
ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre 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 ARBELEZ 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
Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	%	SEPTIEMBRE DE 2020	%	VARIACION	%
ACTIVO							
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	619.498.506	5,4%	411.505.818	3,7%	207.992.688	50,5%
1105 CAJA		2.938.700		5.139.208		(2.200.508)	-42,8%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		606.734.896		396.916.203		209.818.693	52,9%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9.824.910		9.450.407		374.503	4,0%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	2.304.741.433	20,2%	1.612.427.904	14,6%	692.313.528	42,9%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		2.259.630.781		1.583.140.042		676.490.739	42,7%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(30.728.132)		(11.891.960)		(18.836.172)	158,4%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		75.838.784		41.179.822		34.658.962	84,2%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	10.878.890	0,1%	20.010.843	0,2%	(9.131.953)	-45,6%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		10.878.890		20.010.843		(9.131.953)	-45,6%
15 INVENTARIOS	8	467.168.944	4,1%	326.646.132	3,0%	140.522.812	43,0%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		467.168.944		326.646.132		140.522.812	43,0%
19 OTROS ACTIVOS	10	140.077.105	1,2%	82.625.558	0,7%	57.451.547	69,5%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		99.459.605		80.625.558		18.834.047	23,4%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		40.617.500		2.000.000		38.617.500	1930,9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.542.364.878	31,1%	2.453.216.256	22,2%	1.089.148.622	44,4%
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	293.234.100	2,6%	432.956.925	3,9%	(139.722.825)	-32,3%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68.398.373		68.398.373		-	0,0%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1.493.806.354		1.637.666.244		(143.859.889)	-8,8%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1.268.970.628)		(1.273.107.692)		4.137.064	-0,3%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	234.237.524	2,1%	279.115.699	2,5%	(44.878.175)	-16,1%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		234.237.524		279.115.699		(44.878.175)	-16,1%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	6.603.163.696	58,0%	6.652.987.277	60,3%	(49.823.580)	-0,7%
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		1.016.742.293		(59.536.599)	-5,9%
1665 MUEBLES Y ENSERES		122.782.700		104.112.716		18.669.984	17,9%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO		349.301.936		285.321.536		63.980.400	22,4%
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)		(1.523.908.139)		(1.403.684.909)		(120.223.230)	8,6%
19 OTROS ACTIVOS	10	664.974.398	5,8%	1.168.422.182	10,6%	(503.447.784)	-43,1%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		588.195.239		1.086.317.703		(498.122.464)	-45,9%
1970 INTANGIBLES		112.086.429		112.086.429		-	0,0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(35.307.270)		(29.981.950)		(5.325.320)	17,8%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.840.210.763	68,9%	8.574.449.023	78%	(734.238.260)	-8,6%
TOTAL ACTIVO		11.382.575.641	100%	11.027.665.279	100%	354.910.362	3,2%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	%	SEPTIEMBRE DE 2020	%	VARIACION	%
PASIVO							
24 CUENTAS POR PAGAR	11	1.217.732.764	10,7%	644.364.975	5,8%	573.367.789	89,0%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		634.580.238		385.420.146		249.160.093	64,6%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		220.629.905		90.555.578		130.074.327	143,6%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		41.914.777		21.434.951		20.479.826	95,5%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		13.175.577		9.589.859		3.585.718	37,4%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1.423.789		-		1.423.789	0,0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA		103.782		288.998		(185.216)	0,0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		305.904.696		137.075.443		168.829.253	123,2%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	1.019.427.892	9,0%	915.257.686	8,3%	104.170.206	11,4%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		966.254.059		848.020.339		118.233.720	13,9%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		53.173.833		67.237.347		(14.063.514)	-20,9%
29 OTROS PASIVOS	13	386.050.502	3,4%	319.084.582	2,9%	66.965.920	21,0%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		386.050.502		319.084.582		66.965.920	21,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.623.211.158	23,0%	1.878.707.243	17,0%	744.503.915	39,6%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	115.130.594	1,0%	603.665.788	5,5%	(488.535.194)	-80,9%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		115.130.594		603.665.788		(488.535.194)	-80,9%
27 PASIVOS ESTIMADOS		218.861.556	1,9%	175.560.600	1,6%	43.300.956	100,0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		218.861.556		175.560.600		43.300.956	100,0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		333.992.150	2,9%	779.226.388	7,1%	-445.234.238	-57,1%
TOTAL PASIVO		2.957.203.308	26,0%	2.657.933.631	24,1%	299.269.677	11,3%
PATRIMONIO							
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	14	8.425.372.333	74,0%	8.369.731.648	75,9%	55.640.685	0,7%
3208 CAPITAL FISCAL		4.840.353.870		4.840.353.870		0	0,0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.526.721.795		3.318.409.386		208.312.409	6,3%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		58.296.667		210.968.392		(152.671.725)	-72,4%
TOTAL PATRIMONIO		8.425.372.333	74,0%	8.369.731.648	75,9%	55.640.685	0,7%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11.382.575.641	100,0%	11.027.665.279	100%	354.910.362	3,2%

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!

Estado de Resultados Integral



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	SEPTIEMBRE DE 2021	%	SEPTIEMBRE DE 2020	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES							
43 VENTA DE SERVICIOS		7,441,275,807		6,097,797,399		1,343,478,408	22.0%
4312 SERVICIOS DE SALUD		7,487,170,510		6,108,215,094		1,378,955,416	22.6%
4395 DEV,REB Y DSCTOS (DB)		(45,894,703)		(10,417,695)		(35,477,008)	340.5%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15	7,441,275,807	100%	6,097,797,399	100%	1,343,478,408	22.0%
COSTO DE VENTAS							
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16	5,336,850,547	72%	4,783,362,835	78%	553,487,712	11.6%
6310 SERVICIOS DE SALUD		5,336,850,547		4,783,362,835		553,487,712	11.6%
TOTAL COSTO DE VENTAS		5,336,850,547	72%	4,783,362,835	78%	553,487,712	11.6%
UTILIDAD BRUTA		2,104,425,259	28%	1,314,434,564	22%	789,990,696	60.1%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN							
51 ADMINISTRACION	17	2,517,895,914	34%	1,615,224,934	26%	902,670,980	55.9%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		593,577,936		597,399,419		(3,821,483)	-0.6%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2,742,765		2,197,163		545,602	24.8%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		147,004,000		138,409,900		8,594,100	6.2%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		28,186,800		29,016,800		(830,000)	-2.9%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		243,042,292		240,582,984		2,459,308	1.0%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		300,078,674		259,904,649		40,174,025	15.5%
5111 GENERALES		1,179,665,775		328,961,773		850,704,002	258.6%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		23,597,671		18,752,247		4,845,424	25.8%
EBITDA		(413,470,655)	-6%	(300,790,371)	-5%	(112,680,284)	37.5%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18	411,367,702	6%	396,423,771	7%	14,943,931	3.8%
5347 DETERIORO DE VALOR		225,203,011		193,537,989		31,665,022	16.4%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		-		211,487		(211,487)	100.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		33,745,107		28,722,715		5,022,391	17.5%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		106,075,589		160,210,380		(54,134,792)	-33.8%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		3,043,040		3,803,800		(760,760)	-20.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		43,300,956		9,937,400		33,363,556	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(824,838,357)	-11%	(697,214,142)	-11%	(127,624,215)	18.3%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

INGRESOS NO OPERACIONALES

	19	979,206,596	13%	1,048,617,151	17%	(69,410,555)	-6.6%
OTROS INGRESOS							
4430 SUBVENCIONES		630,055,639		768,340,897		(138,285,259)	-18.0%
4802 FINANCIEROS		45,179,922		129,487,216		(84,307,294)	-65.1%
4808 ORDINARIOS		152,838,988		86,395,232		66,443,756	76.9%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		151,132,047		64,393,805		86,738,242	134.7%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		979,206,596	13%	1,048,617,151	17%	(69,410,555)	-6.6%

GASTOS NO OPERACIONALES

	20	96,071,571	1%	140,434,616	2%	(44,363,045)	-31.6%
58 OTROS EGRESOS							
5802 COMISIONES		53,159,035		34,067,893		19,091,142	56.0%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)		1,964,920		106,319,022		(104,354,102)	-98.2%
5890 GASTOS DIVERSOS		40,947,616		47,701		40,899,915	85741.5%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		96,071,571	1%	140,434,616	2%	(44,363,045)	-31.6%

UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL		883,135,025	12%	908,182,534	15%	(25,047,510)	-2.8%
--	--	--------------------	------------	--------------------	------------	---------------------	--------------

UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	21	58,296,667	1%	210,968,392	3%	(152,671,725)	-72.4%
--------------------------------	-----------	-------------------	-----------	--------------------	-----------	----------------------	---------------

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 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	451.984.776	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$451.984.776 para operar después de cubrir sus pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener en cuenta los inventarios
	RAZÓN CORRIENTE	Activo Cte /Pasivo Cte	1,35	El Hospital cuenta con \$1.35 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	3,85	El Hospital cuenta con \$3.85 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	26,0%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$26
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	88,7%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 88.7% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	74,0%	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 74% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	26,9%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 26.9% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-11,1%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 11.1%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$11.1
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	0,8%	El Hospital tiene una utilidad neta del 0.8% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	8,1%	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	73,5%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-7,2%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	284,9%	
	X5	Ventas /Activo Total	65,4%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6 X4+X5	3,25	

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!