



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)



| | | 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 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 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)



| | 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 ACREEDORAS | 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 ACREEDORAS 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 legal**LILIANA 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)



| | | 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) OEPRACIONAL | 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 Transición | 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



A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--|
| 1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA | 32.42 | 36.15 | % Indica el porcentaje de los gastos |
| + Gastos Operacionales | 248,217,167 | 330,638,003 | incurridos con respecto a los ingresos |
| + Gastos no Operacionales | 61 | 17,992,665 | operacionales, incluyendo gastos por |
| / Ingresos Operacionales | 765,587,693 | 964,285,139 | provisiones y depreciaciones. |
| 2. EFICIENCIA OPERACIONAL | 78.62 | 85.30 | % Indica el porcentaje de los costos y/o |
| + Costo de Ventas | 353,659,968 | 491,939,752 | gastos incurridos con respecto a los |
| + Gastos Operacionales | 248,217,167 | 330,638,003 | ingresos operacionales, incluyendo |
| / Ingresos Operacionales | 765,587,693 | 964,285,139 | gastos por provisiones y |

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

| | | | |
|--|---------------|---------------|---|
| 1. RAZON 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 |
| + Activo Corriente | 2,404,932,121 | 1,577,382,436 | |
| / Pasivo Corriente | 2,461,068,881 | 2,304,523,826 | |
| 2. LIQUIDEZ INMEDIATA | 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. |
| + Efectivo | 1,022,524,348 | 97,711,623 | Indica la capacidad de pago |
| / Pasivo Corriente | 2,461,068,881 | 2,304,523,826 | incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. |
| 3. PRUEBA ACIDA | 0.87 | 0.62 | |
| + Activo Corriente | 2,404,932,121 | 1,577,382,436 | |
| - Inventarios | 269,647,694 | 140,493,589 | |
| / Pasivo Corriente | 2,461,068,881 | 2,304,523,826 | |
| 4. ROTACION DE CARTERA | 0.33 | 0.41 | Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado. |
| + Ingresos Operacionales | 765,587,693 | 964,285,139 | |
| / Deudores Cliente | 2,349,661,934 | 2,349,661,934 | |
| 5. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA | 92.07 | 73.10 | |
| + Numero de Dias del Periodo | 30 | 30 | Indica el número de días de la cartera. |
| / Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar | 0.33 | 0.41 | |
| 6. ROTACION DE LOS INVENTARIOS | 22.87 | 8.57 | Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado. |
| + Inventario | 269,647,694 | 140,493,589 | |
| / Costo De Ventas | 353,659,968 | 491,939,752 | |
| * Dias Del Periodo | 30 | 30 | |
| 7. ROTACION DE LOS INVENTARIOS | 0.76 | 0.29 | Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado. |
| + Inventario | 269,647,694 | 140,493,589 | |
| / Costo De Ventas | 353,659,968 | 491,939,752 | |
| 8. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL | 0.11 | 0.15 | Indica el número de veces que ha rotado el activo total. |
| + Ingresos Operacionales | 765,587,693 | 964,285,139 | |
| / Activo Total | 7,155,135,836 | 6,514,106,703 | |
| 9. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE | 0.32 | 0.61 | Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente. |
| + Ingresos Operacionales | 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)

VIGILADO Supersalud 

| | feb-23 | feb-22 | |
|---|---------------|---------------|---|
| / Activo Corriente | 2,404,932,121 | 1,577,382,436 | |
| 10. ROTACION DEL ACTIVO FIJO | 0.43 | 0.50 | Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo. |
| + 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 | Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado. |
| + 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 | Indica los días para pagar. |
| + Numero de Días 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 | |