

INDICADORES FINANCIEROS
E.S.E. HOSPITAL GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA - ITAGUI
DICIEMBRE 30 DE 2023

RAZONES DE LIQUIDEZ

Muestran la capacidad que tiene la empresa en generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo a medida que estas se vencen.

RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO

ACTIVO CORRIENTE	7.270.030.888,64	2,39
PASIVO CORRIENTE	3.047.819.758,97	

Determina la capacidad del ente para cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación.
 En la actualidad la Entidad cuenta con \$2,39 de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.

PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA

ACT. CORR. - INVENTARIO	6.303.799.418,55	2,07
PASIVO CORRIENTE	3.047.819.758,97	

Mide la capacidad de cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación sin recurrir a la venta de Inventario
 En la actualidad la entidad cuenta con \$ 2,07 en activos corrientes sin incluir los Inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes

LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)

DISPONIBLE	2.261.980.381,86	0,74
PASIVO CORRIENTE	3.047.819.758,97	

Indica la liquidez más inmediata para cubrir obligaciones a corto plazo sin recurrir a Inventario, Rentas x Cobrar, DxC y CxC, es decir, únicamente el disponible.
 La entidad con el efectivo inmediato cuenta con \$0,74 para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE	7.270.030.888,64	4.222.211.129,67
MENOS: PASIVO CTE	3.047.819.758,97	
		58,1%

Muestra el capital neto de trabajo una vez restadas las obligaciones o pasivos a corto plazo es decir, con vencimientos menores a un año.
 A la fecha la Entidad cuenta con un capital de trabajo de \$4,222,211,129,67
 El Hospital cuenta con un capital de trabajo, que es equivalente al 58,1% del total del activo corriente.

DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA

CUENTAS POR COBRAR	4.843.787.872,14	115%
CAPITAL DE TRABAJO	4.222.211.129,67	

Nos indica el porcentaje que representa la cartera con respecto al capital de trabajo.
 El capital de trabajo depende de cartera en un porcentaje del 115%

DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS	INVENTARIOS	966.231.470,09	23%
	CAPITAL DE TRABAJO	4.222.211.129,67	

Indica el porcentaje de los inventarios que estan representados en el capital de trabajo. Mide la medida o la racionalizacion de las compras.
Los Inventarios representan el 23% del Capital de Trabajo

PUNTO DE EQUILIBRIO	PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	22.956.440.773,82	1,03
	PROMEDIO DE INGRESOS	23.609.979.475,48	

Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar.
La entidad posee un punto de equilibrio de 1,03

RAZONES 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

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	VENTAS A CREDITO	23.609.979.475,48	4,87
	CUENTAS POR COBRAR PROMED.	4.843.787.872,14	

Indica que en promedio giraron 4,87 veces las cuentas por cobrar en el Trimestre

PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR	DIAS DEL PERIODO	360	73,9
	ROTACION DE CUENTAS XCOB.	4,87	

Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar.
Indica que cada 73,9 dias en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa.

ROTACION DE INVENTARIOS	COSTO DE VENTAS	12.755.920.978,65	13,2
	INVENTARIO PROMEDIO	966.231.470,09	

Indica que en promedio giraron los inventarios 13,2 veces en el Trimestre.

PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS	DIAS DEL PERIODO	360	27,3
	ROTACION DE INVENTARIOS	13,2	

Indica que en promedio dura 27,3 días una unidad en inventario.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

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

APALANCAMIENTO FINANCIERO O ENDEUDAMIENTO (RAZON DE ENDEUDAMIENTO TOTAL)

PASIVO TOTAL	3.547.891.660,97	0,09
ACTIVO TOTAL	38.044.397.797,20	

Indica el porcentaje de financiamiento de la entidad con recursos de terceros para la obtención de activos.
Este índice nos muestra que por cada peso que tiene la Entidad debe 0,09 centavos.

SOLIDEZ

ACTIVO TOTAL	38.044.397.797,20	10,72
PASIVO TOTAL	3.547.891.660,97	

Indica que la entidad dispone de \$ 10,72 en activos por cada peso que adeuda

RAZON DE CAPITAL A ACTIVO O INDICE DE PROPIEDAD (RAZON DE PATRIMONIO)

PATRIMONIO	34.496.506.136,23	0,91
ACTIVO TOTAL	38.044.397.797,20	

Es el complemento de la razón de endeudamiento, es decir, nos muestra el porcentaje en que los activos son financiados con el patrimonio.
Indica que al hospital le pertenece el 91% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenecen \$ 86 centavos.
La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 91%.

RAZON DE PASIVO A CAPITAL

PASIVO TOTAL	3.547.891.660,97	0,10
PATRIMONIO	34.496.506.136,23	

Indica que se obtuvo \$ 0,10 de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el estado.

CONCENTRACION DEL PASIVO

PASIVO CORRIENTE	3.047.819.758,97	0,86
PASIVO TOTAL	3.547.891.660,97	

Indica la porción del pasivo que es exigible o pagadero en un término inferior a un año, es decir que corresponde al porcentaje del pasivo que es corriente.
En la entidad el 86% de los pasivos es corriente.

RAZONES DE RENTABILIDAD

Son las diferentes relaciones de los rendimientos de la empresa.

INDICE DE RENTABILIDAD	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	470.673.759,89	1,24%
	ACTIVO TOTAL	38.044.397.797,20	

Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio.
La Entidad presenta al final del cierre un índice de rentabilidad del 1,24%

MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD O PÉRDIDA	UTILIDAD OPERACIONAL	-24.101.074,40	-0,10%
	VENTAS ACUMULADAS	23.609.979.475,48	

Indica que la Entidad generó pérdida operacional a este corte de -0,10% sobre las ventas

MARGEN NETO DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	470.673.759,89	0,02
	VENTAS ACUMULADAS	23.609.979.475,48	

Indica cuanto queda de cada peso vendido en el año, para cubrir los impuestos y generar excedentes. En este caso hubo ganancia neta del 0,02%

POTENCIAL DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA	470.673.759,89	0,01
	ACTIVO TOTAL	38.044.397.797,20	

Esta razón es denominada también rendimiento de la inversión, rentabilidad de la inversión ó rendimiento del activo. En este caso el potencial de utilidad fue positivo en un 0,01%