

---

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A 30 DE NOVIEMBRE 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 noviembre 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  
Periodos contables terminados el 30/11/2021 y 30/11/2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOVIEMBRE DE 2021	%	NOVIEMBRE DE 2020	%	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>						
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>857,408,563</b>	<b>7.5%</b>	<b>201,365,780</b>	<b>1.8%</b>	<b>656,042,783</b>	<b>325.8%</b>
1105 CAJA	4,506,823		4,916,000		(409,177)	-8.3%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	843,136,308		186,975,802		656,160,506	350.9%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,765,432		9,473,979		291,453	3.1%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,141,990,277</b>	<b>18.8%</b>	<b>1,902,110,444</b>	<b>17.4%</b>	<b>239,879,833</b>	<b>12.6%</b>
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,107,186,288		1,873,683,874		233,502,414	12.5%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-809,451.00		(11,891,960)		11,082,509	-93.2%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	35,613,440		40,318,530		(4,705,090)	-11.7%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>13,244,685</b>	<b>0.1%</b>	<b>18,619,469</b>	<b>0.2%</b>	<b>(5,374,784)</b>	<b>-28.9%</b>
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	13,244,685		18,619,469		(5,374,784)	-28.9%
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>388,764,283</b>	<b>3.4%</b>	<b>354,967,652</b>	<b>3.3%</b>	<b>33,796,631</b>	<b>9.5%</b>
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	388,764,283		354,967,652		33,796,631	9.5%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>111,534,265</b>	<b>1.0%</b>	<b>75,409,931</b>	<b>0.7%</b>	<b>36,124,334</b>	<b>47.9%</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	86,934,265.00		61,784,431		25,149,834	40.7%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	24,600,000		13,625,500		10,974,500	80.5%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,512,942,073</b>	<b>30.8%</b>	<b>2,552,473,277</b>	<b>23.4%</b>	<b>960,468,796</b>	<b>37.6%</b>
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>44,601,053</b>	<b>0.4%</b>	<b>40,966,940</b>	<b>0.4%</b>	<b>3,634,113</b>	<b>8.9%</b>
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	44,601,053		40,966,940		3,634,113	8.9%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>252,819,059</b>	<b>2.2%</b>	<b>404,455,655</b>	<b>3.7%</b>	<b>(151,636,596)</b>	<b>-37.5%</b>
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	63,162,680		68,398,373		(5,235,693)	-7.7%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,454,801,367		1,590,224,113		(135,422,746)	-8.5%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,265,144,988)		(1,254,166,832)		(10,978,156)	0.9%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>228,471,098</b>	<b>2.0%</b>	<b>272,755,871</b>	<b>2.5%</b>	<b>(44,284,773)</b>	<b>-16.2%</b>
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	228,471,098		272,755,871		(44,284,773)	-16.2%
<b>16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6,610,902,228</b>	<b>58.1%</b>	<b>6,658,480,440</b>	<b>61.0%</b>	<b>(47,578,212)</b>	<b>-0.7%</b>
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		38,556,298		(14,447,250)	-37.5%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	1,003,257,194		1,080,823,424		(77,566,230)	-7.2%
1665 MUEBLES Y ENSERES	122,782,700		175,707,545		(52,924,845)	-30.1%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	353,301,259		305,246,096		48,055,163	15.7%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	390,876,760		390,876,770		(10)	0.0%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	59,604,925		57,405,400		2,199,525	3.8%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(1,566,220,431)		(1,613,325,866)		47,105,435	-2.9%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>737,884,066</b>	<b>6.5%</b>	<b>978,198,859</b>	<b>9.0%</b>	<b>(240,314,793)</b>	<b>-24.6%</b>
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	661,104,907		897,615,900		(236,510,993)	-26.3%
1970 INTANGIBLES	112,086,429		112,086,429		(0)	0.0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(35,307,270)		(31,503,470)		(3,803,800)	12.1%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7,874,677,504</b>	<b>69.2%</b>	<b>8,354,857,766</b>	<b>77%</b>	<b>(480,180,262)</b>	<b>-5.7%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>11,387,619,577</b>	<b>100%</b>	<b>10,907,331,042</b>	<b>100%</b>	<b>480,288,535</b>	<b>4.4%</b>

**¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!**



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA**  
Estado de Situación Financiera  
Períodos contables terminados el 30/11/2021 y 30/11/2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOVIEMBRE DE 2021	%	NOVIEMBRE DE 2020	%	VARIACION	%
<b>PASIVO</b>						
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,191,843,826</b>	<b>10.5%</b>	<b>804,628,087</b>	<b>7.4%</b>	<b>387,215,739</b>	<b>48.1%</b>
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	695,112,354		479,751,775		215,360,580	44.9%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	147,808,628		93,910,684		53,897,944	57.4%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	44,598,664		25,992,892		18,605,772	71.6%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20,043,747		16,010,050		4,033,698	25.2%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			-		-	0.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	103,782				103,782	0.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	284,176,650		188,962,686		95,213,964	50.4%
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1,050,300,861</b>	<b>9.2%</b>	<b>921,264,976</b>	<b>8.4%</b>	<b>129,035,885</b>	<b>14.0%</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	997,127,028		866,754,977		130,372,051	15.0%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	53,173,833		54,509,999		(1,336,166)	-2.5%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>443,286,098</b>	<b>3.9%</b>	<b>378,962,557</b>	<b>3.5%</b>	<b>64,323,541</b>	<b>17.0%</b>
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	443,286,098		378,962,557		64,323,541	17.0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,685,430,785</b>	<b>23.6%</b>	<b>2,104,855,619</b>	<b>19.3%</b>	<b>580,575,166</b>	<b>27.6%</b>
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>115,130,594</b>	<b>1.0%</b>	<b>402,578,788</b>	<b>3.7%</b>	<b>(287,448,194)</b>	<b>-71.4%</b>
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	115,130,594		402,578,788		(287,448,194)	-71.4%
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>218,861,556</b>		<b>175,560,600</b>	<b>1.6%</b>	<b>43,300,956</b>	<b>24.7%</b>
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	218,861,556		175,560,600		43,300,956	24.7%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>333,992,150</b>	<b>2.9%</b>	<b>578,139,388</b>	<b>5.3%</b>	<b>-287,448,194</b>	<b>-49.7%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,019,422,935</b>	<b>26.5%</b>	<b>2,682,995,007</b>	<b>24.6%</b>	<b>336,427,928</b>	<b>12.5%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>8,368,196,642</b>	<b>73.5%</b>	<b>8,224,336,035</b>	<b>75.4%</b>	<b>143,860,607</b>	<b>1.7%</b>
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		(0)	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,521,912,739		3,338,514,251		183,398,488	5.5%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,930,033		45,467,914		(39,537,881)	-87.0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>8,368,196,642</b>	<b>73.5%</b>	<b>8,224,336,035</b>	<b>75.4%</b>	<b>143,860,607</b>	<b>1.7%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>11,387,619,577</b>	<b>100.0%</b>	<b>10,907,331,042</b>	<b>100%</b>	<b>480,288,535</b>	<b>4.4%</b>

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  
Períodos contables terminados el 30/11/2021 y 30/11/2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO  Supersalud

	NOVIEMBRE DE 2021	%	NOVIEMBRE DE 2020	%	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>9,273,117,313</b>		<b>7,519,233,782</b>		<b>1,753,883,531</b>	<b>23.3%</b>
4312 SERVICIOS DE SALUD	9,319,038,496		7,530,074,566		1,788,963,930	23.8%
4395 DEV,REB Y DCTOS (DB)	(45,921,183)		(10,840,784)		(35,080,399)	323.6%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9,273,117,313</b>	<b>100%</b>	<b>7,519,233,782</b>	<b>100%</b>	<b>1,753,883,531</b>	<b>23.3%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>						
<b>63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6,895,133,991</b>	<b>74%</b>	<b>5,902,721,060</b>	<b>79%</b>	<b>992,412,931</b>	<b>16.8%</b>
6310 SERVICIOS DE SALUD	6,895,133,991		5,902,721,060		992,412,931	16.8%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>6,895,133,991</b>	<b>74%</b>	<b>5,902,721,060</b>	<b>79%</b>	<b>992,412,931</b>	<b>16.8%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2,377,983,321</b>	<b>26%</b>	<b>1,616,512,722</b>	<b>21%</b>	<b>761,470,599</b>	<b>47.1%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>						
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>2,999,551,127</b>	<b>32%</b>	<b>2,080,255,613</b>	<b>28%</b>	<b>919,295,515</b>	<b>44.2%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	731,115,824		740,689,610		(9,573,786)	-1.3%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,292,219		2,820,255		471,964	16.7%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	182,493,300		172,971,300		9,522,000	5.5%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	34,402,900		35,682,900		(1,280,000)	-3.6%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	303,228,155		296,400,372		6,827,783	2.3%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	983,929,246		341,790,637		642,138,609	187.9%
5111 GENERALES	736,836,936		470,362,352		266,474,583	56.7%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24,252,547		19,538,187		4,714,360	24.1%
<b>EBITDA</b>	<b>(621,567,806)</b>	<b>-7%</b>	<b>(463,742,891)</b>	<b>-6%</b>	<b>(157,824,915)</b>	<b>34.0%</b>
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>459,689,192</b>	<b>5%</b>	<b>426,168,191</b>	<b>6%</b>	<b>33,521,001</b>	<b>7.9%</b>
5347 DETERIORO DE VALOR	230,467,344		193,537,989		36,929,355	19.1%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS			211,487		(211,487)	-100.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPC	41,230,722		42,711,635		(1,480,912)	-3.5%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPC	141,647,130		174,444,361		136,321,810	2559.9%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	3,043,040		5,325,320		(6,894,360)	-69.4%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	43,300,956		9,937,400		33,363,556	335.7%
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>	<b>(1,081,256,998)</b>	<b>-12%</b>	<b>(889,911,082)</b>	<b>-12%</b>	<b>(191,345,916)</b>	<b>21.5%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,204,126,799</b>	<b>13%</b>	<b>1,077,841,514</b>	<b>14%</b>	<b>126,285,285</b>	<b>11.7%</b>
4430 SUBVENCIONES	827,782,387		768,340,897		59,441,489	7.7%
4802 FINANCIEROS	48,145,034		145,319,317		(97,174,283)	-66.9%
4808 ORDINARIOS	177,067,332		99,787,496		77,279,836	77.4%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	151,132,047		64,393,805		86,738,242	134.7%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,204,126,799</b>	<b>13%</b>	<b>1,077,841,514</b>	<b>14%</b>	<b>126,285,285</b>	<b>11.7%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
<b>58 OTROS EGRESOS</b>	<b>116,939,768</b>	<b>1%</b>	<b>142,462,518</b>	<b>2%</b>	<b>(25,522,750)</b>	<b>-17.9%</b>
5802 COMISIONES	67,155,189		36,091,688		31,063,502	86.1%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	2,582,423		106,319,022		(103,736,599)	-97.6%
5890 GASTOS DIVERSOS	47,202,156		51,809		47,150,347	91008.8%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>116,939,768</b>	<b>1%</b>	<b>142,462,518</b>	<b>2%</b>	<b>(25,522,750)</b>	<b>-17.9%</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL</b>	<b>1,087,187,031</b>	<b>12%</b>	<b>935,378,996</b>	<b>12%</b>	<b>151,808,035</b>	<b>16.2%</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA</b>	<b>5,930,033</b>	<b>0%</b>	<b>45,467,914</b>	<b>1%</b>	<b>(39,537,881)</b>	<b>-87.0%</b>

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 30/11/2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

VIGILADO Supersalud 

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	438,747,005	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$438,747,005 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	1.30	El Hospital cuenta con \$1.30 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	3.77	El Hospital cuenta con \$3.77 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	26.5%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$26,5
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	88.9%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 88.9% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	73.5%	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 73.5% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	25.6%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 25.6% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-11.7%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 11.7%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$11.7
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	0.1%	El Hospital tiene una utilidad neta del 0.1% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	7.3%	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  El Hospital se encuentra en zona de baja probabilidad de insolvencia
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	73.4%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-9,5%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	277.1%	
	X5	Ventas /Activo Total	81.4%	
	<b>SALUD FINANCIERA</b>	<b>1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5</b>	<b>3.28</b>	

**¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!**