

E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"

BELLO (Antioquia)

NIT 890.905.166-8



ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

Expresado en pesos colombianos

Nota	Cód	ACTIVO	dic-2023	dic-2022	Variación \$	Mag %
		ACTIVO CORRIENTE	38.923.745.373	35.775.174.980	3.148.570.393	9%
N5	11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14.388.936.151	19.723.541.702	-5.334.605.551	-27%
	1105	Caja	1.286.904	2.618.600	-1.331.696	-51%
	1110	Depósitos en instituciones financieras	14.387.649.247	5.220.923.102	9.166.726.145	176%
	1133	Cdt	0	14.500.000.000	-14.500.000.000	0%
N7	13	CUENTAS POR COBRAR	17.553.171.600	15.069.666.054	2.483.505.546	16%
	1319	Prestación de servicios de salud	16.050.638.990	14.049.864.154	2.000.774.836	14%
	1324	Subvenciones por cobrar	20.319.915	20.319.915	0	0%
				0	0	0%
	1384	Otras cuentas por cobrar	1.482.212.695	999.481.985	482.730.710	48%
N8	14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	28.656	-28.656	-100%
	1415	Préstamos concedidos	0	6.169.680	-6.169.680	-100%
	1480	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (CR)	0	-6.141.024	6.141.024	-100%
N9	15	INVENTARIOS	557.222.990	737.649.938	-180.426.948	-24%
	1514	Materiales y suministros	557.222.990	737.649.938	-180.426.948	-24%
N16	19	OTROS ACTIVOS	6.424.414.633	244.288.630	6.180.126.003	2530%
	1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	726.716.575	0	726.716.575	0%
	1906	Avances y anticipos entregados	5.388.456.018	189.822.093	5.198.633.925	
	1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	30.623.389	54.466.537	-23.843.148	-44%
	1990	Mesadas por cobrar	278.618.651	0	278.618.651	0%
		ACTIVO NO CORRIENTE	320.149.211.213	308.442.779.631	11.706.431.581	4%
N6	12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	175.472.632	170.832.632	4.640.000	3%
	1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	175.472.632	170.832.632	4.640.000	3%
N7	13	CUENTAS POR COBRAR	1.366.946.835	2.389.298.788	-1.022.351.953	-43%
	1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	4.523.274.393	4.381.968.301	141.306.092	3%
	1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-3.156.327.558	-1.992.669.513	-1.163.658.045	58%
N10	16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	197.669.986.372	188.397.293.113	9.272.693.259	5%
	1605	Terrenos	112.541.106.020	112.541.106.020	0	0%
	1615	Construcciones en curso	77.799.227.619	69.040.785.001	8.758.442.618	13%
	1635	Bienes muebles en bodega	0	387.017.065	-387.017.065	-100%
	1640	Edificaciones	2.948.835.846	2.948.835.846	0	0%
	1655	Maquinaria y equipo	3.022.295.836	2.798.791.724	223.504.112	8%
	1660	Equipo médico y científico	827.103.403	816.682.461	10.420.943	1%
	1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.108.688.578	1.528.698.725	579.989.853	38%
	1670	Equipos de comunicación y computación	2.339.717.204	1.726.053.377	613.663.827	36%
	1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	242.931.375	242.931.375	0	0%
	1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	45.894.004	39.571.104	6.322.900	16%
	1681	Bienes de arte y cultura	8.231.187	10.206.672	-1.975.485	-19%
	1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-4.214.044.701	-3.683.386.257	-530.658.443	14%
N16	19	OTROS ACTIVOS	120.936.805.374	117.485.355.098	3.451.450.276	3%
	1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	70.985.845.784	61.552.041.441	9.433.804.343	15%
	1904	Plan de activos para beneficios posempleo	44.172.141.022	44.172.141.022	0	0%
	1906	Avances y anticipos entregados	0	0	0	0%
	1909	depositos entregados en garantía	1.383.936.037	7.373.203.754	-5.989.267.717	-81%
N13	1951	Propiedades de inversión	4.387.968.880	4.387.968.880	0	0%
N14	1970	Activos intangibles	674.945.703	624.835.838	50.109.865	8%
	1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-668.032.052	-624.835.838	-43.196.214	7%
	1986	Activos diferidos	0	1	-1	-100%
		TOTAL ACTIVO	359.072.956.586	344.217.954.612	14.855.001.974	4%
Nota	Cód	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	dic-2023	dic-2022	Variación \$	Mag %
	81	ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0	
	8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0	0	
	83	DEUDORAS DE CONTROL	2.209.462.707	1.855.470.035	353.992.672	19%
	8310	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	1.530.200.000	1.435.434.000	94.766.000	7%
	8315	Bienes y derechos retirados	360.523.361	26.755.268	333.768.093	1247%
	8333	Bienes y derechos retirados	318.739.346	393.280.767	-74.541.421	-19%
	8390	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0	0	0	
	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.209.462.707	-1.855.470.035	-353.992.672	19%
	8905	Activos contingentes por el contra (CR)	-1.530.200.000	-1.435.434.000	-94.766.000	7%
	8915	Deudoras de control por contra (CR)	-679.262.707	-420.036.035	-259.226.672	38%
		TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%

ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
República de Colombia
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
Expresado en pesos colombianos

Nota	Cód	PASIVO	dic-2023	dic-2022	Variación \$	Mag %
		PASIVO CORRIENTE	18.195.435.546	16.062.711.286	2.132.724.260	13%
N20	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	0	100%
	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0	0	100%
N21	24	CUENTAS POR PAGAR	15.066.529.176	8.658.574.746	6.407.954.430	74%
	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8.445.704.280	5.764.768.289	2.680.935.991	47%
	2407	Recursos a favor de terceros	2.974.393.061	605.682.159	2.368.710.902	391%
	2424	Descuentos de nómina	274.474.190	234.741.020	39.733.170	17%
	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	20.795.499	9.814.266	10.981.233	112%
	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	272.422.081	266.534.652	5.887.429	2%
	2490	Otras cuentas por pagar	3.078.740.065	1.777.034.360	1.301.705.705	73%
N22	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.128.906.371	2.204.136.540	924.769.831	42%
	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.128.906.371	2.204.136.540	924.769.831	42%
N23	27	Proveedores provisionados	0	5.200.000.000	-5.200.000.000	-100%
	2790	Bienes y Servicios	0	5.200.000.000	-5.200.000.000	-100%
		PASIVO NO CORRIENTE	150.724.701.469	140.417.791.553	10.306.909.916	7%
N22	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	150.273.097.357	139.974.305.214	10.298.792.143	7%
	2514	Beneficios pos empleo - pensiones a cargo y bonos pensionales	149.331.321.181	138.721.023.816	10.610.297.365	8%
	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	941.776.176	1.253.281.398	-311.505.222	
N23	27	PROVISIONES	451.604.112	443.486.339	8.117.773	2%
	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	451.604.112	443.486.339	8.117.773	2%
		TOTAL PASIVO	168.920.137.015	156.480.502.839	12.439.634.176	8%
		PATRIMONIO	dic-2023	dic-2022	Variación \$	Mag %
	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	190.152.819.571	187.737.451.773	2.415.367.798	1%
	3208	Capital fiscal	1.965.678.557	1.965.678.557	0	0%
	3225	Resultados de ejercicios anteriores	220.507.427.868	181.757.963.742	38.749.464.126	21%
N27	3230	Resultado ejercicio	2.916.925.248	38.306.023.709	-35.389.098.461	-92%
	3280	Ganancias o pérdidas por beneficio empleados	-35.237.212.102	-34.292.214.235	-944.997.867	3%
		TOTAL PATRIMONIO	190.152.819.571	187.737.451.773	2.415.367.798	1%
		PASIVO + PATRIMONIO	359.072.956.586	344.217.954.611	14.855.001.974	4%
		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	dic-2023	dic-2022	Variación \$	Mag %
	91	PASIVOS CONTINGENTES	7.148.767.194	2.413.804.744	4.734.962.450	196%
	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	7.148.767.194	2.413.804.744	4.734.962.450	196%
	93	ACREEDORAS DE CONTROL	8.038.311.475	8.506.115.912	-467.804.437	-5%
	9311	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA EL CUMPLIMI	7.675.104.000	7.675.104.000	0	0%
	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	363.207.475	831.011.912	-467.804.437	-56%
	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-15.187.078.669	-10.919.920.656	-4.267.158.013	39%
	9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-7.148.767.194	-2.413.804.744	-4.734.962.450	196%
	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-8.038.311.475	-8.506.115.912	467.804.437	-5%
		TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%


ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO
Gerente E.S.E.


ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA
Contadora Pública
TP 111155-T


HERNÁN MORA MARTINEZ
Revisor FISCAL T.P. 24697-T
Por delegación de KRESTON R.M. S.A.
Ver opinión adjunta DF-0053-23

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUALES

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

Expresado en pesos colombianos

Nota	Cód	DETALLE	dic-2023	dic-2022	Variación \$	Margen %
N28	43	INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVIC	79.322.446.956	73.273.617.943	6.048.829.013	8,26%
	4312	Servicios de salud	79.430.465.879	73.420.819.727	6.009.646.152	8,19%
	4395	Devoluciones en venta de servicios (DB)	-108.018.923	-147.201.784	39.182.861	-26,62%
N30	63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	75.675.646.551	63.732.399.968	11.943.246.584	18,74%
	6310	Servicios de salud	75.675.646.551	63.732.399.968	11.943.246.584	18,74%
		SERVICIOS DE URGENCIAS	3.529.221.390	2.400.377.681	1.128.843.709	47,03%
		URGENCIA -OBSERVACION	169.566.705	123.517.581	46.049.124	37,28%
		SERVICIOS DE CONSULTA EXTERNA	239.453.314	67.378.157	172.075.157	255,39%
		SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIAL	4.613.283.198	2.000.380.209	2.612.902.989	130,62%
		OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	7.194.300	162.014.847	-154.820.547	-95,56%
		HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	18.037.231.093	14.580.440.341	3.456.790.752	23,71%
		COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO	849.441.712	400.441.456	449.000.257	112,13%
		APOYO TERAPEUTICO -REHABILITACION Y TERAPL	693.393.264	568.858.691	124.534.574	21,89%
		APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOS	14.348.477.426	11.675.353.627	2.673.123.799	22,90%
		SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	2.972.098.926	341.837.225	2.630.261.701	769,45%
		COSTOS -SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTRC	30.216.285.224	31.411.800.153	-1.195.514.930	-3,81%
		RESULTADO BRUTO	3.646.800.405	9.541.217.976	-5.894.417.571	-61,78%
		GASTOS OPERACIONALES	15.096.735.508	15.954.528.949	-857.793.441	-5,38%
		DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	13.352.943.902	14.138.186.397	-785.242.495	-5,55%
N29	51	Sueldos y salarios	3.232.600.040	2.841.101.950	391.498.090	13,78%
	5101	Contribuciones imputadas	874.248.993	2.299.863.351	-1.425.614.358	-61,99%
	5102	Contribuciones efectivas	1.263.269.933	1.307.809.457	-44.539.524	-3,41%
	5103	Aportes sobre la nómina	233.938.500	236.921.900	-2.983.400	-1,26%
	5104	Prestaciones sociales	1.071.237.360	1.214.039.651	-142.802.291	-11,76%
	5107	Gastos de personal diversos	257.492.591	265.747.964	-8.255.373	-3,11%
	5108	Gastos generales	6.348.797.085	5.926.185.924	422.611.160	7,13%
	5111	Impuesto, contribuciones y tasas	71.359.400	46.516.200	24.843.200	53,41%
	5120	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	1.743.791.606	1.816.342.552	-72.550.945	-3,99%
N29	53	Deterioro de las cuentas por cobrar	1.123.262.786	1.272.195.186	-148.932.400	-11,71%
	5347	DETERIORO DE INVENTARIOS	20.075.344	26.271.567	-6.196.223	-23,59%
	5350	Depreciación de propiedades, planta y equipo	469.205.159	411.914.639	57.290.520	13,91%
	5360		28.437.688	0	28.437.688	
	5368	Amortización de activos intangibles	102.810.629	105.961.160	-3.150.531	-2,97%
	5366	RESULTADO OPERACIONAL	-11.449.935.104	-6.413.310.973	-5.036.624.130	-78,53%
		TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.305.981.766	44.789.367.904	-28.483.386.138	-63,59%
N28	44	Subvenciones	16.305.981.766	1.470.785.658	14.835.196.108	1008,66%
	4430	Otras Subvenciones	0	43.318.582.246	-43.318.582.246	-100,00%
	4428	OTROS INGRESOS	2.671.858.965	3.901.946.366	-1.230.087.401	-31,52%
N28	48	Financieros	1.770.950.902	2.892.512.213	-1.121.561.312	-38,77%
	4802	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	313.952	1.681.746	-1.367.794	-81,33%
	4806	Ingresos diversos	900.594.112	1.007.752.407	-107.158.295	-10,63%
	4808	OTROS GASTOS	4.610.980.380	3.971.979.588	639.000.792	16,09%
N29	58	COMISIONES	99.302.650	121.145.083	-21.842.433	-18,03%
	5802	Financieros	13.377.346	1.232.740.302	-1.219.362.956	-98,91%
	5804	Gastos diversos	4.481.996.317	2.618.094.202	1.863.902.115	71,19%
	5890	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	16.304.067	0	16.304.067	
5803		RESULTADO DEL EJERCICIO	2.916.925.248	38.306.023.709	-35.389.098.461	-92,39%

ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO
Gerente E.S.E.

ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA
Contadora Pública
TP 111155-T

E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"
BELLO (Antioquia)
NIT 890.905.166-8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUALES
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
Expresado en pesos colombianos

<i>DETALLE VARIACIONES</i>	<i>Saldo a diciembre 2022</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Saldo a diciembre 2022</i>
Capital fiscal	1.965.678.557	0	0	1.965.678.557
Resultado de ejercicios anteriores	181.757.963.742	0	38.749.464.126	220.507.427.868
Resultados de ejercicios anteriores	181.757.963.742	0	443.440.417	182.201.404.159
Traslado excedente ejercicio 2020 a excedentes acumulados	0	0	38.306.023.709	38.306.023.709
Ganancias o pérdidas en beneficios pos empleo	-34.292.214.235	-944.997.867		-35.237.212.102
Resultado del ejercicio	38.306.023.709	-38.306.023.709	2.916.925.248	2.916.925.248
Traslado excedente ejercicio 2020 a excedentes acumulados	38.306.023.709	-38.306.023.709	0	0
Resultado ejercicio 2021	0	0	2.916.925.248	2.916.925.248
TOTAL VARIACIONES	222.029.666.008	-38.306.023.709	41.666.389.374	190.152.819.571


ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO
Gerente E.S.E.


ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA
Contadora Pública
TP 111155-T


HERNÁN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P 24697-T
Por delegación de KRESTON R.M. S.A.
Ver opinión adjunta DF-0053-23



E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"

BELLO (Antioquia)

NIT 890.905.166-8

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUALES

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

Expresado en pesos colombianos



Cód	DETALLE	VALOR	AÑO 2023	AÑO 2022
11	EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2023		19.723.541.702	6082846295
	ACTIVIDADES OPERATIVAS			
43	VENTAS	79.322.446.956		73.273.617.943
63	COSTO DE VENTAS	-75.675.646.551		-63.732.399.968
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-3.232.600.040		-14.138.186.397
15	VARIACION DEL INVENTARIO	180.426.948		170.993.238
	FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS	594.627.313		-4.425.975.183
	ACTIVIDADES DE INVERSION			
12	VARIACION DE INVERSIONES	-4.640.000		-4.000.000
13	VARIACION DE CLIENTES	-1.461.153.593		-4.971.687.615
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	28.656		4.504.041
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-9.272.693.259		-1.304.562.685
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-9.631.576.279		-77.173.406.106
23	VARIACION EN PRESTAMOS POR PAGAR	0		-7.139.972.080
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	6.407.954.430		-3.156.692.862
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	11.223.561.973		103.439.746.111
27	VARIACION DE PROVISIONES	-5.191.882.227		5.195.818.847
29	VARIACION DE OTROS PASIVOS	0		-233.661.157
32	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-501.557.450		-39.492.408.035
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-1.123.262.786		-1.816.342.552
	FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-9.555.220.534		-26.652.664.091
	ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
44	TRANSFERENCIAS	16.305.981.766		44.789.367.904
48	OTROS INGRESOS	2.671.858.965		3.901.946.366
58	OTROS GASTOS	-4.610.980.380		-3.971.979.588
	FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	14.366.860.352		44.719.334.683
	EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2023		25.129.808.833	19723541703


ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO
Gerente E.S.E.


ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA
Contadora Pública
TP 111155-T

VIGILADO
Supersalud
SUPERINTENDENCIA DE SALUD


HERNÁN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P 24697-T
Por delegación de KRESTON R.M. S.A.
Ver opinión adjunta DF-0053-23



**E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"
BELLO (Antioquia)
NIT 890.905.166-8**



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
República de Colombia

**INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
Expresado en pesos colombianos**

diciembre-2023 diciembre-2022

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

Los indicadores de eficiencia miden el nivel de ejecución del proceso, se concentran en cómo se hicieron las cosas y miden el rendimiento de los recursos utilizados por un proceso. Tienen que ver con la productividad.

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	24,85	27,19	% Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	15.096.735.508	15.954.528.949	
+ Gastos no Operacionales	4.610.980.380	3.971.979.588	
/ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	114,43	108,75	% Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Costo de Ventas	75.675.646.551	63.732.399.968	
+ Gastos Operacionales	15.096.735.508	15.954.528.949	
/ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

Muestran la capacidad de tiene la E.S.E. de generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo en relación con el vencimiento de las mismas.

1. RAZON CORRIENTE	2,14	2,23	\$ Indica la capacidad de pago que tiene la E.S.E. a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder.
+ Activo Corriente	38.923.745.373	35.775.174.980	
/ Pasivo Corriente	18.195.435.546	16.062.711.286	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,79	1,23	\$ Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen.
+ Efectivo	14.388.936.151	19.723.541.702	
/ Pasivo Corriente	18.195.435.546	16.062.711.286	
3. PRUEBA ACIDA	2,11	2,18	\$ Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	38.923.745.373	35.775.174.980	
- Inventarios	557.222.990	737.649.938	
/ Pasivo Corriente	18.195.435.546	16.062.711.286	
4. CAPITAL DE TRABAJO	20.728.309.827	19.712.463.694	\$ Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	38.923.745.373	35.775.174.980	
- Pasivo Corriente	18.195.435.546	16.062.711.286	
5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA	0,85	0,76	% Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	17.553.171.600	15.069.666.054	
/ Capital de Trabajo	20.728.309.827	19.712.463.694	
6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIO:	0,03	0,04	% Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	557.222.990	737.649.938	
/ Capital de Trabajo	20.728.309.827	19.712.463.694	
7. PUNTO DE EQUILIBRIO	0,87	0,92	Indica el nivel de ventas periódicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	6.610.203.913	6.106.134.829	
/ Promedio costos y gastos	7.564.365.172	6.640.577.410	

C. INDICADORES DE ACTIVIDAD

Miden la eficiencia del manejo de las cuentas operacionales de la empresa, en especial las de los activos corrientes. Tienen un objetivo básico y es el de determinar la rapidez o velocidad de rotación durante el periodo analizado, a mayor rotación más liquidez, es decir, más rápido se convierten en efectivo.

1. ROTACION DE CARTERA	4,19	4,20	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
+ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
/ Deudores Cliente	18.920.118.435	17.458.964.842	
2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	86	86	Indica el número de días de la cartera.
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	4,19	4,20	
3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	2,65	4,17	Indica los dias que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ Inventario	557.222.990	737.649.938	
/ Costo De Ventas	75.675.646.551	63.732.399.968	
* Dias Del Periodo	360	360	
4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,22	0,21	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
/ Activo Total	359.072.956.586	344.217.954.612	
5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	2,04	2,05	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
/ Activo Corriente	38.923.745.373	35.775.174.980	
6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0,25	0,24	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
/ Activo Fijo Neto	320.149.211.213	308.442.779.631	
7. ROTACION DE PASIVOS	0,54	0,51	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
+ Gastos y Costos Operacionales	90.772.382.060	79.686.928.917	
/ Pasivo	168.920.137.015	156.480.502.839	
8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	670	707	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones.
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	0,54	0,51	
9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO	3,83	3,72	Indicaa la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
+ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
/ Capital de Trabajo	20.728.309.826,94	19.712.463.694,36	

D. INDICADORES DE RENTABILIDAD

Representan índices financieros que sirven para medir la efectividad de la administración de la E.S.E. para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir ventas en utilidades.

1. MARGEN OPERACIONAL	-14,43%	-8,75% %	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente o Déficit Operacional	-11.449.935.104	-6.413.310.973	
/ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
2. MARGEN NETO	3,68%	52,28% %	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	2.916.925.248	38.306.023.709	
/ Ingresos Operacionales	79.322.446.956	73.273.617.943	
3. EBITDA	-9.598.124.574	-4.449.766.638 \$	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
+ Ingresos Operacionales	79.430.465.879	73.420.819.727	
- Costos de ventas	75.675.646.551	63.732.399.968	
- Gastos operacionales	15.096.735.508	15.954.528.949	
+ Depreciaciones y amortizaciones	1.743.791.606	1.816.342.552	

4. MARGEN EBITDA			
+ Ebitda	-12,08%	-6,06%	% Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
/ Ingresos Operacionales	-9.598.124.574 79.430.465.879	-4.449.766.638 73.420.819.727	
5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	1,53%	20,40%	% Indica el rendimiento del patrimonio de la E.S.E.
/ Total Patrimonio	2.916.925.248 190.152.819.571	38.306.023.709 187.737.451.773	
6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	0,81%	11,13%	% Indica el rendimiento total de la E.S.E.
/ Total Activo	2.916.925.248 359.072.956.586	38.306.023.709 344.217.954.612	


E. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

Indican las proporciones de deuda con terceros y lo que es de propiedad del Estado. Así mismo la capacidad de endeudamiento que le puede quedar a una empresa.

1. ENDEUDAMIENTO TOTAL			
+ Pasivo Total	47,04%	45,46%	% Indica la proporción de la E.S.E. que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
/ Total Activo	168.920.137.015 359.072.956.586	156.480.502.839 344.217.954.612	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO			
+ Pasivo Corriente	9,57%	8,56%	% Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	18.195.435.546 190.152.819.571	16.062.711.286 187.737.451.773	
3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS			
+ Pasivo Total	4,58%	4,52%	% Indica la proporción de la E.S.E. que corresponde a terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
- Pasivo Laboral <i>corto</i> plazo			
- Pasivo Laboral <i>largo</i> plazo			
/ Total Activo	168.920.137.015 3.128.906.371 149.331.321.181 359.072.956.586	156.480.502.839 2.204.136.540 138.721.023.816 344.217.954.612	
4. ENDEUDAMIENTO LABORAL			
+ Obligaciones Laborales	42,46%	40,94%	% Indica la proporción de la E.S.E. que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
/ Total Activo	152.460.227.551 359.072.956.586	140.925.160.356 344.217.954.612	
5. CARGA LABORAL			
+ Obligaciones Laborales	80,18%	75,07%	% Indica el porcentaje de las obligaciones laborales respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	152.460.227.551 190.152.819.571	140.925.160.356 187.737.451.773	


ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO
Gerente E.S.E.


ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA
Contadora Pública
TP 111155-T


HERNÁN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P 24697-T
Por delegación de KRESTON R.M. S.A.
Ver opinión adjunta DF-0053-23