

INDICADORES FINANCIEROS
E.S.E. HOSPITAL GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHITA - ITAGUI
ABRIL 30 DE 2022

| RAZONES DE LIQUIDEZ | | |
|--|-------------------------|------------------|
| <i>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.</i> | | |
| RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO | ACTIVO CORRIENTE | 7.843.551.233,16 |
| | PASIVO CORRIENTE | 2.154.782.362,51 |
| <p>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 \$3,64 de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.</p> | | |
| PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA | ACT. CORR. - INVENTARIO | 7.455.758.969,51 |
| | PASIVO CORRIENTE | 2.154.782.362,51 |
| <p>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 \$ 3,46 en activos corrientes sin incluir los Inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes</p> | | |
| LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ) | DISPONIBLE | 4.439.261.274,83 |
| | PASIVO CORRIENTE | 2.154.782.362,51 |
| <p>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 \$2,06 para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.</p> | | |
| CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVO CORRIENTE | 7.843.551.233,16 |
| | MENOS: PASIVO CTE | 2.154.782.362,51 |
| <p>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 \$5,688,768,870 El Hospital cuenta con un capital de trabajo, que es equivalente al 72,5% del total del activo corriente.</p> | | |
| DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA | CUENTAS POR COBRAR | 3.498.424.813,99 |
| | CAPITAL DE TRABAJO | 5.688.768.870,65 |
| <p>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 61%</p> | | |

| | | | |
|---|-----------------------------|------------------|-------------|
| DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS | INVENTARIOS | 387.792.263,65 | 7% |
| | CAPITAL DE TRABAJO | 5.688.768.870,65 | |
| Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo. Mide la medida o la racionalización de las compras. Los Inventarios representan el 7% del Capital de Trabajo | | | |
| PUNTO DE EQUILIBRIO | PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS | 4.409.164.841,05 | 0,98 |
| | PROMEDIO DE INGRESOS | 4.300.995.883,88 | |
| Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar. La entidad posee un punto de equilibrio de 0,98 | | | |

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 velocidad de

| | | | |
|---|----------------------------|------------------|-------------|
| ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR | VENTAS A CREDITO | 4.300.995.883,88 | 1,23 |
| | CUENTAS POR COBRAR PROMED. | 3.498.424.813,99 | |
| Indica que en promedio giraron 1 veces las cuentas por cobrar en el Trimestre | | | |
| PLAZO PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR | DIAS DEL PERIODO | 30 | 24,4 |
| | ROTACION DE CUENTAS XCOB. | 1,23 | |
| Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar. Indica que cada 29,9 días en promedio le están pagando las cuentas por cobrar a la empresa. | | | |
| ROTACION DE INVENTARIOS | COSTO DE VENTAS | 2.060.223.479,82 | 5,3 |
| | INVENTARIO PROMEDIO | 387.792.263,65 | |
| Indica que en promedio giraron los inventarios 3,5 veces en el Trimestre. | | | |
| PLAZO PROMEDIO DE INVENTARIOS | DIAS DEL PERIODO | 30 | 5,6 |
| | ROTACION DE INVENTARIOS | 5,3 | |
| Indica que en promedio dura 8,6 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 | 3.035.677.315,51 | 0,15 |
| ACTIVO TOTAL | 20.462.073.408,38 | |

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 0,11 centavos.

SOLIDEZ

| | | |
|--------------|-------------------|------|
| ACTIVO TOTAL | 20.462.073.408,38 | 6,74 |
| PASIVO TOTAL | 3.035.677.315,51 | |

Indica que la entidad dispone de \$9,50 en activos por cada peso que adeuda

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

| | | |
|--------------|-------------------|------|
| PATRIMONIO | 17.181.286.752,28 | 0,84 |
| ACTIVO TOTAL | 20.462.073.408,38 | |

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 0.90% de la empresa o que por cada peso invertido le pertenecen \$ 86 centavos.

La entidad se financia con recursos patrimoniales en un 90%.

RAZON DE PASIVO A CAPITAL

| | | |
|--------------|-------------------|------|
| PASIVO TOTAL | 3.035.677.315,51 | 0,18 |
| PATRIMONIO | 17.181.286.752,28 | |

Indica que se obtuvo \$ 0,12 de crédito con terceros por cada peso invertido en la empresa por el estado.

CONCENTRACION DEL PASIVO

| | | |
|------------------|------------------|------|
| PASIVO CORRIENTE | 2.154.782.362,51 | 0,71 |
| PASIVO TOTAL | 3.035.677.315,51 | |

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 58% 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 | -245.109.340,59 | -1,20% |
| | ACTIVO TOTAL | 20.462.073.408,38 | |

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 0.05%

| | | | |
|---|----------------------|------------------|--------|
| MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD O PÉRDIDA | UTILIDAD OPERACIONAL | -321.033.866,51 | -7,46% |
| | VENTAS ACUMULADAS | 4.300.995.883,88 | |

Indica que la Entidad generó pérdida operacional a este corte de -1.55% sobre las ventas

| | | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------|
| MARGEN NETO DE UTILIDAD | UTILIDAD NETA | -245.109.340,59 | -0,06 |
| | VENTAS ACUMULADAS | 4.300.995.883,88 | |

Indica cuanto queda de cada peso vendido en el año, para cubrir los impuestos y generar excedentes. En este caso hubo ganancia neta del 0,00%

| | | | |
|------------------------------|---------------|-------------------|-------|
| POTENCIAL DE UTILIDAD | UTILIDAD NETA | -245.109.340,59 | -0,01 |
| | ACTIVO TOTAL | 20.462.073.408,38 | |

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 0,00%