**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL SANTUARIO**
**NIT 891401777**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**Periodos contables terminados el 28/02/2026**

| concepto | feb-26 | % ACTIVO |
|---|---|---|
| **1 Activos** | **6,633,236,497** | |
| **Activo corriente** | **2,645,299,336** | **40%** |
| **...11 Efectivo y equivalentes al efectivo** | 1,129,072,201 | 17% |
| .....1105 Caja | 2,307,159 | 0% |
| .....1110 Depósitos en instituciones financieras | 1,126,765,042 | 17% |
| ...13 Cuentas por cobrar | 1,516,227,135 | 23% |
| .....1319 Prestación de servicios de salud | 1,506,811,632 | 23% |
| .....1384 Otras cuentas por cobrar | 9,415,503 | 0% |
| **Activo no corriente** | **3,987,937,161** | 60% |
| .....1224 Inversiones de administración de liquidez al | 14,452,200 | 0% |
| ...13 Cuentas por cobrar | - 67,905,659 | -1% |
| .....1319 Prestación de servicios de salud | - | 0% |
| .....1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 749,183,709 | 11% |
| .....1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | 817,089,368 | 12% |
| ...16 Propiedades, planta y equipo | **3,607,070,151** | 54% |
| .....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, | 1,207,144,242 | 18% |
| .....1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y | | 0% |
| .....1902 Otros Activos | 434,320,469 | 7% |
| **TOTAL ACTIVOS** | **6,633,236,497** | 100% |

| | feb-26 | % PASIVO |
|---|---|---|
| **2 Pasivos** | **2,324,246,148** | |
| **Pasivo corriente** | **2,318,563,184** | 100% |
| .....2401 Cuentas por pagar | 58,902,397 | 3% |
| .....2407 Recaudo a favor de terceros | 7,901,214 | 0% |
| .....2424 Descuentos nomina | 9,540,794 | 0% |
| .....2436 Retencion en la fuente | 1,644,934 | 0% |
| .....2460 Creditos Judiciales | 40,248,443 | 2% |
| .....2490 Otras cuentas por pagar | 342,910,746 | 15% |
| .....2511 Beneficio a empleados | 133,930,052 | 6% |
| ..... 2701 Provisiones litigios y demandas | 1,723,484,604 | 74% |
| ...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** | **4,308,990,348** | |
| ...32 Patrimonio de las empresas | 4,308,990,348 | 100.0% |
| .....3208 Capital fiscal | 4,721,634,768 | 109.6% |
| .....3225 Resultados de ejercicios anteriores | - 591,007,658 | -13.7% |
| .....3230 Resultado del ejercicio | 178,363,238 | 4.1% |
| **Total pasivo y patrimonio** | **6,633,236,497** | |
| **8 Cuentas de orden deudoras** | - | - |
| **...81 Activos contingentes** | - | |
| .....8120 Litigios y demandas | - | 0% |
| ...83 Deudoras de control | 322,800,246 | 100% |
| .....8333 Facturación glosada en venta de servicios de | 294,480,246 | 91% |
| .....8347 Propiedad planta y equipo | 28,320,000 | 9% |
| ...89 Deudoras por contra (CR) | **322,800,246** | 100% |
| .....8905 Litigios y demandas | - | 0% |
| .....891517 Facturación glosada en venta de servicios | 294,480,246 | 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 28/02/2026**

| concepto | Vigencia 2026 | %VENT |
|---|---|---|
| **Ingresos Operacionales** | **902,028,463** | |
| **...43 Venta de servicios** | **902,028,463** | 100% |
| .....4312 Servicios de salud | 902,525,631 | 100% |
| de salud | 497,168 | 0% |
| **6 Costos de ventas** | **419,403,808** | 46% |
| ...63 Costo de ventas de servicios | 419,403,808 | 46% |
| .....6310 Servicios de salud | 419,403,808 | 46% |
| **Gastos de Operación (51 y 53)** | **482,624,655** | 54% |
| **...51 De administración y operación** | **249,805,324** | 28% |
| .....5101 Sueldos y salarios | 64,384,519 | 7% |
| .....5102 Contribuciones imputadas | - | 0% |
| .....5103 Contribuciones efectivas | 7,916,422 | 1% |
| .....5104 Aportes sobre la nómina | 1,713,936 | 0% |
| .....5107 PRESTACIONES SOCIALES | 19,717,947 | 2% |
| .....5108 Gastos de personal diversos | 20,096,546 | 2% |
| .....5111 Generales | 131,107,584 | 15% |
| .....5120 Impuestos, contribuciones y tasas | 4,868,370 | 1% |
| **...53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones** | **18,950,358** | 2% |
| .....5347 Deterioro de cuentas por cobrar | - | 0% |
| .....5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo | 18,056,248 | 2% |
| .....5362 Depreciación propiedades de inversion | - | 0% |
| .....53662 Amortizacion intangibles | 894,110 | 0% |
| .....5368 Litigios y demandas | - | 0% |
| **Resultado Operacional** | **213,868,973** | 24% |
| ...44 Transferencias y subvenciones | **-** | 0% |
| ...48 Otros ingresos | **3,949,389** | 0% |
| .....4802 Financieros | 1,839,115 | 0% |
| .....4808 Otros Ingresos | 2,110,274 | 0% |
| ...58 Otros gastos | **39,455,123** | 4% |
| .....5802 Comisiones | - | 0% |
| .....5890 Gastos diversos | 39,455,123 | 4% |
| **...59 Cierre de ingresos, gastos y costos** | **178,363,238** | 20% |



**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 FEBRERO 28 DE 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 28 de febrero 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 $2.645.299.336 y pasivos corrientes por $2.318.563.184, generando un capital de trabajo positivo de:

2.645.299.336−2.318.563.184=326.736.

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

Liquidez Corriente=2.645.299.336/2.318.563.184≈1,14

Este indicador evidencia una mejora en la capacidad de la entidad para cubrir sus obligaciones de corto plazo respecto al mes anterior, reflejando una posición de liquidez relativamente favorable dentro del contexto operativo hospitalario.

El subsidio operacional mensual por valor de $20.962.840 fortalece el flujo de caja institucional y la capacidad operativa de la entidad, permitiendo:

- Incrementar la disponibilidad inmediata de recursos.
- Cubrir parcialmente obligaciones administrativas y asistenciales.
- Garantizar continuidad en la prestación de servicios de salud.
- Mejorar la capacidad de atención de compromisos corrientes.
- Reducir presión sobre los ingresos propios generados por venta de servicios.

El subsidio equivale aproximadamente al siguiente porcentaje del efectivo disponible:

$$20.962.840/1.129.072.201 \times 100 \approx 1,86\%$$

Aunque el porcentaje frente al efectivo total no es elevado, sí representa un apoyo relevante para el sostenimiento operativo periódico de la entidad hospitalaria.

## 2. IMPACTO SOBRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO

La E.S.E. presenta a febrero de 2026 un resultado operacional positivo de:

213.868.973

y un excedente neto acumulado del ejercicio de:

178.363.238

Lo anterior evidencia un comportamiento financiero favorable durante el periodo, sustentado en un incremento de ingresos operacionales y un mejor equilibrio entre costos y gastos institucionales.

Al incorporar el subsidio operacional girado en febrero, el resultado neto del ejercicio mejoraría de la siguiente manera:

$$178.363.238+20.962.840=199.326.078$$

El subsidio representa un fortalecimiento del resultado positivo equivalente a:

$$20.962.840/178.363.238 \times 100 \approx 11,75\%$$

Desde el análisis financiero hospitalario, el subsidio operacional contribuye significativamente al fortalecimiento del excedente institucional y mejora la capacidad de sostenimiento financiero de corto plazo.

## 3. IMPACTO SOBRE LA SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

A pesar del resultado positivo acumulado a febrero de 2026, la entidad continúa presentando factores estructurales que afectan su sostenibilidad financiera, entre ellos:

- Provisiones por litigios y demandas por:

  1.723.484.604

- Cartera de difícil recaudo por:

749.183.709

- Deterioro acumulado de cartera por:

  817.089.368

- Dependencia de la recuperación efectiva de cartera del sistema de salud.

En este contexto, el subsidio operacional constituye un mecanismo de apoyo financiero importante debido a que:

1. Complementa los ingresos generados por la operación hospitalaria.
2. Fortalece la estabilidad de tesorería.
3. Reduce riesgos de iliquidez operacional.
4. Permite mantener continuidad en la prestación del servicio público esencial de salud.
5. Contribuye al sostenimiento financiero institucional de corto plazo.

En el contexto de las Empresas Sociales del Estado de baja complejidad, este tipo de subsidios son fundamentales para mantener la capacidad operativa y garantizar la prestación continua de servicios asistenciales a la población.

## 4. IMPACTO SOBRE LA ESTRUCTURA FINANCIERA

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

- El 60% de los activos corresponde a activos no corrientes.
- El 54% corresponde a propiedad, planta y equipo.
- El efectivo y equivalentes representan el 17% del total de activos.

Asimismo, las provisiones por litigios y demandas representan una alta concentración dentro del total de pasivos:

$1.723.484.604/2.324.246.148 \times 100 \approx 74,15\%$

Esta situación continúa generando presión financiera y contingente sobre la estabilidad institucional.

El subsidio operacional fortalece parcialmente la estructura financiera al:

- Incrementar la liquidez inmediata.
- Mejorar la cobertura financiera del ciclo operativo.
- Disminuir parcialmente la presión sobre el patrimonio.
- Apoyar el equilibrio operacional de la entidad.

Sin embargo, financieramente el subsidio no corrige de manera estructural factores de riesgo relacionados con:

- Alta exposición contingente judicial.
- Cartera de difícil recuperación.
- Dependencia de recursos operacionales del sistema de salud.
- Rigidez de gastos administrativos y operativos.

## 5. CONCLUSIÓN TÉCNICA

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

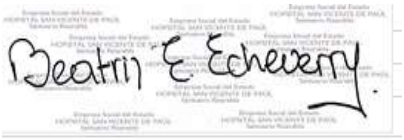
Su efecto financiero permite:

- Incrementar el resultado positivo del ejercicio en aproximadamente un 11,75%.
- Mejorar parcialmente la estabilidad financiera de corto plazo.
- Respaldar la continuidad en la prestación de servicios de salud.
- Mitigar riesgos operacionales asociados a 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 recaudo operativo.

Atentamente



**BEATRIZ EUGENIA ECHEVERRY CASTAÑO**
**GERENTE**