

**ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVO	NOTA	2,018	2,017	ANALISIS HORIZONTAL		PASIVO	NOTA	2,018	2,017	ANALISIS HORIZONTAL	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>188,212,969</b>	<b>167,763,954</b>	<b>20,449,015</b>	<b>12.19%</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5</b>	<b>7,725,800</b>	<b>9,181,366</b>	<b>-1,455,566</b>	<b>-15.85%</b>
EFFECTIVO		124,842,297	74,872,046	49,970,251	66.74%	TARJETA DE CREDITO		2,690,087	3,280,000	-589,914	-17.99%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		63,370,672	92,891,908	-29,521,235	100.00%	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3,733,818	5,285,471	-1,551,653	-29.36%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>139,375,456</b>	<b>176,379,197</b>	<b>-37,003,741</b>	<b>-20.98%</b>	RETENCION EN LA FUENTE		917,355	383,340	534,015	139.31%
CxC CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		114,020,304	130,448,094	-16,427,790	-12.59%	IMPUESTO DE ICA RETENIDO		72,498	0	72,498	100.00%
CxC CONVENIO FUNDASUPERIOR		778,206	1,273,201	-494,995	-38.88%	RETENCIONES Y AP. DE NOMINA		184,554	134,854	49,700	36.85%
CxC OTROS INGRESOS		62,228,000	97,605,848	-35,377,848	-36.25%	ACREEDORES VARIOS		127,488	97,700	29,788	30.49%
DEUDORES VARIOS		4,293,710	0	4,293,710	100.00%	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6</b>	<b>129,934,121</b>	<b>190,870,045</b>	<b>-60,935,925</b>	<b>-31.93%</b>
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-41,944,765	-52,947,947	11,003,182	-20.78%	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		129,934,121	190,870,045	-60,935,925	-31.93%
<b>DIFERIDOS</b>	<b>3</b>	<b>628,360</b>	<b>2,289,809</b>	<b>-1,661,449</b>	<b>-72.56%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>137,659,921</b>	<b>200,051,411</b>	<b>-62,391,490</b>	<b>-31.19%</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		0	1,779,705	-1,779,705	-100.00%	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
CARGOS DIFERIDOS		628,360	510,104	118,256	23.18%	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6</b>	<b>64,818,025</b>	<b>64,818,025</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>328,216,785</b>	<b>346,432,960</b>	<b>-18,216,174</b>	<b>-5.26%</b>	DEPOSITOS RECIBIDOS		64,818,025	64,818,025	0	0.00%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>202,477,946</b>	<b>264,869,436</b>	<b>-62,391,490</b>	<b>-23.56%</b>
<b>INVERSIONES</b>		<b>64,817,439</b>	<b>64,817,439</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>7</b>				
CERTIFICADOS		64,817,439	64,817,439	0	0.00%	RESERVAS		133,941,000	133,941,000	0	0.00%
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4</b>	<b>12,276,828</b>	<b>8,331,559</b>	<b>3,945,269</b>	<b>47.35%</b>	RESULTADO DEL EJERCICIO		48,120,586	6,440,838	41,679,748	647.12%
EQUIPO DE OFICINA		8,773,200	8,773,200	0	0.00%	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,771,521	14,330,683	6,440,837	44.94%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		16,496,020	10,507,120	5,988,900	57.00%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>202,833,107</b>	<b>154,712,521</b>	<b>48,120,585</b>	<b>31.10%</b>
DEPRECIACION ACUMULADA		-12,992,392	-10,948,761	-2,043,631	18.67%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>405,311,052</b>	<b>419,581,957</b>	<b>-14,270,905</b>	<b>-3.40%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>77,094,267</b>	<b>73,148,998</b>	<b>3,945,269</b>	<b>5.39%</b>						
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>405,311,052</b>	<b>419,581,957</b>	<b>-14,270,905</b>	<b>-3.40%</b>						

**OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ**  
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA

**DIANA MARIA OSPINA OSPINA**  
Contadora Publica  
T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

**ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

Cifras expresadas en Pesos

	NOTA	2018	2017	ANALISIS HORIZONTAL	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8</b>	216,311,694	190,905,932	25,405,762	13.31%
Devoluciones en Ventas		1,562,484	2,950,868	-1,388,384	-47.05%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES</b>		<b>214,749,210</b>	<b>187,955,064</b>	<b>26,794,146</b>	<b>14.26%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>9</b>	<b>196,851,788</b>	<b>196,518,871</b>	<b>332,917</b>	<b>0.17%</b>
GASTOS DE PERSONAL		16,212,233	17,439,367	-1,227,134	-7.04%
HONORARIOS		81,113,482	80,293,825	819,657	1.02%
IMPUESTOS		1,070,653	1,053,125	17,528	1.66%
ARRENDAMIENTOS		22,534,558	21,487,408	1,047,150	4.87%
SERVICIOS		10,583,479	10,370,347	213,132	2.06%
GASTOS LEGALES		2,349,400	2,309,673	39,727	1.72%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		436,700	92,721	343,979	370.98%
ADECUACION E INSTALACION		0	150,000	-150,000	-100.00%
GASTOS DE VIAJE		33,730,651	28,820,538	4,910,113	17.04%
DEPRECIACIONES		2,043,631	1,605,462	438,169	27.29%
DIVERSOS		8,743,112	3,788,714	4,954,398	130.77%
DETERIORO		18,033,889	29,107,691	-11,073,802	0.00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>17,897,422</b>	<b>-8,563,807</b>	<b>26,461,229</b>	<b>-308.99%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>8</b>	34,131,844	18,115,754	16,016,091	88.41%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>10</b>	3,908,681	3,111,109	797,572	25.64%
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS</b>		<b>48,120,586</b>	<b>6,440,838</b>	<b>41,679,748</b>	<b>647.12%</b>
IMPUESTO DE RENTA Y RESERVAS		0	0		
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>48,120,586</b>	<b>6,440,838</b>	<b>41,679,748</b>	<b>647.12%</b>



**OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ**  
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA



**DIANA MARIA OSPINA OSPINA**  
Contadora Publica

T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA



**ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Cifras expresadas en Pesos

	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO APLICACIÓN 1ERA VEZ NIIF	DIFERENCIA RESULTADOS NIIF vs C.LOCAL	PATRIMONIO
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>100,000,000</b>	<b>708,785</b>	<b>10,000,000</b>	<b>-1,970,842</b>	<b>-24,997</b>	<b>108,712,947</b>
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO AÑO 2015		(708,785)	708,785			0
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2016		5,617,736				5,617,736
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>100,000,000</b>	<b>5,617,736</b>	<b>10,708,786</b>	<b>-1,970,842</b>	<b>-24,997</b>	<b>114,330,683</b>
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO AÑO 2016		(5,617,736)	5,617,736			0
RECLASIFICACION DE FONDOS PASIVOS AL PATRIMONIO	33,941,000					33,941,000
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2017		6,440,838				6,440,838
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>133,941,000</b>	<b>6,440,838</b>	<b>16,326,522</b>	<b>-1,970,842</b>	<b>-24,997</b>	<b>154,712,521</b>
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO AÑO 2017		(6,440,838)	6,440,838			0
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2018		48,120,586				48,120,586
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>133,941,000</b>	<b>48,120,586</b>	<b>22,767,360</b>	<b>-1,970,842</b>	<b>-24,997</b>	<b>202,833,107</b>



**OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ**  
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA



**DIANA MARIA OSPINA OSPINA**  
Contadora Publica  
T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA



**ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**  
**INDICADORES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**INDICADORES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA**

RAZON CORRIENTE	Activo Corriente	La razón corriente indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus	328,216,785	2.384
	Pasivo Corriente		137,659,921	
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	El capital de trabajo se considera como aquellos recursos que requiere la empresa		190,556,865

**INDICE DE RENTABILIDAD**

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad Neta * 100	Muestra durante un periodo la rentabilidad del patrimonio.	48,120,586	23.72
	Patrimonio		202,833,107	

**INDICE DE SOSTENIBILIDAD**

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Ingresos menos: Gastos		248,881,054 182,726,580	66,154,475
-------------------------	---------------------------	--	----------------------------	------------

**INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

ENDEUDAMIENTO SOBRE ACTIVOS TOTALES	Total Pasivo * 100	El Activo Total se encuentra financiado en un % con recursos de terceros, y está	202,477,946	49.96
	Total Activo		405,311,052	

**ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

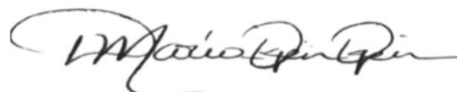
Cifras expresadas en Pesos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD DEL PERIODO (PERDIDA)	48,120,586	6,440,838
Partidas que no afectan el efectivo:		
- DEPRECIACIONES	2,043,631	1,605,462
- DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	18,033,889	29,107,691
Incremento (Disminución) Revalorización del Patrimonio	0	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>68,198,106</b>	<b>37,153,991</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) EN DEUDORES	37,003,741	-84,424,179
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) EN PROVISION DEUDORES	-18,033,889	-29,107,691
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,779,705	-86,416
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) CARGOS DIFERIDOS	-118,256	-41,729
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN CUENTAS POR PAGAR	-1,455,566	-177,567
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN IMP., TASAS Y GRAVAMENES	0	0
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	0	-1,331,070
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN OTROS PASIVOS	-60,935,925	190,870,045
<b>EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>-41,760,190</b>	<b>75,701,394</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento (disminución) en Obligaciones Financieras	0	0
Aumento (disminución) en Pasivos no corrientes	0	-33,941,000
<b>Aumento (disminucion)</b>		
ADICION (-) DISMINUCION (+) EN INVERSIONES	0	0
DISMINUCION POR RETIRO DE ACTIVOS FIJOS	0	0
ADICION (-) EN PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO	-5,988,900	-2,823,540
<b>EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-5,988,900</b>	<b>-36,764,540</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN PATRIMONIO	0	33,941,000
<b>EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>33,941,000</b>
<b>AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN EL EFECTIVO</b>	<b>20,449,016</b>	<b>110,031,844</b>
<b>DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>167,763,954</b>	<b>57,732,109</b>
<b>DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>188,212,969</b>	<b>167,763,954</b>



**OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ**  
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA



**DIANA MARIA OSPINA OSPINA**  
Contadora Publica

T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

**ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**  
**ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

Cifras expresadas en Pesos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN)</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	20,449,015	110,031,845
INVERSIONES	0	0
CUENTAS POR COBRAR	-37,003,741	84,424,179
DIFERIDOS	-1,661,449	128,145
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL AUMENTO DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>-18,216,174</b>	<b>194,584,169</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN)</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
CUENTAS POR PAGAR	-1,455,566	-177,567
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	0
OBLIGACIONES LABORALES	0	-1,331,070
OTROS PASIVOS	-60,935,925	190,870,045
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL AUMENTO DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-62,391,490</b>	<b>189,361,409</b>
<b>TOTAL VARIACION CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>44,175,316</b>	<b>5,222,760</b>

**OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ**  
Representante Legal

**DIANA MARIA OSPINA OSPINA**  
Contadora Publica  
T. P 115856-T