



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A MAYO 31 DE 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



		may-2023	may-2022	Variación		
1	ACTIVO	7.551.164.351	6.618.588.643	932.575.708	14%	
ACTIVO CORRIENTE		2.655.028.561	1.702.672.731	952.355.830	56%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	848.175.434	143.569.582	704.605.853	491%	
1105	caja	3.563.582	6.444.404	(2.880.822)	-45%	
1110	depósitos en instituciones financieras	844.611.852	126.712.420	717.899.432	567%	
1132	efectivo de uso restringido	0	10.412.757	(10.412.757)	-100%	
13	CUENTAS POR COBRAR	1.516.969.034	1.322.769.086	194.199.948	15%	
1319	prestación de servicios de salud	1.102.558.306	1.294.068.078	(191.509.772)	-15%	
1324	subvenciones por cobrar	402.729.728	18.391.155	384.338.573	2090%	
1384	otras cuentas por cobrar	11.681.000	10.309.853	1.371.147	13%	
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	3.482.060	18.000	3.464.060	19245%	
1415	préstamos concedidos	3.482.060	18.000	3.464.060	19245%	
15	INVENTARIOS	201.788.323	154.611.103	47.177.220	31%	
1514	materiales y suministros	201.788.323	154.611.103	47.177.220	31%	
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		4.896.135.791	4.915.915.912	-	19.780.121	0%
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	1.241.410.799	1.275.446.646	(34.035.847)	-3%	
1385	cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.047.574.466	2.120.380.753	(72.806.287)	-3%	
1386	deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(806.163.667)	(844.934.107)	38.770.440	-5%	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.857.863.185	1.926.181.861	(68.318.676)	-4%	
1605	terrenos	180.286.827	180.286.827	0	0%	
1635	bienes muebles en bodega	112.803.153	7.100.273	105.702.880	1489%	
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	706.411.654	692.761.896	13.649.758	2%	
1665	muebles, enseres y equipo de oficina	9.409.353	9.409.353	0	0%	
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)	(1.814.061.893)	(1.623.310.781)	(190.751.112)	12%	
19	OTROS ACTIVOS	1.780.352.778	1.701.778.378	78.574.400	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	572.974.400	412.000.000	160.974.400	39%	
1975	amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(202.566.667)	(120.166.667)	(82.400.000)	69%	
2	PASIVOS	5.008.756.058	5.050.252.399	(41.496.342)	-1%	
PASIVO CORRIENTE		2.416.841.004	2.445.701.640	(28.860.637)	-1%	
24	CUENTAS POR PAGAR	1.741.815.424	1.600.704.668	141.110.756	9%	
2401	adquisición de bienes y servicios nacionales	497.808.581	203.392.102	294.416.479	145%	
2407	recursos a favor de terceros	594.520.275	837.864.161	(243.343.886)	-29%	
2424	descuentos de nómina	73.317.303	34.462.678	38.854.625	113%	
2436	retención en la fuente e impuesto de timbre	105.271.845	94.271.491	11.000.354	12%	
2440	impuestos, contribuciones y tasas	19.346.055	10.111.752	9.234.303	91%	
2490	otras cuentas por pagar	451.551.365	420.602.484	30.948.881	7%	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	581.916.140	616.858.702	(34.942.562)	-6%	
2511	beneficios a los empleados a corto plazo	581.916.140	616.858.702	(34.942.562)	-6%	
29	OTROS PASIVOS	93.109.440	228.138.271	(135.028.831)	-59%	
2901	avances y anticipos recibidos	0	53.165.542	(53.165.542)	-100%	
2910	ingresos recibidos por anticipado	93.109.440	174.972.729	(81.863.289)	-47%	
PASIVO NO CORRIENTE		2.591.915.054	2.604.550.759	(12.635.705)	0%	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.064.415.054	1.071.950.759	(7.535.705)	-1%	
2512	beneficios a los empleados a largo plazo	18.202.548	25.738.253	(7.535.705)	-29%	

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

NIT. 890.985.810-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A MAYO 31 DE 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



		may-2023	may-2022	Variación	
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	2.542.408.294	1.568.336.243	974.072.050	62%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	2.542.408.294	1.568.336.243	974.072.050	62%
3208	capital fiscal	5.771.956.839	5.771.956.839	0	0%
3225	resultados de ejercicios anteriores	(3.629.598.637)	(4.282.295.521)	652.696.883	-15%
3230	resultado del ejercicio	400.050.092	78.674.925	321.375.167	408%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.551.164.351	6.618.588.643	932.575.708	\$ 0,14
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	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	219.041.542	209.067.505	9.974.037	5%
8333	facturación glosada en venta de servicios de salud	219.041.542	209.067.505	9.974.037	5%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	319.041.542	309.067.505	9.974.037	3%
8905	activos contingentes por contra (cr)	100.000.000	100.000.000	0	0%
8915	equivalentes al efectivo	219.041.542	209.067.505	9.974.037	5%
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 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 MAYO 31 DE 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



		may-2023	may-2022	Variación	
4	INGRESOS OPERACIONALES	2.039.938.077	1.668.251.114	371.686.963	22%
43	VENTA DE SERVICIOS	1.761.716.019	1.600.251.950	161.464.069	10%
4312	servicios de salud	1.761.716.019	1.622.053.397	139.662.622	9%
4395	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	0	(21.801.447)	21.801.447	-100%
6	COSTOS DE VENTAS	1.055.155.965	887.019.404	168.136.562	19%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.055.155.965	887.019.404	168.136.562	19%
6310	servicios de salud	1.055.155.965	887.019.404	168.136.562	19%
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	706.560.054	713.232.546	(6.672.493)	-1%
5	GASTOS	584.671.966	665.117.871	(80.445.904)	-12%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	514.188.953	581.534.973	(67.346.020)	-12%
5101	sueldos y salarios	92.863.440	119.564.929	(26.701.489)	-22%
5102	contribuciones imputadas	1.914.150	4.830.462	(2.916.312)	-60%
5103	contribuciones efectivas	24.573.171	30.403.482	(5.830.311)	-19%
5104	aportes sobre la nómina	4.642.465	5.649.100	(1.006.635)	-18%
5107	prestaciones sociales	28.012.580	36.290.266	(8.277.686)	-23%
5108	gastos de personal diversos	2.076.000	185.893.574	(183.817.574)	-99%
5111	generales	360.107.146	196.026.721	164.080.426	84%
5120	impuestos, contribuciones y tasas	0	2.876.439	(2.876.439)	-100%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	70.483.014	83.582.898	(13.099.884)	-16%
5360	depreciación de propiedades, planta y equipo	70.483.014	83.582.898	(13.099.884)	-16%
	EXCEDENTES (DEFICIT) OEPRACIONAL	121.888.087	48.114.676	73.773.412	1,53
	INGRESOS NO OPERACIONALES	278.222.058	67.999.164	210.222.894	309%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	266.953.795	54.717.461	212.236.334	388%
4430	subvenciones	266.953.795	54.717.461	212.236.334	388%
48	OTROS INGRESOS	11.268.263	13.281.703	(2.013.440)	-15%
4802	financieros	0	111.854	(111.854)	-100%
4808	ingresos diversos	11.268.263	11.964.156	(695.894)	-6%
4810	Extraordinarios	0	1.205.692	(1.205.692)	-100%
	GASTOS NO OPERACIONALES	60.053	37.438.915	(37.378.861)	-100%
58	OTROS GASTOS	60.053	37.438.915	(37.378.861)	-100%
5802	comisiones	0	3.290.073	(3.290.073)	-100%
5890	gastos diversos	1.653	34.148.842	(34.147.189)	-100%
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	400.050.092	78.674.925	321.375.167	408%

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO MAYO 2023 - MAYO 2022

(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 31/05/2022	5.771.956.839	(4.282.295.521)	78.674.925	0	0	1.568.336.243,49
Variaciones Patrimoniales entre mayo 2022 y mayo 2023	0	(652.696.883)	(321.375.167)	0	0	(974.072.050)
Saldo al 31/05/2023	5.771.956.839	(3.629.598.637)	400.050.092	0	0	2.542.408.293,55

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)

may-23

may-22

VIGILADO



A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	29,19	38,68 %	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	514.188.953	581.534.973	
+ Gastos no Operacionales	60.053	37.438.915	
/ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	89,08	91,77 %	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Costo de Ventas	1.055.155.965	887.019.404	
+ Gastos Operacionales	514.188.953	581.534.973	
/ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1,10	0,70	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	2.655.028.561	1.702.672.731	
/ Pasivo Corriente	2.416.841.004	2.445.701.640	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,35	0,06	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	848.175.434	143.569.582	
/ Pasivo Corriente	2.416.841.004	2.445.701.640	
3. PRUEBA ACIDA	1,02	0,63	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	2.655.028.561	1.702.672.731	
- Inventarios	201.788.323	154.611.103	
/ Pasivo Corriente	2.416.841.004	2.445.701.640	
4. ROTACION DE CARTERA	0,64	0,58	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
/ Deudores Cliente	2.758.379.833	2.758.379.833	
5. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	46,97	51,71	Indica el número de días de la cartera.
+ Numero de Dias del Periodo	30	30	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por	0,64	0,58	
6. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	5,74	5,23	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	201.788.323	154.611.103	
/ Costo De Ventas	1.055.155.965	887.019.404	
* Días Del Periodo	30	30	
7. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,19	0,17	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	201.788.323	154.611.103	
/ Costo De Ventas	1.055.155.965	887.019.404	
8. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,23	0,24	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
/ Activo Total	7.551.164.351	6.618.588.643	
9. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0,66	0,94	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
/ Activo Corriente	2.655.028.561	1.702.672.731	
10. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0,95	0,83	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
/ Activo Fijo Neto	1.857.863.185	1.926.181.861	



E.S.E. HOSPITAL OCTAVIO OLIVARES

NIT. 890.985.810-5

RAZONES FINANCIERAS

ANALISIS FINANCIERO

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	may-23	may-22	
11. ROTACION DE PASIVOS	0,31	0,29	
+ Gastos Y Costos Operacionales	1.569.344.918	1.468.554.376	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	5.008.756.058	5.050.252.399	
12. PERIODO DE PAGO DE LAS CUEN	95,75	103,17	
+ Numero de Dias del Periodo	30	30	Indica los dias para pagar.
/ Indice de Rotacion	0,31	0,29	

VIGILADO Supersalud

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	6,92%	3,01% %	
+ Excedente O Déficit Operacional	121.888.087	48.114.676	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
2. MARGEN NETO	22,71%	4,92% %	
+ Excedente O Déficit Neto del Ejerc	400.050.092	78.674.925	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	1.761.716.019	1.600.251.950	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	15,74%	5,02% %	
+ Excedente O Déficit Neto del Ejerc	400.050.092	78.674.925	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
/ Total Patrimonio	2.542.408.294	1.568.336.243	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	5,30%	1,19% %	
+ Excedente O Déficit Neto del Ejerc	400.050.092	78.674.925	Indica el rendimiento total de la Empresa.
/ Total Activo	7.551.164.351	6.618.588.643	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCERO	66,33%	76,30% %	
+ Pasivo Total	5.008.756.058	5.050.252.399	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
/ Total Activo	7.551.164.351	6.618.588.643	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	197,01%	322,01% %	
+ Pasivo Total	5.008.756.058	5.050.252.399	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	2.542.408.294	1.568.336.243	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	21,80%	25,52% %	
+ Obligaciones Laborales	1.646.331.194	1.688.809.461	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
/ Total Activo	7.551.164.351	6.618.588.643	
4. CARGA LABORAL	64,75%	107,68% %	
+ Obligaciones Laborales	1.646.331.194	1.688.809.461	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	2.542.408.294	1.568.336.243	