

## ANEXO N° 2

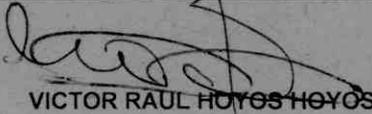
NOMBRE DE LA ENTIDAD  
E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO - GRANADA ANTIOQUIA  
NIT: 890.981.182 - 1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

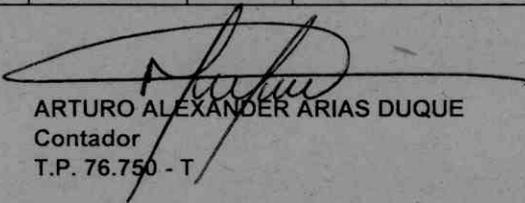
## COMPARATIVO BAJO CONVERGENCIA MARZO 2018-2017

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	mar-18	mar-17	Código	PASIVO	NOTA	mar-18	mar-17
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>1,229,180</b>	<b>1,152,541</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>		<b>184,564</b>	<b>234,899</b>
11	Efectivo	1	428,528	288,325	23	Prestamos por Pagar	7	0	0
1105	Caja		1,496	1,298	2314	Financiamiento interno de Largo Plazo		0	0
1110	Bancos y Corporaciones		427,032	287,027				0	0
1132	Efectivo de Uso Restringido		0	0	24	Cuentas por Pagar		42,166	21,122
12	Inversiones	2	33,010	26,042	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		38,550	20,058
1224	Inversiones de Adm. De Liquidez al Costo		33,010	26,042	2407	Recursos a Favor de Terceros		2,563	0
13	Cuentas Por Cobrar	3	505,359	614,445	2424	Descuentos de Nómina		0	0
1319	Prestación de Servicios de salud		505,359	614,445	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		1,053	631
1384	Otras Cuentas por Cobrar		0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		0	0
14	Prestamos Por Cobrar		225,643	194,948	2445	Impuesto al valor agregado IVA		0	0
1415	Prestamos Concedidos		225,643	194,948	2490	Otras cuentas por pagar		0	433
15	Inventarios	4	36,640	28,781	2495	Cuentas por Pagar a Costo Amortizado		0	0
1514	Materiales y Suministros		36,640	28,781					
1580	Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)		0	0	25	Beneficios a los Empleados		92,398	163,777
					2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		88,165	163,777
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>1,197,184</b>	<b>1,322,923</b>	2514	Beneficios Posempleo Pensiones		4,233	0
13	Cuentas Por Cobrar		38,499	97,836					
1385	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudó		490,702	393,366	27	Provisiones	9	50,000	50,000
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)		-452,203	-295,530	2701	Litigios y Demandas		50,000	50,000
16	Propiedades planta y equipo	5	730,014	896,227					
1605	Terrenos		108,307	108,307	29	Otros Pasivos		0	0
1635	Bienes Muebles en Bodega		5,588	2,146	2901	Avances y Anticipos Recibidos		0	0
1637	Propiedad Planta y Equipo No Explotados		0	0	2902	Recursos Recibidos en Administración		0	0
1640	Edificaciones		448,960	439,573	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado		0	0
1645	Plantas Ductos y Túneles		16,627	15,987					
1655	Maquinaria y Equipo		4,330	1,921		<b>PATRIMONIO (7)</b>	10	<b>2,241,800</b>	<b>2,240,565</b>
1660	Equipo médico y científico		221,975	333,050	32	Patrimonio institucional		<b>2,241,800</b>	<b>2,240,565</b>
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina		172,582	174,260	3208	Capital fiscal		2,097,320	2,063,978
1670	Equipo de Comunicación y Computación		109,714	108,274	3225	Resultado de Ejercicios Anteriores		0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		196,656	196,656	3230	Resultado del Ejercicio		36,685	70,091

1680	Equipo de Comedor y Cocina		32,743	32,601	3268	Impactos por la Transición al Nuevo Marco Regu.		107,795	106,496
1685	Depreciación Acumulada (cr)		-587,468	-516,548					
19	<b>Otros activos</b>	<b>6</b>	<b>428,671</b>	<b>328,860</b>					
1905	Gastos pagados por anticipo		385,830	277,436					
1970	Activos Intangibles		169,864	169,864					
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-127,023	-118,440					
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>2,426,364</b>	<b>2,475,464</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>2,426,364</b>	<b>2,475,464</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	Activos Contingentes		0	0	91	Pasivos Contingentes		3,226,814	3,226,814
83	Deudoras de control		42,388	49,400	93	Acreedoras de control		0	0
89	Deudoras por Contra (cr)		-42,388	-49,400	99	Acreedoras por contra (Db)		-3,226,814	-3,226,814

  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
Gerente

  
**ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE**  
Contador  
T.P. 76.750 - T

**VIGILADO Supersalud**   
Linea de Atención al Usuario: 8500.870 - Bogotá, D.C.  
Linea Gratuita Nación al: 018000910383

## E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO - GRANADA ANTIOQUIA

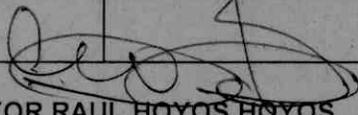
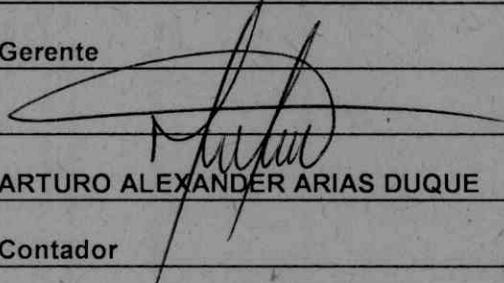
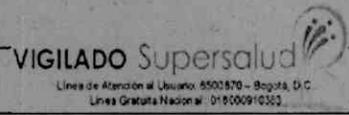
NIT: 890.981.182 - 1

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPARATIVO BAJO CONVERGENCIA MARZO DE 2018 - 2017

( CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Código	Concepto	NOTA	mar-18	mar-17
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>11</b>	<b>565,340</b>	<b>516,073</b>
43	Venta de Servicios		565,340	516,073
4312	Servicios de salud		565,340	516,073
4395	Devolucion Rebajas y Descuentos vta servicios (DB)		0	0
6	<b>COSTO DE VENTA (2)</b>	<b>13</b>	<b>394,396</b>	<b>391,158</b>
63	Costo de venta de Servicios		394,396	391,158
6310	Servicios de salud		394,396	391,158
5	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>12</b>	<b>189,002</b>	<b>149,006</b>
51	De administración y Operación		180,460	137,886
5101	Sueldos y salarios		64,568	48,485
5102	Contribuciones Imputadas		10,810	0
5103	Contribuciones efectivas		11,482	11,466
5104	Aportes sobre la nomina		2,244	2,133
5107	Prestaciones Sociales		11,145	9,299
5108	Gastos de Personal Diversos		1,858	971
5111	Generales		77,244	64,456
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		1,109	1,076
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		8,542	11,120

5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo			48
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		6,396	8,926
5366	Amortización de Activos Intangibles		2,146	2,146
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>		<b>-18,058</b>	<b>-24,091</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4430	Subvenciones		0	0
48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>		<b>89,698</b>	<b>100,363</b>
4802	Financieros		9,042	3,604
4808	Ingresos Diversos		80,656	96,759
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>		<b>34,955</b>	<b>6,181</b>
5802	Comisiones		325	380
5804	Financieros		34,630	0
5890	Gastos Diversos		0	5,801
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>14</b>	<b>36,685</b>	<b>70,091</b>
 <b>VICTOR RAUL HOYOS HOYOS</b>				
<b>Gerente</b>				
 <b>ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE</b>				
<b>Contador</b>				
<b>T.P. 76.750 - T</b>				
 <b>VIGILADO Supersalud</b> <small>Línea de Atención al Usuario: 8500870 - Bogotá, D.C.  Línea Gratuita Nacional: 018000910353</small>				



### CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Mediante la presente estamos certificando que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Granada, Marzo de 2018

Atentamente,

**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
Gerente

**ARTURO ALEXANDER ARIAS**  
Contador  
T.P. 76.750-T

## **INDICADORES FINANCIEROS CON CORTE A MARZO 31 DE 2018**

**(EN MILES DE PESOS)**

### **E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO DE GRANADA ANTIOQUIA**

*Este informe es una herramienta mediante la cual se puede determinar fortalezas y debilidades de las finanzas de la entidad por usted gerenciada. Su interpretación es esencial para la adecuada toma de decisiones.*

#### **LIQUIDEZ**

*Se entiende por liquidez, la capacidad de tesorería que tiene una institución, para pagar sus deudas de corto plazo y llevar a cabo sus operaciones normales.*

#### **ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE**

$$1.229.180 / 184.564 = 6,7 \%$$

*Esto significa que por cada peso (\$1) que debe la institución, tiene \$ 6,7 pesos para responder por las deudas a corto plazo. La cartera de la vigencia es un 41 % del activo corriente y el pasivo corriente corresponde a proveedores, acreedores, pasivos laborales, pasivos estimados y recaudos a favor de terceros.*

#### **PRUEBA ÁCIDA**

#### **ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE**

$$1.229.180 - 36.640 / 184.564 = 6,4\%$$

*Mide la capacidad inmediata de pago de las deudas a corto plazo. Esto significa que por cada peso (\$1) que debe la institución, ésta tiene 6,4 pesos para responder por las deudas a corto plazo en forma inmediata.*

## **CAPITAL DE TRABAJO**

### **ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE**

$$1.229.180 - 184.564 = 1.044.616$$

Mide el margen de seguridad para cumplir con las obligaciones a corto plazo. La institución tiene un capital de trabajo positivo de \$ 1.044.616, que viene influenciado por su cartera corriente y el nivel del efectivo al cierre de este período.

## **ROTACIÓN DE CARTERA**

### **CXC EN VENTA DE SERVICIOS**

#### **TOTAL VENTA / 90 días**

$$\frac{996.061}{565.340/90 \text{ d.}} = 159 \text{ días}$$

En promedio la cartera está rotando cada 159 días, este indicador sigue siendo el de menor rotación debido a la alta influencia que tiene la cartera mayor a 360 días (\$452.203.000) la cual está en conciliación y circularización con las aseguradoras.

## **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO**

### **TOTAL PASIVOS / TOTAL ACTIVOS**

$$184.564/2.426.364 = 7,6\%$$

Informa sobre el porcentaje de activos que están respaldando las deudas con terceros, o por cada peso que la entidad tiene en activos 7,6 centavos han sido financiados por terceros.

Dicho porcentaje está representado así:

Cuentas por Pagar	1,73 %
Beneficios a los empleados	3,8 %
Pasivos Estimados	2,07%

### **ROTACIÓN DE INVENTARIOS**

#### **TOTAL VENTAS POR SERVICIOS** **INVENTARIO PROMEDIO DEL PERIÓDO**

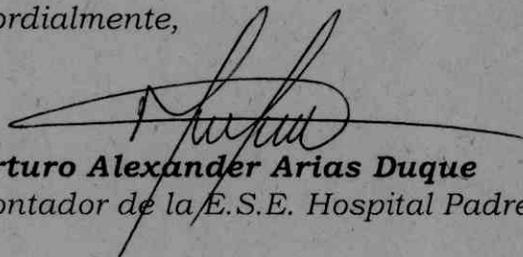
$$\frac{565.340}{36.640} = 15 \text{ días}$$

Este indicador, dá una idea del tiempo que podría abastecerse la Institución si se suspendieran las compras de suministros.

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018 se tiene una pérdida operacional de 18.058.000, Al final del ejercicio se presenta una utilidad neta de \$36.685.000 que viene influenciada por los intereses de créditos a empleados, descuentos por pronto pago, aprovechamientos y margen positivo en contratación de servicios de salud.

El punto de equilibrio operacional se encuentra negativo a marzo 31 de 2018 en 0.97, bajo la aplicación del nuevo marco normativo la E.S.E. presenta una pérdida operacional, influenciada por el poco margen de utilidad en ventas y porque lo existente en almacén se debe llevar al gasto o costo dentro del mismo periodo de compra, como quedó en la política contable.

Cordialmente,



**Arturo Alexander Arias Duque**

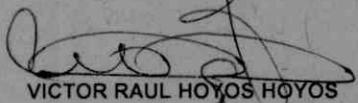
Contador de la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo – Granada Ant.

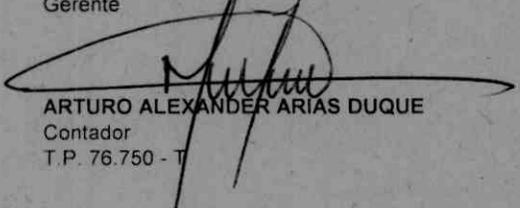
**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO - GRANADA ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en miles de pesos)**

SALDO DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(1)	2,241,136
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	(2)	30,448
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	(3)	2,210,688
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	39,362
RESULTADO DEL EJERCICIO		39,362
DISMINUCIONES:	(5)	8,914
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		7
CAPITAL FISCAL		8,907
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	0
SUPERAVIT POR VALORIZACION		0
Firma del Representante Legal		
Nombre: VICTOR RAUL HOYOS HOYOS		
Firma del Contador		
Nombre: ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE		
T.P. 76.750-T		

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO  
GRANADA ANTIOQUIA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
METODO INDIRECTO  
(Cifras en miles de pesos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
EXEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	436,143
<b>MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO</b>	
Ingresos por operaciones sin flujo de efectivo	0
Incremento del Patrimonio	30,448
Provisiones	0
Depreciaciones	22,213
Amortizaciones	8,584
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>497,388</b>
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
Deudores	-238,506
Inventarios	7,093
Otros Activos	94,592
Cuentas por Pagar	126,584
Obligaciones Laborales y de seguridad Social Integral	77,018
Pasivos estimados	0
Otros Pasivos	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>66,781</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisición de propiedad Planta y equipo	0
Venta de Propiedades, planta y equipo	0
Otros Ingresos originados en Actividades de Inversion	12,056
Otros Pagos Originados en actividades de inversion	0
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>12,056</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Deuda por Operaciones de credito publico y financiamiento con Banca central	0
Amortizacion de Operaciones de Credito Publico y financiamiento con Banca Central	0
Deuda por Operaciones de Financiamiento e instrumentos derivados	0
Amortizacion de Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0
Otros Ingresos recibidos en Actividades de Financiamiento	0
Otros Pagos Originados en Actividades de Financiamiento	0
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>198,507</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>243794</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>442301</b>

  
VICTOR RAUL HOYOS HOYOS  
Gerente

  
ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE  
Contador  
T.P. 76.750 - T