



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN LUCAS
EL MOLINO - LA GUAJIRA
NIT. 825.000.140-6

CODIGO FORMATO	HSL-OF-001
VERSION	1.0
FECHA DE APROBACION	2017-01-30
Página :	52

INDICADORES FINANCIEROS

PERIODOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE 2025.0 Y A 31 DE DICIEMBRE 2024.0

INDICES	FORMULA	CALCULO	RESULTADO	INTERPRETACION
1. LIQUIDEZ				
1.1 Razon Corriente	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{9,624,493,786}{6,221,504,605}$	1.55	Por cada \$1 que la entidad le adeuda a terceros en el corto plazo, posee en sus activos corrientes \$ 1.55
1.2 Capital de Trabajo	ACT CTE-PAS CTE	3,402,989,181		Saldo que a la entidad le quedaria en efectivo en aactivos corrientes, despues de haber cancelado todos sus pasivos a corto plazo es de \$ 3,402,989,181.00
2. RENTABILIDAD				
2.1 Rentabilidad del Activo	$\frac{\text{RESULTADO DEL EJERCICIO}}{\text{TOTAL ACTIVOS}}$	$\frac{553,271,587}{18,456,266,017}$	3.00%	Indica que los activos de la entidad general una utilidad del 3.0% en la vigencia fiscal
2.2 Rentabilidad del Patrimonio	$\frac{\text{RESULTADO DEL EJERCICIO}}{\text{TOTAL PATRIMONIO}}$	$\frac{553,271,587}{12,002,561,674}$	4.61%	Significa que el patrimonio de la entidad obtuvo un rendimiento positivo, es decir se capitalizó en un 4.6%
3. ENDEUDAMIENTO				
3.1 Indice de Endeudamiento	$\frac{\text{TOTAL PASIVOS}}{\text{TOTAL ACTIVOS}}$	$\frac{6,453,704,343}{18,456,266,017}$	0.35	Significa que por cada \$1 que la entidad posee en activos, \$ 0.35 corresponden a Acreedores
3.2 Concentracion del Endeudamiento a corto Plazo	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{TOTAL PASIVOS}}$	$\frac{6,453,704,343}{6,453,704,343}$	1.00	Por cada \$1, que la entidad adeuda a terceros 1 tienen vencimiento corriente, es decir que el 100% de los pasivos con acreedores tienen vencimiento de menos de un año.
3.3 Solvencia	$\frac{\text{TOTAL PATRIMONIO}}{\text{TOTAL PASIVOS}}$	$\frac{12,002,561,674}{6,453,704,343}$	1.86	Establece que por cada \$1 que adeuda la entidad, esta cuenta con recursos en el patrimonio por \$ 1.86 para respaldar
4. EQUILIBRIO FINANCIERO				
	$\frac{\text{INGRESOS NETOS OPERACIONALES}}{\text{GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES}}$	$\frac{2,909,086,419}{4,527,989,783}$	0.64	Es la relacion de gastos vs ingresos; el indicador ideal debe ser menor a 1; y para el periodo es de, 64.2% se deben tomar medidas correctivas



ISABEL PAULINA APONTE DIAZ
GERENTE



CESAR ANTONIO LOPEZ GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO .
N°.T.P.191637-T



PUBLICACION
Fecha de Publicacion: 2025-02-14
Fecha de Cierre: 2025-02-21

Municipio de El Molino
Departamento de La Guajira
Republica de Colombia

ANALISIS FINANCIERO

PERIODOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE 2025.0 Y A 31 DE DICIEMBRE 2024.0

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

INDICES	FORMULA	2025-12-31	2024-12-31	INTERPRETACION
EFICIENCIA ADMINISTRATIVA		67.76%	93.39%	
	+Gastos Operacionales	1,942,059,869	2,197,074,104	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales incluyendo gastos de provisiones y depreciaciones
	+Gastos No Operacionales	29,272,346	288,362,590	
	/ Ingresos Operacionales	2,909,086,419	2,661,487,841	
EFICIENCIA OPERACIONAL		156.87%	184.37%	
	+Costos Ventas	2,621,420,451	2,709,813,478	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales incluyendo gastos de provisiones y depreciaciones
	+Gastos Operacionales	1,942,059,869	2,197,074,104	
	/ Ingresos Operacionale	2,909,086,419	2,661,487,841	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE		1.49	6.14	
	+Activo Corriente	9,624,493,786	11,601,225,210	Indica la capacidad de pago que tiene la ESE para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuanto se tienen
	/ Pasivo Corriente	6,453,704,343	1,889,265,621	
LIQUIDEZ INMEDIATA		0.84	4.08	
	+Efectivo	5,413,057,878	7,704,981,170	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la ESE para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuanto se tienen
	/ Pasivo Corriente	6,453,704,343	1,889,265,621	
PRUEBA ACIDA		1.38	5.90	
	+Activo Corriente	9,624,493,786	11,601,225,210	Indica la Capacidad de Pago incluyendo la cartera que tiene la ESE para pagar sus deudas a corto plazo
	-Inventarios	710,953,893	463,969,989	
	/ Pasivo Corriente	6,453,704,343	1,889,265,621	
ROTACION DE CARTERA		0.83	0.78	
	+Ingresos Operacionale	2,909,086,419	2,661,487,841	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado
	/ Deudores Clientes	3,500,482,015	3,432,274,051	
PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA		360.99	386.88	
	+Numero de dias del Periodo	300	300	Indica el número de días de la cartera
	/Indice de Rotacion de CxC	0.83	0.78	
ROTACION DE LOS INVENTARIOS		81.36	51.37	
	+Inventarios	710,953,893	463,969,989	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado
	/ Costo de Venta	2,621,420,451	2,709,813,478	
	* Días del Periodo	300	300	
ROTACION DE LOS INVENTARIOS		0.27	0.17	
	+Inventarios	710,953,893	463,969,989	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado
	/ Costo de Venta	2,621,420,451	2,709,813,478	
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL		0.16	0.20	
	+ Ingresos Operacionale	2,909,086,419	2,661,487,841	Indica los días que ha rotado el Activo Total en el periodo analizado
	/ Activo Total	18,456,266,017	13,570,755,447	



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN LUCAS
EL MOLINO - LA GUAJIRA
NIT. 825.000.140-6

CODIGO FORMATO	HSL-OF-001
VERSION	1.0
FECHA DE APROBACION	2017-01-30
Página :	54

ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE		0.30	0.23	
+ Ingresos Operacionales	2,909,086,419	2,661,487,841		Indica los días que ha rotado el Activo Corriente en el periodo analizado
/ Activo Corriente	9,624,493,786	11,601,225,210		

ROTACION DEL ACTIVO FIJO		0.33	1.36	
+ Ingresos Operacionales	2,909,086,419	2,661,487,841		Indica los días que ha rotado el Activo Fijo en el periodo analizado
/ Activo Fijo Neto	8,820,660,261	1,958,418,267		

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

ROTACION DE PASIVOS		0.45	1.25	
+ Ingresos Operacionales	2,909,086,419	2,661,487,841		Indica los vecs en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo Total	6,453,704,343	2,121,465,359		

PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR		665.54	239.13	
+ No de Días del Periodo	300	300		Indica los días para pagar
/ Indice de Rotacion	0.45	1.25		

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

MARGEN OPERACIONAL		-0.57	-0.84	
+ Excedente o Deficit Operacional	-1,654,393,901	-2,245,399,741		Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	2,909,086,419	2,661,487,841		

MARGEN NETO		0.56	0.05	
+ Excedente o Deficit Neto	553,271,587	859,926,584		Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	2,909,086,419	2,661,487,841		

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO		-0.14	-0.20	
+ Excedente o Deficit Operacional	-1,654,393,901	-2,245,399,741		Indica el rendimiento del patrimonio de la ESE
/ Patrimonio	12,002,561,674	11,449,290,088		

RENDIMIENTO DEL ACTIVO		0.03	0.06	
+ Excedente o Deficit Operacional	553,271,587	859,926,584		Indica el rendimiento Total de la ESE
/ Activo Total	18,456,266,017	13,570,755,447		

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS		0.35	0.16	
+ Pasivo Total	6,453,704,343	2,121,465,359		Indica la proporcion de la ESE que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda
/ Activo Total	18,456,266,017	13,570,755,447		

APALANCAMIENTO CORTO PLAZO		0.54	0.19	
+ Pasivo Total	6,453,704,343	2,121,465,359		Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio
/ Patrimonio	12,002,561,674	11,449,290,088		

OBLIGACIONES LABORALES		0.01	0.01	
+ Obligaciones Laborales	162,094,403	182,454,233		Indica la proporcion de la ESE que corresponde a los empleados por el monto de la deuda
/ Activo Total	18,456,266,017	13,570,755,447		

CARGA LABORAL		0.13	0.19	
+ Obligaciones Laborales	162,094,403	182,454,233		Indica el porcentaje de las obligaciones Laborales con respecto al patrimonio
/ Patrimonio	12,002,561,674	11,449,290,088		

Isabel Paulina Aponte Diaz

ISABEL PAULINA APONTE DIAZ
GERENTE

Cesar A. Lopez

CESAR ANTONIO LOPEZ GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO .
N°.T.P.191637-T



PUBLICACION
Fecha de Publicacion: 2025-02-14
Fecha de Cierre: 2025-02-21

Municipio de El Molino
Departamento de La Guajira
Republica de Colombia

CERTIFICACION DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 1011 de 2006 y la Resolución 1441 de 2013 en mi calidad de contador público de la Institución denominada HOSPITAL SAN LUCAS con Nit N° 825.000.140-6 una vez revisados y analizados los estados financieros Periodo Contable Terminado a 31 de Diciembre de 2025.0 y 31 de Diciembre de 2024.0 y una vez aplicados los indicadores de suficiencia patrimonial, me permito certificar:

- Que su Patrimonio Total supera en más del 50% su capital social (según resultado de aplicar el siguiente indicador)

Patrimonio Total x 100	12,002,561,674	113.35%
Cuenta que registra el capital	10,589,363,504	

- Obligaciones mercantiles vencidas en más de 360 días, no superan el 50% del pasivo corriente. (según el resultado de aplicar el siguiente indicador)

Sumatoria de los Montos de Obligaciones	3,635,646,121	56.33%
Pasivo Corriente	6,453,704,343	

- Que la obligaciones Laborales vencidas en más de 360 días, no superan el 50% del pasivo corriente (según resultado de aplicar el siguiente indicador)

Sumatoria de los Montos de Obligaciones	162,094,403	2.51%
Pasivo Corriente	6,453,704,343	

En consecuencia me permito dar Fe pública que la Suficiencia Patrimonial y Financiera de la Institución **HOSPITAL SAN LUCAS** cumple con todos los requisitos exigidos por el Decreto 1011 de 2006 y la Resolución 1441 de 2013 y que los indicadores se diligenciaron con cifras tomadas de los Estados financieros.

La Presente Certificacion se expide en El Molino -La Guajira a los 14 día(s) del mes de Febrero de 2025

Cesar A. Lopez

CESAR ANTONIO LOPEZ GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO .
N°.T.P.191637-T