ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/06/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	JUNIO DE 2023	%	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
			ACTIVO			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1.017.093.054**	**1,1%**	**1.424.083.280**	**1,6%**	**(406.990.225)**	**-28,6%**
1105 CAJA	49.728.354		144.041.872		(94.313.518)	-65,5%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	912.964.784		1.225.641.491		(312.676.707)	-25,5%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	54.399.917		54.399.917		-	0,0%
13 CUENTAS POR COBRAR	**29.919.532.535**	**33,2%**	**26.248.542.345**	**30,0%**	**3.670.990.190**	**14,0%**
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	29.919.532.535		26.248.542.345		3.670.990.190	14,0%
1322 COPAGOS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	-		-		-	#¡DIV/0!
15 INVENTARIOS	**719.103.692**	**0,8%**	**929.576.935**	**1,1%**	**(210.473.243)**	**-22,6%**
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	762.959.075		973.432.318		(210.473.243)	-21,6%
1580 DETERIORO ACUMULADO INVENTARIOS	(43.855.383)		(43.855.383)		-	0,0%
19 OTROS ACTIVOS	**897.905.453**	**1,0%**	**8.207.163.023**	**9,4%**	**(7.309.257.570)**	**-89,1%**
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	562.968.618		562.867.413		101.205	0,0%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	334.936.835		7.644.295.610		(7.309.358.775)	-95,6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**32.553.634.735**	**36,1%**	**36.809.365.583**	**42,1%**	**(4.255.730.848)**	**-11,6%**
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**89.752.919**	**0,1%**	**89.752.919**	**0,1%**	**-**	**0,0%**
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	89.752.919		89.752.919		-	0,0%
13 CUENTAS POR COBRAR	**10.471.389.457**	**11,6%**	**10.568.964.345**	**12,1%**	**(97.574.888)**	**-0,9%**
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-		-		-	#¡DIV/0!
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.546.875.950		1.866.651.545		(319.775.595)	-17,1%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	12.281.546.155		12.280.739.881		806.273	0,0%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.357.032.647)		(3.578.427.081)		221.394.434	-6,2%
14 DEUDORES	**119.792.164**	**0,1%**	**124.448.039**	**0,1%**	**(4.655.875)**	**-3,7%**
1415 CREDITO A EMPLEADOS	119.792.164		124.448.039		(4.655.875)	-3,7%
16 PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	**36.838.396.535**	**40,8%**	**37.031.050.605**	**42,3%**	**(192.654.070)**	**-0,5%**
1605 TERRENOS	5.850.896.000		5.850.896.000		-	0,0%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	-		475.289.385		(475.289.385)	-100,0%
1636 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	-		32.774.440		(32.774.440)	-100,0%
1640 EDIFICACIONES	21.988.928.922		21.988.928.922		-	0,0%
1645 PLANTAS Y DUCTOS	323.625.669		323.625.669		-	0,0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.059.099.876		1.761.284.005		297.815.871	16,9%
1660 EQ MEDICO Y CIENTIFICO	14.811.139.480		14.834.438.069		(23.298.589)	-0,2%
1665 MUEBLES Y ENSERES	721.400.190		692.851.583		28.548.607	4,1%
1670 EQ DE COMUNI Y COMPUTO	1.443.040.764		1.038.912.727		404.128.037	38,9%
1675 EQ TRANSPORTE,TRACCION	816.229.677		813.325.735		2.903.942	0,4%
1680 EQ COMEDOR COCINA DESP	53.183.957		52.654.057		529.900	1,0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(11.229.148.000)		(10.833.929.987)		(395.218.013)	3,6%
19 OTROS ACTIVOS	**10.134.524.972**	**11,2%**	**2.847.094.100**	**3,3%**	**7.287.430.872**	**256,0%**
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	10.110.612.959		2.822.632.592		7.287.980.367	258,2%
1970 INTANGIBLES	442.360.337		442.543.502		(183.165)	0,0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(418.448.324)		(418.081.994)		(366.330)	0,1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**57.653.856.047**	**63,9%**	**50.661.310.008**	**58%**	**6.992.546.039**	**13,8%**
TOTAL ACTIVO	**90.207.490.781**	**100,0%**	**87.470.675.590**	**100%**	**2.736.815.191**	**3,1%**
			PASIVO			
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	**1.225.081.751**	**1,4%**	**1.647.612.662**	**1,8%**	**(422.530.911)**	**-25,6%**
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	1.225.081.751		1.647.612.662		(422.530.911)	-25,6%
24 CUENTAS POR PAGAR	**45.258.086.428**	**50,2%**	**43.348.656.033**	**48,1%**	**1.909.430.395**	**4,4%**
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.573.792.363		8.212.519.346		361.273.016	4,4%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.886.396.511		7.507.621.521		378.774.990	5,0%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	40.515.772		43.769.876		(3.254.104)	-7,4%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	135.870.813		35.578.204		100.292.609	281,9%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	76.358.466		82.456.243		(6.097.777)	100,0%
2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA	68.344.668		33.440.461		34.904.208	104,4%
2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.869.335		-		6.869.335	#¡DIV/0!
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.469.938.499		27.433.270.381		1.036.668.118	3,8%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	**608.531.062**	**0,7%**	**479.370.512**	**0,5%**	**129.160.550**	**26,9%**
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	603.336.399		477.675.560		125.660.839	26,3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	5.194.663		1.694.952			
27 PASIVOS ESTIMADOS	**590.733**	**0,0%**	**590.733**	**0,0%**	**-**	**100,0%**
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	-		-		(1.697.696.049)	#¡DIV/0!
2790 PROVISIONES DIVERSAS	590.733		590.733		590.733	100,0%
29 OTROS PASIVOS	**983.527.124**	**1,1%**	**975.047.929**	**1,1%**	**8.479.195**	**0,9%**
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	565.163.183		556.683.989	0,6%	8.479.195	1,5%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	418.363.941		418.363.941	0,5%	-	0,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**48.075.817.098**	**53,3%**	**46.451.277.869**	**53,1%**	**1.624.539.229**	**3,5%**
24 CUENTAS POR PAGAR	**5.797.601.327**	**6,4%**	**5.797.601.327**	**6,6%**	**-**	**0,0%**
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	634.372.988		634.372.988		-	0,0%

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/06/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	JUNIO DE 2023	%	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-		-		-	#¡DIV/0!
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.163.228.339		5.163.228.339		-	0,0%
27 PASIVOS ESTIMADOS	**1.697.696.049**	**1,9%**	**1.697.696.049**	**1,9%**	**-**	**100,0%**
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.697.696.049	0	1.697.696.049		-	0,0%
29 OTROS PASIVOS	**-**	**0,0%**	**-**	**0,0%**	**-**	**#¡DIV/0!**
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-		-		-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**7.495.297.376**	**8,3%**	**7.495.297.376**	**8,6%**	**-**	**0,0%**
TOTAL PASIVO	**55.571.114.474**	**61,6%**	**53.946.575.245**	**61,7%**	**1.624.539.229**	**3,0%**

	AGOSTO DE 2023	%	JUNIO DE 2023	%	VARIACION $	VARIACION %
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	**34.636.376.307**	**38,4%**	**33.524.100.345**	**38,3%**	**1.112.275.962**	**3,3%**
3208 CAPITAL FISCAL	25.056.207.216		25.056.207.216		-	0,0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.323.953.484		8.323.953.484		-	0,0%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.256.215.607		143.939.645		1.112.275.962	772,7%
TOTAL PATRIMONIO	**34.636.376.307**	**38,4%**	**33.524.100.345**	**38,3%**	**1.112.275.962**	**3,3%**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**90.207.490.781**	**100,0%**	**87.470.675.590**	**100%**	**2.736.815.191**	**3,1%**
	-		-			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
83 DEUDORAS DE CONTROL	**1.745.339.742**		**1.752.097.480**		**(6.757.738)**	**-0,4%**
8315 ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS	1.443.104.157		1.443.104.157		-	0,0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	302.235.585		308.993.323		(6.757.738)	-2,2%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	**(1.745.339.742)**		**(1.752.097.480)**		**6.757.738**	**-0,4%**
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-		-		-	0,0%
8915 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	(1.745.339.742)		(1.752.097.480)		6.757.738	-0,4%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	**59.546.944.911**		**59.546.944.911**		**-**	**0,0%**
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS	59.546.944.911		59.546.944.911		-	0,0%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	**1.878.488.501**		**1.878.488.501**		**-**	**0,0%**
9308 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	1.174.786.800		1.174.786.800		-	0,0%
9390 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	703.701.701		703.701.701		-	0,0%
99 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	**(61.425.433.412)**		**(61.458.447.549)**		**33.014.137**	**-0,1%**
9905 LITIGIOS Y DEMANDAS	(59.546.944.911)		(59.546.944.911)		-	0,0%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL EN CONTRA (DB)	(1.878.488.501)		(1.911.502.638)		33.014.137	-1,7%

DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCIA CRISTINA COREA RAMÍREZ
CONTADORA
T.P. 133053-T

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/09/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	SEPTIEMBRE DE 2022	%	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
			INGRESOS OPERACIONALES			
43 VENTA DE SERVICIOS	**33.583.753.570**		**33.232.487.880**		**351.265.691**	**1,1%**
4312 SERVICIOS DE SALUD	**33.588.564.296**		**33.238.395.903**		**350.168.394**	**1,1%**
431208 URGENCIAS	4.912.222.524		4.055.714.862		856.507.663	21,1%
431218 CONSULTA ESPECIALIZADA	1.680.191.648		1.141.268.747		538.922.901	47,2%
431220 SERVICIOS AMBULATORIOS PROMOCION Y PR	-		-		-	#iDIV/0!
431221 SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVID/	1.398.009.616		228.822.003		1.169.187.613	511,0%
431227 HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL	10.429.977.149		9.663.005.759		766.971.389	7,9%
431228 HOSPITALIZACIÓN CUIDADOS INTENSIVOS	4.782.289.426		6.167.083.688		(1.384.794.263)	-22,5%
431236 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	4.059.575.688		4.251.855.582		(192.279.894)	-4,5%
431246 LABORATORIO	2.419.925.854		2.441.818.004		(21.892.150)	-0,9%
431247 IMAGENOLOGÍA	2.720.979.944		2.751.038.027		(30.058.083)	-1,1%
431249 OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	21.425		-		21.425	#iDIV/0!
431256 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN	213.703.819		254.212.149		(40.508.330)	-15,9%
431258 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN	165.849.968		218.912.853		(53.062.885)	-24,2%
431262 FARMACIA E INSUMOS	781.790.702		2.045.686.293		(1.263.895.591)	-61,8%
431295 OTROS SERVICIOS DE CONEXIÓN	24.026.534		18.977.936		5.048.598	26,6%
4395 DEV,REB Y DSCTOS (DB)	**(4.810.726)**		**(5.908.023)**		**1.097.297**	**0,0%**
439512 SERVICIOS DE SALUD	(4.810.726)		(5.908.023)		1.097.297	0,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**33.583.753.570**	**100%**	**33.232.487.880**	**100%**	**351.265.691**	**1,1%**
			COSTO DE VENTAS			
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	**29.567.237.110**	**88%**	**32.057.358.855**	**96%**	**(2.490.121.745)**	**-7,8%**
6310 SERVICIOS DE SALUD	29.567.237.110		32.057.358.855		(2.490.121.745)	-7,8%
631001 URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMOS	4.572.241.012		5.603.076.796		(1.030.835.785)	-18,4%
631015 SERV AMBULAT CONSULTA EXTERNA	250.198.826		129.976.854		120.221.972	92,5%
631016 SERV AMBULAT CONSULTA ESPECIAL	1.474.988.376		1.079.462.881		395.525.494	36,6%
631018 SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE	-		-		-	#iDIV/0!
631019 SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVID/	1.146.559.597		674.083.157		472.476.441	70,1%
631025 SERV HOSPITALIZACION EST GRAL	9.643.164.848		10.341.445.306		(698.280.458)	-6,8%
631026 HOSPITAL UNIDAD DE CUID INTENS	2.209.912.966		3.177.488.407		(967.575.441)	-30,5%
631035 SERV QUIR Y SALAS--QUIRÓFANOS	5.348.216.156		6.323.591.038		(975.374.883)	-15,4%
631036 SERV QUIROF Y SALAS-SALAS DE PARTO	-		-		-	#iDIV/0!
631040 APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO	2.171.951.064		1.743.631.119		428.319.945	24,6%
631041 APOYO DIAGNOSTICO-RADIOLOGÍA	1.185.155.777		1.247.924.614		(62.768.837)	-5,0%
631043 OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	15.897.925		8.950.614		6.947.311	77,6%
631050 SERV APOYO TERAPEUTICO REHABIL	156.920.906		724.043.778		(567.122.871)	-78,3%
631056 FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	537.862.535		376.398.677		161.463.858	42,9%
631066 SERVICIO CONEXOS A LA SALUD	699.290.874		300.788.150		398.502.724	132,5%
631067 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SER'	154.876.248		305.920.103		(151.043.855)	-49,4%
TOTAL COSTO DE VENTAS	**29.567.237.110**	**88%**	**32.057.358.855**	**96%**	**(2.490.121.745)**	**-7,8%**
UTILIDAD BRUTA	**4.016.516.460**	**12%**	**1.175.129.024**	**4%**	**2.841.387.436**	**241,8%**
			GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
51 ADMINISTRACION	**5.551.834.062**	**17%**	**4.644.506.486**	**14%**	**907.327.576**	**19,5%**
5101 SUELDOS Y SALARIOS	553.796.488		586.465.304		(32.668.816)	-5,6%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.722.813		5.846.053		23.876.760	408,4%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	207.827.641		178.861.705		28.965.936	16,2%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	53.730.070		37.744.648		15.985.423	42,4%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	313.668.188		225.086.120		88.582.068	39,4%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	33.898.980		9.300.000		24.598.980	264,5%
5111 GENERALES	4.251.607.975		3.491.466.847		760.141.128	21,8%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	107.581.907		109.735.809		(2.153.902)	-2,0%
EBITDA	**(1.535.317.602)**	**-5%**	**(3.469.377.461)**	**-10%**	**1.934.059.860**	**-55,7%**
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**616.155.409**	**2%**	**467.974.152**	**1%**	**148.181.257**	**31,7%**
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-		-		-	0,0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP(	607.018.899		432.267.559		174.751.340	40,4%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	-		-		-	0,0%
5366 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES	9.136.510		35.706.593		(26.570.083)	0,0%
5368 PROVISION DE LITIGIOS Y DEMANDAS	-		-		-	0,0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	**(2.151.473.011)**	**-6%**	**(3.937.351.613)**	**-12%**	**1.785.878.603**	**-45,4%**

E.S.E. HOSPITAL San Rafael DE ITAGÜÍ

VIGILADO Supersalud

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	SEPTIEMBRE DE 2022	%	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	**5.491.386.887**	**16%**	**5.867.463.925**	**18%**	**(376.077.038)**	**-6,4%**
4430 SUBVENCIONES	1.431.962.555		258.019.453		1.173.943.102	100,0%
4802 FINANCIEROS	73.542.693		11.918.355		61.624.337	517,1%
4808 ORDINARIOS	3.985.881.639		5.597.526.117		(1.611.644.477)	-28,8%
4830 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE VALOR	-		-		-	100,0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**5.491.386.887**	**16%**	**5.867.463.925**	**18%**	**(376.077.038)**	**-6,4%**
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	**2.083.698.269**	**6%**	**4.148.444.654**	**12%**	**(2.064.746.385)**	**-49,8%**
5802 COMISIONES	4.719.767		78.477.823		(73.758.056)	-94,0%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA GLOS	1.364.027.750		1.439.087.618		(75.059.867)	-5,2%
5890 GASTOS DIVERSOS	714.950.751		2.630.879.213		(1.915.928.462)	-72,8%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-		-		-	0,0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**2.083.698.269**	**6%**	**4.148.444.654**	**12%**	**(2.064.746.385)**	**-49,8%**
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	**1.256.215.607**	**4%**	**(2.218.332.342)**	**-7%**	**3.474.547.949**	**-156,6%**

DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
CONTADORA
T.P. 133053-T

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
ANALISIS FINANCIERO

VIGILADO Supersalud

(Cifras en pesos)

	SEPTIEMBRE DE 2023	SEPTIEMBRE DE 2022	
A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA			
1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	**24,57**	**27,87**	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales,incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Gastos Operacionales	6.167.989.471	5.112.480.638	
+ Gastos no Operacionales	2.083.698.269	4.148.444.654	
/ Ingresos Operacionales	33.583.753.570	33.232.487.880	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	**106,41**	**111,85**	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	29.567.237.110	32.057.358.855	
+ Gastos Operacionales	6.167.989.471	5.112.480.638	
/ Ingresos Operacionales	33.583.753.570	33.232.487.880	
B. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
1. RAZON CORRIENTE	**0,68**	**0,79**	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	32.553.634.735	36.809.365.583	
/ Pasivo Corriente	48.075.817.098	46.451.277.869	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	**0,02**	**0,03**	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	1.017.093.054	1.424.083.280	
/ Pasivo Corriente	48.075.817.098	46.451.277.869	
2. PRUEBA ACIDA	**0,66**	**0,77**	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	32.553.634.735	36.809.365.583	
- Inventarios	719.103.692	929.576.935	
/ Pasivo Corriente	48.075.817.098	46.451.277.869	
3. ROTACION DE CARTERA	**1,12**	**1,27**	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	33.583.753.570	33.232.487.880	
/ Deudores Cliente	29.919.532.535	26.248.542.345	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	**320,72**	**284,34**	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobra	1,12	1,27	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	**0,00**	**1,74**	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	719.103.692	929.576.935	
/ Costo De Ventas	29.567.237.110	32.057.358.855	
* Dias Del Periodo	60	60	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	**0,02**	**0,03**	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	719.103.692	929.576.935	
/ Costo De Ventas	29.567.237.110	32.057.358.855	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	**0,99**	**1,35**	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	33.583.753.570	33.232.487.880	
/ ACTIVO TOTAL	90.207.490.781	87.470.675.590	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	**4,83**	**4,34**	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	33.583.753.570	33.232.487.880	
/ ACTIVO CORRIENTE	32.553.634.735	36.809.365.583	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	**7,92**	**6,66**	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	33.583.753.570	33.232.487.880	
/ ACTIVO FIJO NETO	36.838.396.535	37.031.050.605	

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
ANALISIS FINANCIERO

VIGILADO Supersalud

(Cifras en pesos)

	SEPTIEMBRE DE 2023	SEPTIEMBRE DE 2022	
9. ROTACION DE PASIVOS	**0,64**	**0,69**	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
+ Gastos Y Costos Operacionales	35.735.226.581	37.169.839.493	
/ Pasivo	55.571.114.474	53.946.575.245	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	**93,30**	**87,08**	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	60	60	
/ Indice de Rotacion	0,64	0,69	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	**-6,41%**	**-11,85%**	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Dédifit Operacional	-2.151.473.011	-3.937.351.613	
/ Ingresos Operacionales	33.583.753.570	33.232.487.880	
2. MARGEN NETO	**3,74%**	**-6,68%**	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio	1.256.215.607	-2.218.332.342	
/ Ingresos Operacionales	33.583.753.570	33.232.487.880	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	**3,63%**	**-6,62%**	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio	1.256.215.607	-2.218.332.342	
/ Total Patrimonio	34.636.376.307	33.524.100.345	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	**1,39%**	**-2,54%**	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Dédifit Neto del Ejercicio	1.256.215.607	-2.218.332.342	
/ Total Activo	90.207.490.781	87.470.675.590	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	**61,60%**	**61,67%**	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	55.571.114.474	53.946.575.245	
/ Total Activo	90.207.490.781	87.470.675.590	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	**160,44%**	**160,92%**	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ Pasivo Total	55.571.114.474	53.946.575.245	
/ Patrimonio	34.636.376.307	33.524.100.345	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	**0,67%**	**0,55%**	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	608.531.062	479.370.512	
/ Total Activo	90.207.490.781	87.470.675.590	
4. CARGA LABORAL	**1,76%**	**1,43%**	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	608.531.062	479.370.512	
/ Patrimonio	34.636.376.307	33.524.100.345	

DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
CONTADORA
T.P. 133053-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE 03 DE 2023

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el caso de la E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL de Itagüí, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo con lo establecido en la Resolución No 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables".

Los Estados Financieros y las notas a los informes financieros y contables, se presentarán en pesos colombianos y las cifras no cuentan con redondeo ni decimales.

1. ACTIVOS

El activo incluye los recursos generados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan**.**

Tabla 01. Composición Activo

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	**Trimestre 03-2023**	**Trimestre 02-2023**	**Variación $**	**Variación %**
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.017.093.054	1.424.083.280	-406.990.225	-28,58%
Cuentas por cobrar	29.919.532.535	26.248.542.345	3.670.990.190	13,99%
Inventarios	719.103.692	929.576.935	-210.473.243	-22,64%
Otros activos	897.905.453	8.207.163.023	-7.309.257.570	-89,06%
Total Activo Corriente	**32.553.634.735**	**36.809.365.583**	**-4.255.730.848**	**-11,56%**

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Activo no corriente				
Inversiones de administración de liquidez	89.752.919	89.752.919	0	0,00%
Cuentas por cobrar	10.471.389.457	10.568.964.345	-97.574.888	-0,92%
Préstamos por cobrar	119.792.164	124.448.039	-4.655.875	-3,74%
Propiedades, planta y equipo	36.838.396.535	37.031.050.605	-192.654.070	-0,52%
Activos intangibles	23.912.013	24.461.508	-549.495	-2,25%
Otros activos	10.110.612.959	2.822.632.592	7.287.980.367	258,20%
Total Activo No Corriente	**57.653.856.047**	**50.661.310.008**	**6.992.546.039**	**13,80%**
Total Activos	**90.207.490.781**	**87.470.675.590**	**2.736.815.191**	**3,13%**

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

Los activos totales de la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí para el trimestre 03 de 2023 presentan un saldo de $90.207.490.781, con un aumento del 3,13% con respecto al trimestre 02 de 2023 por valor de $2.736.815.191, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2023 por valor de $32.553.634.735, correspondientes al 36,09% del total de los activos. Con respecto al trimestre 02-2023 presentan una disminución del 11.56% por valor de $4.255.730.848. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre 03 de 2023 de $57.653.856.047 correspondiente al 63,91% del total de los activos. Con respecto al trimestre 02 de 2023 presenta un incremento del 13,80% por valor de $2.736.815.191.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del Activo:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2023	JUNIO DE 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1.017.093.054**	**1.424.083.280**	**-406.990.225**
1.1.05	Db	Caja	49.728.354	144.041.872	-94.313.518
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	912.964.784	1.225.641.491	-312.676.707
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	54.399.917	54.399.917	0

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

El saldo registrado en caja corresponde a los recursos recaudados en efectivo y que al cierre del trimestre 3 de 2023 no habían sido consignados en las cuentas bancarias. Esta cuenta presenta una disminución de $94.313.518. El saldo en depósitos en instituciones financieras también presenta una disminución que corresponde a la ejecución de los recursos girados por la Gobernación de Antioquia para un proyecto de estudio de vulnerabilidad sísmica de la Sede 1, que se encuentra en ejecución.

CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	SEPT. 2023	JUN. 2023	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**40.390.921.993**	**36.817.506.691**	**3.573.415.302**
1.3.19	Db	Prestación de Servicios de Salud	29.919.532.535	26.248.542.345	3.670.990.190
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	1.546.875.950	1.866.651.545	-319.775.595
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.281.546.155	12.280.739.881	806.273
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.357.032.647	-3.578.427.081	221.394.434

La tendencia del primer semestre 2023 sigue presentándose para el tercer trimestre 2023 con la disminución considerable en los recaudos de cartera por incumplimiento en los acuerdos de pago de las diferentes Entidades Responsables de Pago (ERP), lo que genera el incremento de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud.

CUENTA	DETALLE	SALDO SEPT. 2023	SALDO JUN.2023	VARIACIÓN $
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	1.341.420.201	1.463.482.779	-122.062.578
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	7.966.324.998	7.871.897.830	94.427.168
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	1.016.849.855	1.453.033.614	-436.183.758
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	6.076.912.753	5.916.603.010	160.309.743
131906	EMPRESA MEDICINA PREPAGADA - CON FACTURACION RADICADA	2.934.488	2.934.488	0
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	188.431.963	475.199.945	-286.767.982
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACION RADICADA	5.483.803.732	2.224.524.533	3.259.279.199
131910	SERVICIOS DE SALUD IPS PUBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	70.000	18.045.704	-17.975.704
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PUBLICAS - CON FACTURACION RADICADA	256.560.088	275.299.736	-18.739.648
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPA¿^AS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACI‡N PENDIENTE DE RADICAR	10.945.327	18.786.087	-7.840.760
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPA¿^AS ASEGURADORAS - CON FACTURACI‡N RADICADA	19.948.400	20.250.217	-301.817
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON R/GIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACI‡N PENDIENTE DE RADICAR	162.143.260	47.115.212	115.028.048
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON R/GIMEN ESPECIAL - CON FACTURACI‡N RADICADA	411.074.075	559.760.053	-148.685.979
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	589.813.887	585.392.673	4.421.214

CUENTA	DETALLE	SALDO SEPT. 2023	SALDO JUN.2023	VARIACIÓN $
131917	ATENCIŁN ACCIDENTES DE TRƒNSITO SOAT POR COMPA¼^AS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIŁN PENDIENTE DE RADICAR	917.478.692	2.064.755.092	-1.147.276.400
131918	ATENCIŁN ACCIDENTES DE TRƒNSITO SOAT POR COMPA¼^AS DE SEGUROS - CON FACTURACIŁN RADICADA	5.720.550.233	4.322.769.211	1.397.781.022
131919	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	288.861.100	350.097.484	-61.236.384
131921	ATENCIŁN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIŁN PENDIENTE DE RADICAR	7.905.708	27.077.928	-19.172.220
131922	ATENCIŁN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIŁN RADICADA	1.271.442.278	1.503.819.311	-232.377.033
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIŁN PENDIENTE DE RADICAR	27.366.981	39.913.771	-12.546.790
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIŁN RADICADA	657.761.110	661.582.566	-3.821.456
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIŁN PENDIENTE DE RADICAR	471.507.805	305.686.759	165.821.046
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIŁN RADICADA	1.206.930.849	1.255.410.800	-48.479.951
131980	GIRO PARA ABONO DE FACTURA SIN IDENTIFICAR (CR)	-4.177.505.248	-5.214.896.456	1.037.391.209

Las variaciones más representativas en la cartera corresponden al IPS PRIVADAS con un incremento de $2.972.511.217; SOAT con $250.504.622; ADRES con $117.341.095. Los siguientes grupos presentan disminución en la cartera como: Subsidiado $275.874.015; Subsidio a la Oferta por $251.549.253.

Con corte a septiembre 30 de 2023 desde el área de cartera se logra la aplicación de pagos pendientes, lo que disminuye este saldo en $1.037.391.209.

En el caso de la cartera por arrendamientos se logra la recuperación de cartera, disminuyendo esta en $350.949.002.

CUENTA	DETALLE	SALDO SEPT. 2023	SALDO JUN.2023	VARIACIÓN $
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.337.325.454	1.688.274.456	-350.949.002

INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPT. 2023	JUN. 2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**719.103.692**	**929.576.935**	**-210.473.243**
1.5.14	Db	Materiales y suministros	719.103.692	929.576.935	-210.473.243

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

Al cierre del trimestre 3 de 2023 los inventarios presentan una disminución de $210.473.243 con respecto al trimestre anterior; representada en los medicamentos con $31.911.964 y el Material Médico Quirúrgico con $155.523.405

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Tabla 02. Composición del Pasivo

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	**Trimestre 03-2023**	**Trimestre 02-2023**	**Variación $**	**Variación %**
Corriente				
Préstamos por pagar	1.225.081.751	1.647.612.662	-422.530.911	-25,65%
Cuentas por pagar	45.258.086.428	43.348.656.033	1.909.430.395	4,40%
Beneficios a los empleados	608.531.062	479.370.512	129.160.550	26,94%
Provisiones	590.733	590.733	0	0,00%
Otros pasivos	983.527.124	975.047.929	8.479.195	0,87%
Total Pasivo Corriente	**48.075.817.098**	**46.451.277.869**	**1.624.539.229**	**3,50%**
No corriente				
Cuentas por pagar	5.797.601.327	5.797.601.327	0	0,00%
Provisiones	1.697.696.049	1.697.696.049	0	0,00%
Total Pasivo no Corriente	**7.495.297.376**	**7.495.297.376**	**0**	**0,00%**
Total Pasivos	**55.571.114.474**	**53.946.575.245**	**1.624.539.229**	**3,01%**

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

Los pasivos totales de la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí para el trimestre 03 de 2023 ascienden a $55.571.114.474, con un aumento del 3,01% con respecto al trimestre 02 de 2023 por valor de $1.624.539.229, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2023 por valor de $48.075.817.098, correspondiente al 86,51% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 02 de 2023 presentan un incremento del 3,50% por valor de $1.624.539.229. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 03 de 2023 de $7.495.297.376 correspondiente al 13,49% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 02 de 2023 no presenta variación.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del pasivo:

PASIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPT. 2023	JUN.2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**45.258.086.428**	**43.348.656.033**	**1.909.430.395**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8.573.792.363	8.212.519.346	361.273.016
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	7.886.396.511	7.507.621.521	378.774.990
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	40.515.772	43.769.876	-3.254.104
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	135.870.813	35.578.204	100.292.609
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	76.358.466	82.456.243	-6.097.777
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	68.344.668	33.440.461	34.904.208
2.4.50	Cr	Avances y Anticipos Recibidos	6.869.335	0	6.869.335
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	28.469.938.499	27.433.270.381	1.036.668.118

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

Las cuentas por pagar del pasivo corriente al cierre del trimestre 03 de 2023 presentan un incremento de $1.909.430.395 con respecto al trimestre anterior ligado al incumplimiento en los pagos de las diferentes ERP que incrementa nuestras cuentas por pagar. La adquisición de bienes y servicios nacionales se incrementa en $361.273016. Con respecto a los recursos a favor de terceros, se reporta un incremento de $378.774.990. La Retención en la Fuente e IVA reportan incremento de $136.196.817. Las otras cuentas por pagar presentan un incremento de $1.036.668.118 en los pasivos corrientes. Los valores pendientes de pago por los conceptos de: Descuentos de nómina reportan disminución en $3.254.104; Impuestos, contribuciones y tasas por $6.097.777.

PASIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPT. 2023	JUN.2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**5.797.601.327,00**	**5.797.601.327,00**	**0,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	634.372.988,00	634.372.988,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	5.163.228.339,00	5.163.228.339,00	0,00

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

Las cuentas por pagar del pasivo no corriente no presentan variación

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

Tabla 03. Composición del Patrimonio

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	**Trimestre 03-2023**	**Trimestre 02-2023**	**Variación $**	**Variación %**
Patrimonio entidades de Empresas	33.380.160.700	33.380.160.700	0	0,00%
Excedente (Déficit) del ejercicio	1.256.215.607	143.939.645	1.112.275.962	772,74%
Total Patrimonio	**34.636.376.307**	**33.524.100.345**	**1.112.275.962**	**3,32%**

Fuente: Estado de Situación Financiera ESE

Para el trimestre 03 de 2023 el patrimonio de la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí, asciende a $34.636.376.307 y representa el 38,39% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 3,32% con respecto al trimestre 02 de 2023 por valor de $1.112.275.962, producto del resultado del ejercicio, que a este corte asciende a $1.256.215.607.

4. INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Tabla 04. Composición de los ingresos

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	**2023**	**2022**	**Variación $**	**Variación %**
Venta de servicios	33.583.753.570	33.232.487.880	351.265.691	1,1%
Transferencias y subvenciones	1.431.962.555	258.019.453	1.173.943.102	455,0%
Total Ingresos Operacionales	**35.015.716.125**	**33.490.507.333**	**1.525.208.793**	**4,55%**
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	4.059.424.332	5.609.444.472	-1.550.020.140	-27,63%
Total ingresos no operacionales	**4.059.424.332**	**5.609.444.472**	**-1.550.020.140**	**-27,63%**
Total de Ingresos	**39.075.140.457**	**39.099.951.805**	**-24.811.348**	**-0,06%**

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

El saldo total de los ingresos al 30 de septiembre de 2023 es de $39.075.140.457 y presenta una disminución del 0,06% por valor de $24.811.348 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 89,61% del total de los ingresos por valor de $35.015.716.125, con un incremento con respecto al año 2022 de $1.525.208.793 equivalente al 4,55% y por los ingresos no operacionales por $4.059.424.332 que representan el 10,39%. Estos últimos con una disminución del 27,63% por valor $1.550.020.140 al cierre del mismo periodo del año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del ingreso:

INGRESOS
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**1.431.962.555**	**258.019.453**	**1.173.943.102**
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y**	**1.431.962.555**	**258.019.453**	**1.173.943.102**
4.4.30	Cr	Subvenciones	1.431.962.555	258.019.453	1.173.943.102

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

Durante el primer semestre de 2023 se recibe de la Gobernación de Antioquia – Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia, recursos para la adquisición de una

planta eléctrica y para estudio de vulnerabilidad sísmica de la Sede 1, adicionalmente recursos de estampillas prohospitales públicos, estas transferencias resultan en una variación positiva de las subvenciones de $1.173.943.102, con respecto al mismo periodo de 2022.

INGRESOS
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**	**37.647.988.628**	**38.847.840.375**	**-1.199.851.747**
4.3	**Cr**	**Venta de servicios**	**33.588.564.296**	**33.238.395.903**	**350.168.394**
4.3.12	Cr	Servicios de salud	33.588.564.296	33.238.395.903	350.168.394
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**4.059.424.332**	**5.609.444.472**	**-1.550.020.140**
4.8.02	Cr	Financieros	73.542.693	11.918.355	61.624.337
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3.985.881.639	5.597.526.117	-1.611.644.477

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

Los ingresos por venta de servicios de salud presentan al cierre del trimestre 03 de 2023 una variación positiva de $350.168.394, equivalente al 1,1% con respecto al mismo periodo del año anterior, el detalle de esta variación se muestra en el siguiente cuadro:

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR $	VALOR %
4312	**SERVICIOS DE SALUD**	**33.588.564.296**	**33.238.395.903**	**350.168.394**	**1,1%**
431208	URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	4.912.222.524	4.055.714.862	856.507.663	21,1%
431218	SERVICIO AMBULATORIO CONSULTA ESPEC	1.680.191.648	1.141.268.747	538.922.901	47,2%
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	1.398.009.616	228.822.003	1.169.187.613	511,0%
431227	HOSPITALIZACION EST GENERAL	10.429.977.149	9.663.005.759	766.971.389	7,9%
431228	HOSPITALIZACION CUIDADOS INTENSIVOS	4.782.289.426	6.167.083.688	-1.384.794.263	-22,5%
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS - QUIROF	4.059.575.688	4.251.855.582	-192.279.894	-4,5%
431246	APOY DIAGNOSTICO-LAB CLINICO	2.419.925.854	2.441.818.004	-21.892.150	-0,9%
431247	APOYO DIAGNOSTICA IMAGENEOLOGI	2.720.979.944	2.751.038.027	-30.058.083	-1,1%
431249	APOYO DIAGNŦSTICO - OTRAS UNIDADES DI	21.425	0	21.425	100,0%
431256	APOYO TERAPEUTICO REHABILITACI	213.703.819	254.212.149	-40.508.330	-15,9%
431258	APOYO TERAP REHABILITACION Y T	165.849.968	218.912.853	-53.062.885	-24,2%
431262	APOYO TERAP FARMACIA E INSUMOS HOSP	781.790.702	2.045.686.293	-1.263.895.591	-61,8%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	24.026.534	18.977.936	5.048.598	26,6%

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

Si bien los servicios de UCI, quirófanos, laboratorio clínico, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico y farmacia presentan disminución por el cierre de algunas camas de UCI, que fueron abiertas por COVID-19, en los demás servicios se logra el incremento de la facturación, gracias a medidas de choque para este proceso.

Los ingresos diversos tienen una variación negativa con corte a septiembre 30 de 2023 de $2.537.093.510, con respecto al mismo periodo de 2022, según el siguiente detalle:

INGRESOS DIVERSOS		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR $	VALOR %
4808	**INGRESOS DIVERSOS**	**3.985.881.639**	**6.522.975.149**	**-2.537.093.510**	**-38,9%**
480803	Cuotas partes de pensiones	0	20.175.055	-20.175.055	-100,0%
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no	23.142.678	58.235.510	-35.092.832	-60,3%
480817	Arrendamiento operativo	1.507.421.986	692.608.060	814.813.926	117,6%
480825	Sobrantes	11.679	0	11.679	100,0%
480826	Recuperaciones	1.182.176.197	19.174.944	1.163.001.253	6065,2%
480827	Aprovechamiento	1.261.187.216	462.724.516	798.462.700	172,6%
480863	Reinegros	7.210.160	0	7.210.160	100,0%
480890	Otros Ingresos Diversos	4.731.723	5.270.057.064	-5.265.325.341	-99,9%

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

La cuenta que presenta mayor disminución es la de Otros Ingresos Diversos, esto debido a que al mismo corte de 2022 la ESE había ejecutado un proceso de cobro coactivo a NUEVA EPS, lo que generó ingresos extraordinarios por $3.031.650.318. Sin embargo, los ingresos por arrendamientos reportan una variación positiva de $814.813.926, equivalentes al 117,6%.

5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Tabla 05. Composición de los Gastos

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	**2023**	**2022**	**Variación $**	**Variación %**
Gastos de administración y operación	5.551.834.062	4.644.506.486	907.327.576	19,54%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	616.155.409	467.974.152	148.181.257	31,66%
Total gastos de operación	**6.167.989.471**	**5.112.480.638**	**1.055.508.833**	**20,65%**

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos No Operacionales				
Gastos financieros	205.275.621	8.227.000	197.048.621	2395,15%
Pérdidas por baja en cuentas	1.158.752.129	1.430.860.618	-272.108.488	-19,02%
Otros gastos	719.670.518	2.709.357.036	-1.989.686.518	-73,44%
Total gastos no operacionales	**2.083.698.269**	**4.148.444.654**	**-2.064.746.385**	**-49,77%**
Total Gastos	**8.251.687.740**	**9.260.925.291**	**-1.009.237.551**	**-10,90%**

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

El saldo total de los gastos a septiembre 30 de 2023 asciende a $8.251.687.740, presenta una disminución con respecto al 2022 del 10,90% por valor de $1.009.237.551.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 74,7% por valor de $6.167.989.471, los cuales presentan un incremento de $1.055.508.833 equivalente al 20,65% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 25,3% por $2.083.698.269, que presentan una variación positiva, al reducirse en $2.064.746.385 correspondiente al 49,77% comparado con el mismo corte del año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

GASTOS
COMPOSICIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**5.551.834.062**	**4.644.506.486**	**907.327.576**
5.1	**De Administración y Operación**	**5.551.834.062**	**4.644.506.486**	**907.327.576**
5.1.01	Sueldos y salarios	553.796.488	586.465.304	-32.668.816
5.1.02	Contribuciones imputadas	29.722.813	5.846.053	23.876.760
5.1.03	Contribuciones efectivas	207.827.641	178.861.705	28.965.936
5.1.04	Aportes sobre la nómina	53.730.070	37.744.648	15.985.423
5.1.07	Prestaciones sociales	313.668.188	225.086.120	88.582.068
5.1.08	Gastos de personal diversos	33.898.980	9.300.000	24.598.980
5.1.11	Generales	4.251.607.975	3.491.466.847	760.141.128
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	107.581.907	109.735.809	-2.153.902

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

Con corte a septiembre 30 de 2023 los gastos administrativos presentan un incremento de $907.327.576, equivalentes al 19,5%. La partida que mayor variación presenta es la de gastos generales, con un incremento de $760.141.128, según el siguiente detalle:

GASTOS GENERALES		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR $	VALOR %
5111	**GENERALES**	**4.251.607.975**	**3.526.277.617**	**725.330.358**	**20,6%**
511103	Elementos de lencería y ropería	0	0	0	#¡DIV/0!
511110	Gastos de asociación	142.800	0	142.800	#¡DIV/0!
511111	Comisiones, Honorarios y Servicios	15.112.532	3.000.000	12.112.532	403,8%
511113	Vigilancia y seguridad	52.713.534	171.662.162	-118.948.628	-69,3%
511114	Materiales y suministros	115.745.415	109.874.023	5.871.393	5,3%
511115	Mantenimiento	26.078.140	11.502.174	14.575.965	126,7%
511117	Servicios públicos	23.589.531	168.473.526	-144.883.995	-86,0%
511118	Arrendamientos	11.963.137	20.349.001	-8.385.864	-41,2%
511119	Viáticos y gastos de viaje	14.225.416	8.708.573	5.516.843	63,3%
511121	Impresos y Publicaciones	0	40.000	-40.000	-100,0%
511123	Comunicaciones y Transportes	0	247.584	-247.584	-100,0%
511125	Seguros generales	70.954.407	67.166.076	3.788.331	5,6%
511149	Servicios de aseo cafetería y restaurante	42.062.447	0	42.062.447	#¡DIV/0!
511150	Procesamiento de información	4.122.028	110.892.213	-106.770.185	-96,3%
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	102.269.416	152.201.123	-49.931.707	-32,8%
511179	Honorarios	995.138.483	2.298.845.576	-1.303.707.093	-56,7%
511180	Servicios	2.749.036.680	316.502.579	2.432.534.101	768,6%
511190	Otros gastos generales	28.454.010	86.813.008	-58.358.998	-67,2%

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

Los gastos generales para el cierre del trimestre 03 de 2023 tuvieron un incremento de $725.330.358, equivalente al 20,6% con respecto al mismo corte de 2022. El concepto con mayor variación fue el de servicios con un incremento de $2.432.534.101, seguido de honorarios que presenta una disminución de $1.303.707.093. En este grupo se registran los gastos de personal contratados a través de órdenes de prestación de servicios y/o de agremiaciones sindicales.

El grupo de otros gastos reporta al mismo corte una reducción de $2.064.746.385. Esta variación está explicada de la misma manera que la de otros ingresos por la ejecución de un proceso de cobro coactivo a NUEVA EPS realizado durante el primer semestre 2022, pero no en 2023.

6. COSTOS

Son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, con independencia de que se recuperen o no los costos en el intercambio, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Tabla 06. Composición de los Costos

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIT 890.980.066-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	**2023**	**2022**	**Variación $**	**Variación %**
Costos de servicios	29.567.237.110	32.057.358.855	-2.490.121.745	-7,77%
Total Costos	**29.567.237.110**	**32.057.358.855**	**-2.490.121.745**	**-7,77%**

Fuente: Estado de Resultado Integral ESE

El saldo total de los costos a septiembre 30 de 2023 asciende a $29.567.237.110, presenta una disminución con respecto al 2022 del 7,77% por valor de $2.490.121.745.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del costo:

COSTOS
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**29.567.237.110**	**32.057.358.855**	**-2.490.121.745**
6.3.10	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**29.567.237.110**	**32.057.358.855**	**-2.490.121.745**
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	4.572.241.012	5.603.076.796	-1.030.835.785
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	250.198.826	129.976.854	120.221.972
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.474.988.376	1.079.462.881	395.525.494
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	0	20.577.361	-20.577.361
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	1.146.559.597	674.083.157	472.476.441
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	9.643.164.848	10.341.445.306	-698.280.458
6.3.10.26	Db	Hospitalización - Cuidados Intensivos	2.209.912.966	3.177.488.407	-967.575.441
6.3.10.35	Db	Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos	5.348.216.156	6.323.591.038	-975.374.883
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio	2.171.951.064	1.743.631.119	428.319.945
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	1.185.155.777	1.247.924.614	-62.768.837
6.3.10.43	Db	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	15.897.925	8.950.614	6.947.311
6.3.10.50	Db	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	156.920.906	724.043.778	-567.122.871
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapéutico -Farmacia e insumos hospitalarios	537.862.535	376.398.677	161.463.858
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de Ambulancia	699.290.874	300.788.150	398.502.724
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros Servicios	154.876.248	305.920.103	-151.043.855

La disminución de los costos con corte a septiembre 30 de 2023 por valor de $2.490.121.745 corresponde inicialmente a las reclasificaciones que se vienen haciendo en la distribución del costo desde el segundo semestre 2022, pero en mayor medida a procesos internos para la reducción de costos y gastos. La mayor variación se presenta en el servicio de urgencias; seguida del servicio de cirugía, UCI, hospitalización, terapias, otros servicios.

Las anteriores notas hacen parte integral de los estados financieros de la ESE HOSPITAL SAN RAFAEL, del municipio de Itagüí, Antioquia, con corte a junio 30 de 2023.

FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora
T.P. 133052-T