



HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E

NIT 891.412.134-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE OCTUBRE DE 2023 - 31 DE OCTUBRE DE 2022

(Cifras en Pesos colombianos)

PEREIRA - RISARALDA

Siguenos: @HomerisHospitalMental

COD. ACTIVO	OCTUBRE DEL 2023	ACTIVO	OCTUBRE DEL 2022	ACTIVO	VARIACION	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	\$ 5,284,038,029	23.5%	\$ 5,211,299,017	23.8%	\$ 130,246,676	2.5%
<b>11 DISPONIBLE</b>	\$ 2,713,574,105	12.1%	\$ 281,664,261	1.3%	\$ 2,431,909,844	863.4%
1105 CAJA	\$ 1,843,500	0.0%	\$ 1,841,500	0.0%	\$ 2,000	0.1%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 2,711,730,605	12.0%	\$ 256,847,015	1.2%	\$ 2,454,883,590	955.8%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ -	0.0%	\$ 22,975,746	0.1%	-\$ 22,975,746	-100.0%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ 2,351,010,659	10.4%	\$ 4,665,171,029	21.3%	-\$ 2,314,160,370	-49.6%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,241,377,793	10.0%	\$ 4,596,451,538	21.0%	-\$ 2,355,073,745	-51.2%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 109,632,866	0.5%	\$ 68,719,491	0.3%	\$ 40,913,375	59.5%
<b>15 INVENTARIOS</b>	\$ 63,482,674	0.3%	\$ 50,985,472	0.2%	\$ 12,497,201	24.5%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 63,482,674	0.3%	\$ 50,985,472	0.2%	\$ 12,497,201	24.5%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	\$ 155,970,591	0.7%	\$ 213,478,255	1.0%	-\$ 57,507,664	-26.9%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 155,970,591	0.7%	\$ 213,478,255	1.0%	-\$ 57,507,664	-26.9%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	\$ 17,233,487,230	76.5%	\$ 16,716,420,361	76.2%	\$ 517,066,869	3.1%
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	\$ 14,320,200	0.1%	\$ 14,320,200	0.1%	\$ -	0.0%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 14,320,200	0.1%	\$ 14,320,200	0.1%	\$ -	0.0%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ 2,395,572,456	10.6%	\$ 1,949,725,950	8.9%	\$ 445,846,506	22.9%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 7,176,964,615	31.9%	\$ 5,924,979,320	27.0%	\$ 1,251,985,295	21.1%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 4,781,392,159	-21.2%	-\$ 3,975,253,370	-18.1%	-\$ 806,138,789	20.3%
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 14,340,826,513	63.7%	\$ 14,223,474,453	64.9%	\$ 117,352,060	0.8%
1605 TERRENOS	\$ 1,602,198,000	7.1%	\$ 1,602,198,000	7.3%	\$ -	0.0%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 7,109,345,402	31.6%	\$ 7,109,345,402	32.4%	\$ -	0.0%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ -	0.0%	\$ 44,538,000	0.2%	-\$ 44,538,000	-100.0%
1640 EDIFICACIONES	\$ 5,824,841,660	25.9%	\$ 5,824,841,660	26.6%	\$ -	0.0%
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 22,700,000	0.1%	\$ 22,700,000	0.1%	\$ -	0.0%
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 96,576,093	0.4%	\$ 96,576,093	0.4%	\$ -	0.0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 139,102,777	0.6%	\$ 104,209,394	0.5%	\$ 34,893,383	33.5%
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 317,751,146	1.4%	\$ 217,861,666	1.0%	\$ 99,889,480	45.8%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 431,252,020	1.9%	\$ 178,395,195	0.8%	\$ 252,856,825	141.7%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 637,414,270	2.8%	\$ 595,919,060	2.7%	\$ 41,495,210	7.0%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 78,541,950	0.3%	\$ 78,541,950	0.4%	\$ -	0.0%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 9,829,829	0.0%	\$ 9,829,829	0.0%	\$ -	0.0%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, P.& E. (CR)	-\$ 1,928,726,634	-8.6%	-\$ 1,661,481,796	-7.6%	-\$ 267,244,838	16.1%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	\$ 482,768,061	2.1%	\$ 528,899,758	2.4%	-\$ 46,131,697	-8.7%
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L.P	\$ 32,982,763	0.1%	\$ 25,406,944	0.1%	\$ 7,575,819	29.8%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 875,178,278	3.9%	\$ 873,751,955	4.0%	\$ 1,426,323	0.2%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 425,392,980	-1.9%	-\$ 370,259,141	-1.7%	-\$ 55,133,839	14.9%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	\$ 22,517,525,259		\$ 21,927,719,379		\$ 589,805,881	2.7%

COD.	PASIVO	OCTUBRE DEL 2023	PASIVO	OCTUBRE DEL 2022	PASIVO	VARIACION	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		\$ 4,430,289,745	19.7%	\$ 4,293,692,239	19.6%	\$ 136,597,506	3.2%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 66,666,664	0.3%	\$ 466,666,666	2.1%	-\$ 400,000,002	-85.7%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE L.P.	\$ 66,666,664	0.3%	\$ 466,666,666	2.1%	-\$ 400,000,002	-85.7%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 716,095,769	3.2%	\$ 1,181,628,323	5.4%	-\$ 465,532,554	-39.4%
2401	ADQUISICIÓN DE B. & S. NACIONALES	\$ 402,685,607	1.8%	\$ 923,651,028	4.2%	-\$ 520,965,422	-56.4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 30,727,500	0.1%	\$ 98,242,453	0.4%	-\$ 67,514,953	-68.7%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 21,635,500	0.1%	\$ 19,632,000	0.1%	\$ 2,003,500	10.2%
2436	RET. EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 21,458,490	0.1%	\$ 15,183,621	0.1%	\$ 6,274,869	41.3%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 239,588,673	1.1%	\$ 124,919,221	0.6%	\$ 114,669,452	91.8%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 798,146,334	3.5%	\$ 718,356,985	3.3%	\$ 79,789,349	11.1%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A C.P.	\$ 798,146,334	3.5%	\$ 718,356,985	3.3%	\$ 79,789,349	11.1%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
27	PROVISIONES	\$ 2,093,781,976	9.3%	\$ 1,924,257,564	8.8%	\$ 169,524,412	8.8%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 2,093,781,976	9.3%	\$ 1,924,257,564	8.8%	\$ 169,524,412	8.8%
29	OTROS PASIVOS	\$ 755,599,001	3.4%	\$ 2,782,700	0.0%	\$ 752,816,301	27053.4%
2910	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 755,599,001	3.4%	\$ 2,782,700	0.0%	\$ 752,816,301	27053.4%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		\$ 32,982,763	0.1%	\$ 25,406,944	0.1%	\$ 7,575,819	29.8%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 32,982,763	0.1%	\$ 25,406,944	0.1%	\$ 7,575,819	29.8%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L.P.	\$ 32,982,763	0.1%	\$ 25,406,944	0.1%	\$ 7,575,819	29.8%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		\$ 4,463,272,508	19.8%	\$ 4,319,099,183	19.7%	\$ 144,173,325	3.3%
<b>PATRIMONIO</b>		\$ 18,054,252,751	80.2%	\$ 17,608,620,196	80.3%	\$ 445,632,555	2.5%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 18,054,252,751	80.2%	\$ 17,608,620,196	80.3%	\$ 445,632,555	2.5%
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 17,663,571,113	78.4%	\$ 19,199,087,596	87.6%	-\$ 1,535,516,483	-8.0%
3225	CAPITAL FISCAL	\$ 11,815,232	0.1%	\$ -	0.0%	\$ 11,815,232	100.0%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 378,866,406	1.7%	-\$ 1,590,467,400	-7.3%	\$ 1,969,333,807	-123.8%
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		\$ 22,517,525,259		\$ 21,927,719,378		\$ 589,805,881	2.7%

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		\$ -	\$ -		
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 634,756,467	\$ 629,829,975	\$ 4,926,492	0.8%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 634,756,467	-\$ 629,829,975	-\$ 4,926,492	0.8%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		\$ -	\$ -		
91	PASIVOS CONTINGENTES	-\$ 616,337,671	-\$ 2,521,927,167	\$ 1,905,589,496	-75.6%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 616,337,671	\$ 2,521,927,167	-\$ 1,905,589,496	-75.6%

  
**BEATRIZ ELENA VILLEGAS MONTOYA**  
GERENTE  
C.C 30.286.269

  
**REYNALDO ARTEAGA PELA EZ**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 259999-T

  
**CLAUDIA PATRICIA CARDENAS**  
REVISORA FISCAL  
T.P. 119941-T



**HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E**  
**NIT 891.412.134-1**  
**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO**  
**A 31 DE OCTUBRE DE 2023 - 31 DE OCTUBRE DE 2022**  
**(Cifras en Pesos colombianos)**  
**PEREIRA - RISARALDA**

Síguenos:   
 Homeris Hospital Mental

	OCTUBRE DEL 2023	% VENTAS	OCTUBRE DEL 2022	% VENTAS	VARIACION	%
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ 10,057,648,458	100.0%	\$ 8,580,437,704	100.0%	\$ 1,477,210,754	17.2%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	\$ 10,057,648,458	100.0%	\$ 8,580,437,704	100.0%	\$ 1,477,210,754	17.2%
4312 SERVICIOS DE SALUD	\$ 10,057,648,458	100.0%	\$ 8,589,664,453	100.1%	\$ 1,467,984,005	17.1%
4395 DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ -	0.0%	\$ 9,226,749	-0.1%	\$ 9,226,749	-100.0%
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	\$ 7,739,066,883	76.9%	\$ 5,845,313,436	68.1%	\$ 1,893,753,447	32.4%
6310 SERVICIOS DE SALUD	\$ 7,739,066,883	76.9%	\$ 5,845,313,436	68.1%	\$ 1,893,753,447	32.4%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	\$ 3,363,366,829	33.4%	\$ 4,981,592,836	58.1%	\$ 1,618,226,007	-32.5%
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	\$ 2,231,032,342	22.2%	\$ 2,148,787,909	25.0%	\$ 82,244,433	3.8%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 542,073,073	5.4%	\$ 448,553,060	5.2%	\$ 93,520,013	20.8%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 6,364,379	0.1%	\$ 15,780,643	0.2%	\$ 9,416,264	-59.7%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 182,214,501	1.8%	\$ 169,187,241	2.0%	\$ 13,027,260	7.7%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 27,902,800	0.3%	\$ 25,172,000	0.3%	\$ 2,730,800	10.8%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 164,678,221	1.6%	\$ 154,249,912	1.8%	\$ 10,428,309	6.8%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 279,829,548	2.8%	\$ 254,841,771	3.0%	\$ 24,987,777	9.8%
5111 GENERALES	\$ 1,001,611,471	10.0%	\$ 1,059,079,169	12.3%	\$ 57,467,698	-5.4%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 26,358,349	0.3%	\$ 21,924,113	0.3%	\$ 4,434,236	20.2%
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ. Y PROVISIONES</b>	\$ 1,132,334,486	11.3%	\$ 2,832,804,926	33.0%	\$ 1,700,470,440	-60.0%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 520,481,827	5.2%	\$ 1,004,043,367	11.7%	\$ 483,561,540	-48.2%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 217,485,106	2.2%	\$ 212,106,804	2.5%	\$ 5,378,302	2.5%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 72,002,712	0.7%	\$ 82,397,191	1.0%	\$ 10,394,479	-12.6%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 322,364,841	3.2%	\$ 1,534,257,564	17.9%	\$ 1,211,892,723	-79.0%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-\$ 1,044,785,253</b>	<b>-10.4%</b>	<b>-\$ 2,246,468,568</b>	<b>-26.2%</b>	<b>\$ 1,201,683,315</b>	<b>-53.5%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	\$ 1,539,434,391	15.3%	\$ 871,904,081	10.2%	\$ 667,530,310	76.6%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	\$ 384,004,968	3.8%	\$ -	0.0%	\$ 384,004,968	-100.0%
4430 SUBVENCIONES	\$ 384,004,968	3.8%	\$ -	0.0%	\$ 384,004,968	-100.0%
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	\$ 1,155,429,423	11.5%	\$ 871,904,081	10.2%	\$ 283,525,342	32.5%
4802 FINANCIEROS	\$ 29,004,521	0.3%	\$ 2,619,026	0.0%	\$ 26,385,495	1007.5%
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 938,281,690	9.3%	\$ 804,570,065	9.4%	\$ 133,711,625	16.6%
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 98,564,911	1.0%	\$ 64,714,991	0.8%	\$ 33,849,920	52.3%
4831 REVERSION DE PROVISIONES	\$ 89,578,301	0.9%	\$ -	0.0%	\$ 89,578,301	-100.0%
<b>58 OTROS GASTOS</b>	\$ 115,782,731	1.2%	\$ 215,902,914	2.5%	\$ 100,120,182	-46.4%
5802 COMISIONES	\$ 12,085	0.0%	\$ 534,582	0.0%	\$ 522,497	-97.7%
5804 FINANCIEROS	\$ 103,754,773	1.0%	\$ 210,986,522	2.5%	\$ 107,231,748	-50.8%
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ 12,015,873	0.1%	\$ 4,381,810	0.1%	\$ 7,634,063	174.2%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	\$ 1,423,651,660	14.2%	\$ 656,001,168	7.6%	\$ 767,650,492	117.0%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	\$ 378,866,406	3.8%	-\$ 1,590,467,400	-18.5%	\$ 1,969,333,807	-123.8%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	\$ 378,866,406	3.8%	-\$ 1,590,467,400	-18.5%	\$ 1,969,333,807	-123.8%


**BEATRIZ ELENA VILLEGAS MONTÓYA**  
 GERENTE  
 C.C 30.286.269

**RENALDO ARTEAGA PELAÉZ**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 259999-T

**CLAUDIA PATRICIA CARDENAS**  
 REVISORA FISCAL  
 T.P. 119941-T

**HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A OCTUBRE 31 DE 2023**

INDICADORES	RESULTADO	ANALISIS
% Crecimiento pasivo	3.34%	El pasivo a OCTUBRE 31 de 2023 comparado con el periodo anterior año 2022 Aumento en 3,34% El Rubro mas significativo que causó el aumento es la Provision de Litigios.
Razon corriente	1.19	El activo corriente es superior en 1,19 veces con respecto al pasivo corriente
Capital de Trabajo	\$ 825,204,685	Los recursos de la entidad son suficientes para funcionar si se pagan todos los pasivos a corto plazo.
Endeudamiento Total	24.72%	Los pasivos totales de la entidad representan un 24,72% sobre el Patrimonio total de la entidad.
Excedente o Deficit Operacional	-\$ 1,044,785,253	A 31 de OCTUBRE de 2023 el Deficit operacional fue por -\$1.044.785.253 que corresponde a los ingresos y gastos directamente relacionados con la actividad principal de la entidad
Utilidad del Ejercicio	\$ 378,866,406	A 31 de OCTUBRE de 2023 el Superavit fue por \$378.866.406 que corresponde a los ingresos y gastos totales directos e indirectos de la entidad.



**REYNALDO ARTEAGA PELAEZ**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 259999-T



**CLAUDIA PATRICIA CARDENAS**  
REVISORA FISCAL  
T.P. 119941-T