824	(8,327,287) -51%
5104	aportes sobre la nómina	1,872,371	3,012,100	(1,139,729) -38%
5107	prestaciones sociales	11,297,863	20,718,680	(9,420,817) -45%
5108	gastos de personal diversos	826,000	108,940,090	(108,114,090) -99%
5111	generales	188,706,267	120,740,447	67,965,820 56%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	17,583,545	49,669,566	(32,086,021) -65%
5360	depreciación de propiedades, planta y equipo	17,583,545	49,669,566	(32,086,021) -65%
5366	amortización de activos intangibles	0	0	0 0%
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	146,127,014	92,037,818	54,089,196 0.59
	INGRESOS NO OPERACIONALES	3,981,014	41,325,646	(37,344,632) -90%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	40,103,000	(40,103,000) -100%
4430	subvenciones	0	40,103,000	(40,103,000) -100%
48	OTROS INGRESOS	3,981,014	1,222,646	2,758,368 226%
4802	financieros	0	75,006	(75,006) -100%
4808	ingresos diversos	3,981,014	1,147,640	2,833,374 247%
	GASTOS NO OPERACIONALES	61	17,992,665	(17,992,604) -100%
58	OTROS GASTOS	61	17,992,665	(17,992,604) -100%
5802	comisiones	0	2,033,557	(2,033,557) -100%
5890	gastos diversos	61	15,959,108	(15,959,047) -100%
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	150,107,967	115,370,800	34,737,167 30%

CIRO GOMEZ BARRIOS
Representante legal

LILIANA PATRICIA RENTERIA GONZALEZ
Contadora
T.P.123830-T



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO FEBRERO 2022 - FEBRERO 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transicción	Ganancias por planes de benef. a empleados	Total Patrimonio
Saldo al 28/02/2022	5,771,956,839	(4,282,295,521)	115,370,800	0	0	1,605,032,118.03
Variaciones Patrimoniales entre febrero 2022 y febrero 2023	0	(461,490,348)	(34,737,167)	0	0	(496,227,515)
Saldo al 28/02/2023	5,771,956,839	(3,820,805,173)	150,107,967	0	0	2,101,259,632.70

0



CIRO GOMEZ BARRIOS
Representante legal



LILIANA PATRICIA RENTERIA GONZALEZ
Contadora
T.P.123830-T



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

RAZONES FINANCIERAS ANALISIS FINANCIERO

(cifras expresadas en pesos colombianos)

feb-23 feb-22

VIGILADO Supersalud Por la defensa de los derechos de los ciudadanos

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

+ Gastos Operacionales	32.42	36.15 %	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos no Operacionales	248,217,167	330,638,003	
/ Ingresos Operacionales	61	17,992,665	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL

+ Costo de Ventas	78.62	85.30 %	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y
+ Gastos Operacionales	353,659,968	491,939,752	
/ Ingresos Operacionales	248,217,167	330,638,003	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE

+ Activo Corriente	0.98	0.68	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
/ Pasivo Corriente	2,404,932,121	1,577,382,436	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA

+ Efectivo	0.42	0.04	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.
/ Pasivo Corriente	1,022,524,348	97,711,623	

3. PRUEBA ACIDA

+ Activo Corriente	0.87	0.62	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
- Inventarios	2,404,932,121	1,577,382,436	
/ Pasivo Corriente	269,647,694	140,493,589	

4. ROTACION DE CARTERA

+ Ingresos Operacionales	0.33	0.41	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
/ Deudores Cliente	765,587,693	964,285,139	

5. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA

+ Numero de Días del Período	92.07	73.10	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	30	30	

6. ROTACION DE LOS INVENTARIOS

+ Inventario	22.87	8.57	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	269,647,694	140,493,589	
* Dias Del Periodo	353,659,968	491,939,752	

7. ROTACION DE LOS INVENTARIOS

+ Inventario	0.76	0.29	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	269,647,694	140,493,589	

8. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL

+ Ingresos Operacionales	0.11	0.15	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	765,587,693	964,285,139	

9. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE

+ Ingresos Operacionales	0.32	0.61	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
	765,587,693	964,285,139	



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

RAZONES FINANCIERAS ANALISIS FINANCIERO

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	feb-23	feb-22	VIGILADO	Supersalud
/ Activo Corriente	2,404,932,121	1,577,382,436		
10. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0.43	0.50		
+ Ingresos Operacionales	765,587,693	964,285,139		
/ Activo Fijo Neto	1,792,693,684	1,946,990,215		
11. ROTACION DE PASIVOS	0.12	0.17		
+ Gastos Y Costos Operacionales	601,877,134	822,577,755		
/ Pasivo	5,053,876,203	4,909,074,585		
12. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	251.91	179.04		
+ Numero de Dias del Periodo	30	30		
/ Indice de Rotacion	0.12	0.17		

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	19.09%	9.54%	% Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente O Déficit Operacional	146,127,014	92,037,818	
/ Ingresos Operacionales	765,587,693	964,285,139	
2. MARGEN NETO	19.61%	11.96%	% Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	150,107,967	115,370,800	
/ Ingresos Operacionales	765,587,693	964,285,139	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	7.14%	7.19%	% Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	150,107,967	115,370,800	
/ Total Patrimonio	2,101,259,633	1,605,032,118	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	2.10%	1.77%	% Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	150,107,967	115,370,800	
/ Total Activo	7,155,135,836	6,514,106,703	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	70.63%	75.36%	% Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	5,053,876,203	4,909,074,585	
/ Total Activo	7,155,135,836	6,514,106,703	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	240.52%	269.39%	% Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ Pasivo Total	5,053,876,203	4,323,742,333	
/ Patrimonio	2,101,259,633	1,605,032,118	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	23.30%	25.82%	% Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
+ Obligaciones Laborales	1,666,959,677	1,682,183,210	
/ Total Activo	7,155,135,836	6,514,106,703	
4. CARGA LABORAL	79.33%	104.81%	% Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	1,666,959,677	1,682,183,210	
/ Patrimonio	2,101,259,633	1,605,032,118	