

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE AGOSTO DE 2021

E.S.E. HOSPITAL

SAN JUAN DE DIOS DE MARINILLA

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

ESTADOS FINANCIEROS

Certificación de Estados Financieros

Las suscritas Representante Legal y Contadora de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla – Antioquia, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

CERTIFICAN:

Que el cumplimiento de los Estados Financieros, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros terminados a 31 de agosto de 2021 de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Marinilla, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, reguladas mediante las Resoluciones 414 de 2014 y 426 de 2019 de la Contaduría General de la Nación, y cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas, relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación en cada uno de sus elementos.

Que los saldos para la presentación de los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de Estados Financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
Representante Legal



ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Contadora
TP 150.363-T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Estado de Situación Financiera



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	AGOSTO DE 2021	%	AGOSTO DE 2020	%	VARIACION	%
ACTIVO							
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	587.058.441	5,2%	402.668.584	3,6%	184.389.857	45,8%
1105 CAJA		4.877.400		3.899.850		977.550	25,1%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		572.359.509		389.354.317		183.005.192	47,0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9.821.531		9.414.416		407.115	4,3%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	2.137.188.503	18,9%	1.648.248.409	14,9%	488.940.093	29,7%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		2.108.684.898		1.616.770.854		491.914.044	30,4%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(22.419.468)		(12.536.662)		(9.882.806)	78,8%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		50.923.073		44.014.217		6.908.856	15,7%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	11.322.135	0,1%	20.701.188	0,2%	(9.379.053)	-45,3%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		11.322.135		20.701.188		(9.379.053)	-45,3%
15 INVENTARIOS	8	496.579.687	4,4%	345.270.990	3,1%	151.308.696	43,8%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		496.579.687		345.270.990		151.308.696	43,8%
19 OTROS ACTIVOS	10	171.026.301	1,5%	87.474.559	0,8%	83.551.742	95,5%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		108.961.519		87.474.559		21.486.960	24,6%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		62.064.782				62.064.782	100,0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.403.175.066	30,0%	2.504.363.730	22,7%	898.811.336	35,9%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5	44.601.044	0,4%	40.966.940	0,4%	3.634.104	8,9%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		44.601.044		40.966.940		3.634.104	8,9%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	276.385.993	2,4%	453.871.561	4,1%	(177.485.568)	-39,1%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68.398.373		68.398.373		-	0,0%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		1.396.723.806		1.550.093.410		(153.369.603)	-9,9%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1.188.736.187)		(1.164.620.222)		(24.115.965)	2,1%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	241.643.709	2,1%	282.270.747	2,6%	(40.627.038)	-14,4%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		241.643.709		282.270.747		(40.627.038)	-14,4%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	6.619.035.536	58,4%	6.614.078.433	59,9%	4.957.103	0,1%
1605 TERRENOS		2.997.432.680		2.997.432.680		-	0,0%
1640 EDIFICACIONES		3.205.758.093		3.205.758.093		-	0,0%
1645 PLANTAS* DUCTOS Y TÚNELES		20.000.000		20.000.000		-	0,0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.109.048		13.582.898		10.526.150	77,5%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO		957.205.694		1.007.052.293		(49.846.599)	-4,9%
1665 MUEBLES Y ENSERES		122.782.700		104.112.716		18.669.984	17,9%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO		349.301.936		233.442.296		115.859.640	49,6%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION		390.876.760		390.876.770		(10)	0,0%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES		59.604.925		22.845.200		36.759.725	160,9%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(1.508.036.299)		(1.381.024.513)		(127.011.787)	9,2%
19 OTROS ACTIVOS	10	752.913.055	6,6%	1.154.173.223	10,4%	(401.260.168)	-34,8%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		676.133.896		1.070.547.224		(394.413.328)	-36,8%
1970 INTANGIBLES		112.086.429		112.086.429		-	0,0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(35.307.270)		(28.460.430)		(6.846.840)	24,1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.934.579.337	70,0%	8.545.360.905	77%	(610.781.567)	-7,1%
TOTAL ACTIVO		11.337.754.404	100%	11.049.724.635	100%	288.029.769	2,6%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Periodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AGOSTO DE 2021	%	AGOSTO DE 2020	%	VARIACION	%
PASIVO							
24 CUENTAS POR PAGAR	11	1.312.579.279	11,6%	611.823.196	5,5%	700.756.083	114,5%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		688.730.492		300.429.914		388.300.578	129,2%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		174.969.083		105.779.936		69.189.147	65,4%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		40.607.121		28.223.215		12.383.906	43,9%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		17.183.751		14.814.850		2.368.901	16,0%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1.423.789		-		1.423.789	100,0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA		207.564		319.328		(111.764)	-35,0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		389.457.479		162.255.954		227.201.525	140,0%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	1.012.808.900	8,9%	846.811.777	7,7%	165.997.123	19,6%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		956.902.783		776.977.158		179.925.625	23,2%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		55.906.117		69.834.619		(13.928.502)	-19,9%
29 OTROS PASIVOS	13	347.921.985	3,1%	428.522.728	3,9%	(80.600.743)	-18,8%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		347.921.985		428.522.728		(80.600.743)	-18,8%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.673.310.164	23,6%	1.887.157.701	17,1%	786.152.463	41,7%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	199.664.788	1,8%	603.665.788	5,5%	(404.001.000)	-66,9%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		199.664.788		603.665.788		(404.001.000)	-66,9%
27 PASIVOS ESTIMADOS		175.560.600	1,5%	175.560.600	1,6%	-	0,0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		175.560.600		175.560.600		-	0,0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		375.225.388	3,3%	779.226.388	7,1%	(404.001.000)	-51,8%
TOTAL PASIVO		3.048.535.552	26,9%	2.666.384.089	24,1%	382.151.463	14,3%
PATRIMONIO							
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	14	8.289.218.852	73,1%	8.383.340.546	75,9%	(94.121.694)	-1,1%
3208 CAPITAL FISCAL		4.840.353.870		4.840.353.870		0	0,0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.526.721.795		3.317.135.918		209.585.877	6,3%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(77.856.813)		225.850.758		(303.707.571)	-134,5%
TOTAL PATRIMONIO		8.289.218.852	73,1%	8.383.340.546	75,9%	(94.121.694)	-1,1%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11.337.754.404	100,0%	11.049.724.635	100%	288.029.769	2,6%

DORIAN PULGARÍN RAMIREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)

GLORIA ELCY VARGAS VERGARA
Revisora Fiscal
TP 89340 - T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Estado de Resultados Integral



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
 Períodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

 VIGILADO  Supersalud

	NOTA	AGOSTO DE 2021	%	AGOSTO DE 2020	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES							
43 VENTA DE SERVICIOS		6.368.920.029		4.998.428.193		1.370.491.836	27,4%
4312 SERVICIOS DE SALUD		6.414.744.256		5.001.392.626		1.413.351.630	28,3%
4395 DEV,REB Y DSCTOS (DB)		(45.824.227)		(2.964.433)		(42.859.794)	1445,8%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15	6.368.920.029	100%	4.998.428.193	100%	1.370.491.836	27,4%
COSTO DE VENTAS							
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16	4.814.001.110	76%	4.381.273.127	88%	432.727.984	9,9%
6310 SERVICIOS DE SALUD		4.814.001.110		4.381.273.127		432.727.984	9,9%
TOTAL COSTO DE VENTAS		4.814.001.110	76%	4.381.273.127	88%	432.727.984	9,9%
UTILIDAD BRUTA		1.554.918.918	24%	617.155.066	12%	937.763.852	151,9%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN							
51 ADMINISTRACION	17	2.263.400.913	36%	1.430.062.400	29%	833.338.514	58,3%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		529.581.996		525.404.458		4.177.538	0,8%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2.424.076		1.897.322		526.754	27,8%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		129.938.800		121.086.700		8.852.100	7,3%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		24.905.000		25.573.100		(668.100)	-2,6%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		213.971.222		213.765.407		205.815	0,1%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		293.213.400		230.484.185		62.729.215	27,2%
5111 GENERALES		1.046.095.196		293.488.454		752.606.741	256,4%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		23.271.223		18.362.774		4.908.449	26,7%
EBITDA		(708.481.995)	-11%	(812.907.333)	-16%	104.425.338	-12,8%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18	149.941.283	2%	114.806.175	2%	35.135.108	30,6%
5347 DETERIORO DE VALOR		116.527.624		78.710.500		37.817.124	48,0%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS				211.487		(211.487)	-100,0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		30.370.619		23.664.508		6.706.111	28,3%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						(2.282.280)	-100,0%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		3.043.040		2.282.280		(6.894.360)	-69,4%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		-		9.937.400		(9.937.400)	-100,0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(858.423.278)	-13%	(927.713.508)	-19%	69.290.230	-7,5%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AGOSTO DE 2021	%	AGOSTO DE 2020	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
OTROS INGRESOS	19	838.932.662	13%	1.845.485.216	37%	(1.006.552.554)	-54,5%
4430 SUBVENCIONES		515.746.116		730.118.202		(214.372.086)	-29,4%
4802 FINANCIEROS		43.677.673		111.952.002		(68.274.329)	-61,0%
4808 ORDINARIOS		148.509.108		946.005.928		(797.496.820)	-84,3%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		130.999.765		57.409.084		73.590.681	128,2%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		838.932.662	13%	1.845.485.216	37%	(1.006.552.554)	-54,5%
GASTOS NO OPERACIONALES							
58 OTROS EGRESOS	20	58.366.197	1%	691.920.949	14%	(633.554.752)	-91,6%
5802 COMISIONES		48.820.790		33.140.017		15.680.773	47,3%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)		1.964.920		106.169.734		(104.204.814)	-98,1%
5890 GASTOS DIVERSOS		7.580.487		552.611.199		(545.030.711)	-98,6%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		58.366.197	1%	691.920.949	14%	(633.554.752)	-91,6%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL		780.566.465	12%	1.153.564.266	23%	(372.997.802)	-32,3%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	21	(77.856.813)	-1%	225.850.758	5%	(303.707.571)	-134,5%

DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)

GLORIA ELCY VARGAS VERGARA
Revisora Fiscal
TP 89340 - T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	<i>Indicador</i>	<i>Fórmula de Cálculo</i>	<i>Resultado</i>	<i>Interpretación</i>
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	233.285.216	El Hospital cuenta con un capital de trabajo para operar después de cubrir sus pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener en cuenta los inventarios, de \$233,285,216
	RAZÓN CORRIENTE	Activo Cte /Pasivo Cte	1,27	El Hospital cuenta con \$1,27 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	3,72	El Hospital cuenta con \$3,72 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	26,9%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$26,9
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	87,7%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 87,7% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	73,1%	Indica el porcentaje de activos que está financiado con el patrimonio de los dueños, es decir, que por cada peso invertido en el Hospital el 73,1% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	24,4%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 24,4% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-13,5%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 13,5%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$12,7
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	-1,2%	El Hospital tiene una pérdida neta del 1.2% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	6,4%	Este Indicador mide la probabilidad de quiebra de la empresa de acuerdo a los siguientes rangos: Z < 1,8 Alta probabilidad 1,8 > Z < 3,0 Zona de alerta Z > 3,0 Baja probabilidad
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	73,8%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-7,6%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	271,9%	
	X5	Ventas /Activo Total	56,2%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	3,05	

DORIAN PULGARÍN RAMIREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

ADRIANA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ
Asesora contable
TP 150363 - T
(Adjunto Certificación)

GLORIA ELCY VARGAS
Revisora Fiscal
TP 89340 -T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!