E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL SANTUARIO
NIT 891401777
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos contables terminados el 31/01/2026

concepto	ene-26	% ACTIVO
1 Activos	**6,612,048,700**	
Activo corriente	**2,583,545,951**	**39%**
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	1,215,812,162	18%
.....1105 Caja	2,202,105	0%
.....1110 Depósitos en instituciones financieras	1,213,610,057	18%
...13 Cuentas por cobrar	1,367,733,789	21%
.....1319 Prestación de servicios de salud	1,358,398,537	21%
.....1384 Otras cuentas por cobrar	9,335,252	0%
...19 Otros activos	-	0%
.....1902 Plan de activos para beneficios a los empleados	-	0%
.....1905 Bienes y servicios pagagos por anticipado	-	0%
.....1976 Anticipo bienes y servicios	-	0%
.....1975 Amortización acumulada de activos intangibles	-	0%
Activo no corriente	**4,028,502,749**	61%
.....1224 Inversiones de administración de liquidez al	14,452,200	0%
...13 Cuentas por cobrar	- 36,815,250	-1%
.....1319 Prestación de servicios de salud	-	0%
.....1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	780,274,118	12%
.....1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	817,089,368	12%
...16 Propiedades, planta y equipo	**3,616,064,561**	55%
.....1605 Terrenos	750,620,000	11%
.....1640 Edificaciones	1,949,574,900	29%
.....1645 Plantas, ductos y tuneles	5,909,427	0%
.....1655 Maquinaria y equipo	40,078,200	1%
.....1660 Equipo médico y científico	1,074,108,082	16%
.....1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	52,756,200	1%
.....1670 Equipos de comunicación y computación	156,291,041	2%
.....1675 Equipos de transporte, tracción y elevación	784,876,543	12%
.....1680 Equipos de comedor	-	0%
.....1685 Depreciación acumulada de propiedades,	1,198,149,832	18%
.....1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y		0%
.....1902 Otros Activos	434,801,238	7%
TOTAL ACTIVOS	**6,612,048,700**	100%

	ene-26	% PASIVO
2 Pasivos	**2,442,092,529**	
Pasivo corriente	**2,436,409,565**	100%
.....2401 Cuentas por pagar	49,756,377	2%
.....2407 Recaudo a favor de terceros	6,065,855	0%
.....2424 Descuentos nomina	8,679,534	0%
.....2436 Retencion en la fuente	826,342	0%
.....2460 Creditos Judiciales	60,248,443	2%
.....2490 Otras cuentas por pagar	477,919,033	20%
.....2511 Beneficio a empleados	109,429,377	4%
..... 2701 Provisiones litigios y demandas	1,723,484,604	71%
...29 Otros pasivos	-	0%
.....2902 Recursos recibidos en administración	-	0%
.....2990 Ingresos Recibicos por subvenciones	-	0%
Pasivo no corriente	**5,682,964**	0%
...25 Beneficios a los empleados	5,682,964	0%
.....2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	5,682,964	0%
3 Patrimonio	**4,169,956,171**	
...32 Patrimonio de las empresas	4,169,956,171	100.0%
.....3208 Capital fiscal	4,721,634,768	113.2%
.....3225 Resultados de ejercicios anteriores	- 591,007,658	-14.2%
.....3230 Resultado del ejercicio	39,329,061	0.9%
Total pasivo y patrimonio	**6,612,048,700**	
8 Cuentas de orden deudoras	-	-
...81 Activos contingentes	-	
.....8120 Litigios y demandas	-	0%
...83 Deudoras de control	324,521,958	100%
.....8333 Facturación glosada en venta de servicios de	296,201,958	91%
.....8347 Propiedad planta y equipo	28,320,000	9%
...89 Deudoras por contra (CR)	**324,521,958**	100%
.....8905 Litigios y demandas	-	0%
.....891517 Facturación glosada en venta de servicios	296,201,958	91%
.....891518 Bienes entregados a terceros	28,320,000	9%
9 Cuentas de orden acreedoras	-	-
...91 Pasivos contingentes	-	
.....9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución	-	0%
...93 Acreedoras de control.	24,891,280	100%
....9306 Bienes recibidos en custodia	24,891,280	100%
...99 Acreedoras por contra (DB)	**24,891,280**	100%
.....9905 Pasivos contingentes por el contrario	-	0%
.....9915 Acreedoras de control por el contrario	24,891,280	100%



BEATRIZ EUGENIA ECHEVERRI CASTAÑO
GERENTE



JORGE HERNAN AGUIRRE G
CONTADOR PUBLICO

E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL SANTUARIO

NIT 891401777

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodos contables terminados el 31/01/2026

concepto	Vigencia 2026	%VENT
Ingresos Operacionales	**405,493,694**	
...43 Venta de servicios	**405,493,694**	100%
.....4312 Servicios de salud	405,811,487	100%
de salud	317,793	0%
6 Costos de ventas	**243,771,671**	60%
...63 Costo de ventas de servicios	243,771,671	60%
.....6310 Servicios de salud	243,771,671	60%
Gastos de Operación (51 y 53)	**161,722,023**	40%
...51 De administración y operación	**89,945,051**	22%
.....5101 Sueldos y salarios	32,041,903	8%
.....5102 Contribuciones imputadas	-	0%
.....5103 Contribuciones efectivas	-	0%
.....5104 Aportes sobre la nómina	-	0%
.....5107 PRESTACIONES SOCIALES	9,726,955	2%
.....5108 Gastos de personal diversos	20,096,546	5%
.....5111 Generales	28,079,647	7%
.....5120 Impuestos, contribuciones y tasas	-	0%
...53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	**9,475,179**	2%
.....5347 Deterioro de cuentas por cobrar	-	0%
.....5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	9,028,124	2%
.....5362 Depreciación propiedades de inversion	-	0%
.....53662 Amortizacion intangibles	447,055	0%
.....5368 Litigios y demandas	-	0%
Resultado Operacional	**62,301,793**	15%
...44 Transferencias y subvenciones	**-**	0%
...48 Otros ingresos	**1,977,954**	0%
.....4802 Financieros	670,324	0%
.....4808 Otros Ingresos	1,307,630	0%
...58 Otros gastos	**24,950,686**	6%
.....5802 Comisiones	-	0%
.....5890 Gastos diversos	24,950,686	6%
...59 Cierre de ingresos, gastos y costos	**39,329,061**	10%



BEATRIZ EUGENIA ECHEVERRY CASTAÑO

GERENTE



JORGE HERNAN AGUIRRE G

CONTADOR PUBLICO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL SANTUARIO RISARALDA.

INFORME FINANCIERO A ENERO 31 2026, RECURSOS SUBSIDIO A LA OFERTA Y SU POSIBLE IMPACTO RECIBIDOS EN ESTA VIGENCIA.

Valor subsidio mensual girado: $20.962.840.

Con fundamento en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral con corte a 31 de enero de 2026, se realiza el análisis técnico y financiero del impacto generado por el subsidio operacional girado a la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul Santuario por valor de VEINTE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS ($20.962.840), evaluando su incidencia sobre la liquidez, resultados, sostenibilidad y estructura financiera institucional, conforme al marco del Régimen de Contabilidad Pública aplicable a las Empresas Sociales del Estado y al contexto financiero del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

1. IMPACTO SOBRE LA LIQUIDEZ

La entidad presenta activos corrientes por valor de $2.583.545.951 y pasivos corrientes por $2.436.409.565, generando un capital de trabajo positivo de:

$$2.583.545.951 - 2.436.409.565 = 147.136.386$$

La razón corriente de la E.S.E. corresponde a:

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{2.583.545.951}{2.436.409.565} \approx 1{,}06$$

Este indicador evidencia que la entidad posee una capacidad aceptable para cubrir sus obligaciones de corto plazo; sin embargo, mantiene un margen limitado de liquidez debido a la presión operativa propia del sector hospitalario y al comportamiento del recaudo de cartera del sistema de salud.

El subsidio operacional mensual por valor de $20.962.840 fortalece directamente la disponibilidad de efectivo y el flujo de caja institucional, permitiendo:

- Cubrir parcialmente obligaciones administrativas y asistenciales.
- Garantizar continuidad en la prestación de servicios de salud.
- Fortalecer la capacidad de pago de corto plazo.

- Reducir presión sobre los recursos propios de operación.
- Mejorar la estabilidad de tesorería institucional.

El subsidio equivale aproximadamente al siguiente porcentaje del efectivo disponible:

$$\frac{20.962.840}{1.215.812.162} \times 100 \approx 1{,}72\%$$

Aunque porcentualmente representa una fracción moderada del efectivo disponible, financieramente constituye un apoyo importante para el sostenimiento del flujo operacional de la E.S.E.

2. IMPACTO SOBRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO

La E.S.E. presenta a enero de 2026 un resultado operacional positivo de: 62.301.793 y un excedente neto del ejercicio de: 39.329.061.

Lo anterior evidencia que, durante el periodo, la operación hospitalaria logró generar ingresos suficientes para cubrir costos y gastos operacionales, mostrando una situación financiera favorable frente a otros periodos de la vigencia.

Al incorporar el subsidio operacional girado por valor de $20.962.840, el resultado del ejercicio mejoraría así:

$$39.329.061 + 20.962.840 = 60.291.901$$

El subsidio representa un fortalecimiento del resultado positivo equivalente a:

$$\frac{20.962.840}{39.329.061} \times 100 \approx 53{,}30\%$$

Desde el análisis financiero hospitalario, el subsidio operacional tiene un impacto altamente significativo sobre el resultado del periodo, fortaleciendo el excedente institucional y mejorando la sostenibilidad financiera de corto plazo.

3. IMPACTO SOBRE LA SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

A pesar del resultado positivo presentado a enero de 2026, la entidad continúa registrando factores estructurales que afectan su sostenibilidad financiera, entre ellos:

- Provisiones por litigios y demandas por: 1.723.484.604.
- Cartera de difícil recaudo por: 780.274.118.
-

- Deterioro acumulado de cartera por: 817.089.368.
- Dependencia del recaudo efectivo de servicios de salud.

En este contexto, el subsidio operacional cumple una función estratégica dentro del sostenimiento institucional, debido a que:

1. Complementa los ingresos corrientes de operación.
2. Fortalece la estabilidad financiera y de tesorería.
3. Reduce riesgos de iliquidez.
4. Contribuye a mantener la continuidad del servicio público de salud.
5. Apoya el equilibrio presupuestal y financiero de la entidad.

En las Empresas Sociales del Estado de baja complejidad, este tipo de subsidios constituyen un mecanismo esencial para garantizar sostenibilidad operativa y capacidad de atención a la población.

4. IMPACTO SOBRE LA ESTRUCTURA FINANCIERA

La estructura financiera de la E.S.E. refleja que:

- El 61% de los activos corresponde a activos no corrientes.
- El 55% corresponde a propiedad, planta y equipo.
- El efectivo y equivalentes representan el 18% del total de activos.

Asimismo, las provisiones por litigios y demandas representan una alta concentración del pasivo total:

$$\frac{1.723.484.604}{2.442.092.529} \times 100 \approx 70{,}57\%$$

Esta situación evidencia presión contingente sobre la estabilidad financiera institucional y limita la flexibilidad financiera de la entidad.

El subsidio operacional fortalece parcialmente la estructura financiera al:

- Incrementar la capacidad de liquidez inmediata.
- Mejorar la cobertura financiera del ciclo operativo.
- Disminuir presión sobre el patrimonio institucional.
- Apoyar la estabilidad operacional de corto plazo.

No obstante, financieramente el subsidio no corrige de manera estructural factores asociados a:

- Alta exposición contingente judicial.

- Cartera de difícil recuperación.
- Dependencia de recursos del sistema de salud.
- Rigidez de gastos administrativos y operacionales.

5. CONCLUSIÓN TÉCNICA

El subsidio operacional mensual girado por valor de $20.962.840 genera un impacto financiero favorable sobre la situación financiera de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul Santuario al corte de enero de 2026, especialmente en términos de liquidez, fortalecimiento del excedente del ejercicio y sostenibilidad operativa.

Su efecto financiero permite:

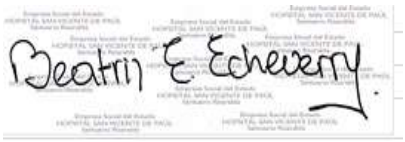
- Fortalecer el flujo de caja institucional.
- Incrementar el excedente del ejercicio en aproximadamente un 53,30%.
- Mejorar parcialmente la estabilidad financiera de corto plazo.
- Respaldar la continuidad en la prestación de servicios de salud.
- Mitigar riesgos operacionales derivados de fluctuaciones en el recaudo de cartera.

No obstante, el análisis financiero evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo estrategias institucionales relacionadas con:

- Recuperación efectiva de cartera.
- Gestión jurídica de contingencias.
- Control y racionalización del gasto.
- Fortalecimiento del equilibrio operacional.

En consecuencia, el subsidio operacional constituye un mecanismo de apoyo financiero relevante para la sostenibilidad institucional de la E.S.E.; sin embargo, no sustituye la necesidad de implementar medidas estructurales orientadas a fortalecer la autosostenibilidad financiera y el equilibrio económico de largo plazo de la entidad hospitalaria.

Atentamente



BEATRIZ EUGENIA ECHEVERRY CASTAÑO
GERENTE