

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE MAYO DE 2022

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 mayo de 2022 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 31/05/2022 y 31/05/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	MAYO DE 2022	%	MAYO DE 2021	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,338,917,910	10.8%	415,250,156	3.7%	923,667,754	222.4%
1105 CAJA	4,461,700		5,377,450		(915,750)	-17.0%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,287,855,737		400,402,617		887,453,120	221.6%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	36,720,200		-		36,720,200	100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,880,273		9,470,089		410,184	4.3%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,752,693,843	22.2%	1,930,023,883	17.1%	822,669,960	42.6%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,691,822,904		1,937,643,679		754,179,225	38.9%
1324 SUBVENCIONES POR COBRAR	31,427,166		-		31,427,166	100%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(8,779,697)		(22,270,908)		13,491,211	-60.6%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,223,470		14,651,112		23,572,358	160.9%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	19,821,852	0.2%	16,081,620	0.1%	3,740,232	23.3%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	19,821,852		16,081,620		3,740,232	23.3%
15 INVENTARIOS	449,662,632	3.6%	524,035,953	4.6%	(74,373,321)	-14.2%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	449,662,632		524,035,953		(74,373,321)	-14.2%
19 OTROS ACTIVOS	87,566,198	0.7%	82,938,677	0.7%	4,627,522	5.6%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	64,566,198		56,015,360		8,550,839	15.3%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	23,000,000		26,923,317		(3,923,317)	-14.6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,648,662,435	37.5%	2,968,330,289	26.3%	1,680,332,146	56.6%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	48,601,053	0.4%	44,601,044	0.4%	4,000,009	9.0%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	48,601,053		44,601,044		4,000,009	9.0%
13 CUENTAS POR COBRAR	257,367,275	2.1%	380,761,466	3.4%	(123,394,192)	-32.4%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62,876,675		98,600,729		(35,724,054)	-36.2%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,114,408,673		1,444,388,804		(329,980,131)	-22.8%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(919,918,074)		(1,162,228,067)		242,309,993	-20.8%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	211,910,315	1.7%	255,645,742	2.3%	(43,735,427)	-17.1%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	211,910,315		255,645,742		(43,735,427)	-17.1%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6,544,699,598	52.8%	6,693,046,798	59.3%	(148,347,200)	-2.2%
1605 TERRENOS	2,997,432,680		2,997,432,680		-	0.0%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	-		43,834,685		(43,834,685)	-100.0%
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	1,036,257,194		973,755,191		62,502,003	6.4%
1665 MUEBLES Y ENSERES	122,782,700		188,920,115		(66,137,415)	-35.0%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	353,301,260		321,352,996		31,948,264	9.9%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	390,876,760		390,876,770		(10)	0.0%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	64,330,534		62,208,403		2,122,131	3.4%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(1,670,148,670)		(1,549,648,433)		(120,500,237)	7.8%
19 OTROS ACTIVOS	693,727,948	5.6%	941,516,276	8.3%	(247,788,328)	-26.3%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	548,122,825		864,737,117		(316,614,292)	-36.6%
1970 INTANGIBLES	180,912,393		112,086,429		68,825,964	61.4%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(35,307,270)		(35,307,270)		-	0.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7,756,306,189	62.5%	8,315,571,327	74%	(559,265,138)	-6.7%
TOTAL ACTIVO	12,404,968,624	100%	11,283,901,616	100%	1,121,067,008	9.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/05/2022 y 31/05/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	MAYO DE 2022	%	MAYO DE 2021	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	1,291,055,326	10.4%	907,725,700	8.0%	383,329,626	42.2%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	577,097,087		618,701,071		(41,603,984)	-6.7%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	140,691,638		131,142,048		9,549,589	7.3%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	47,847,131		36,715,772		11,131,359	30.3%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20,436,659		9,451,163		10,985,497	116.2%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	14,315,926		2,849,558		11,466,368	402.4%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	(46,296)		103,782		(150,078)	-144.6%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	490,713,182		108,762,306		381,950,876	351.2%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	876,969,188	7.1%	862,870,087	7.6%	14,099,101	1.6%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	822,159,876		809,696,254		12,463,622	1.5%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	54,809,312		53,173,833		1,635,479	3.1%
27 PASIVOS ESTIMADOS	218,861,556		175,560,600	1.6%	43,300,956	24.7%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	218,861,556		175,560,600		43,300,956	24.7%
29 OTROS PASIVOS	351,775,303	2.8%	289,807,874	2.6%	61,967,429	21.4%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	351,775,303		289,807,874		61,967,429	21.4%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,738,661,374	22.1%	2,235,964,262	19.8%	459,396,156	20.5%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	115,130,594	0.9%	402,578,788	3.6%	(287,448,194)	-71.4%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	115,130,594		402,578,788		(287,448,194)	-71.4%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	115,130,594	0.9%	402,578,788	3.6%	(287,448,194)	-71.4%
TOTAL PASIVO	2,853,791,968	23.0%	2,638,543,050	23.4%	215,248,918	8.2%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	9,551,176,656	77.0%	8,645,358,566	76.6%	905,818,090	10.5%
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,201,464,382		3,520,495,761		680,968,621	19.3%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	509,358,404		284,508,935		224,849,469	79.0%
TOTAL PATRIMONIO	9,551,176,656	77.0%	8,645,358,566	76.6%	905,818,090	10.5%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	12,404,968,624	100.0%	11,283,901,616	100%	1,121,067,008	9.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/05/2022 y 31/05/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	MAYO DE 2022	%	MAYO DE 2021	%	VARIACION	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-			
81 ACTIVOS CONTINGENTES	-		854,608,092		(854,608,092)	-100.0%
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-		854,608,092		(854,608,092)	-100.0%
83 DEUDORAS DE CONTROL	610,502,995		344,477,363		266,025,632	77.2%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-		256,158,268		(256,158,268)	-100.0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	132,874,163		88,319,095		44,555,068	50.4%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL (DB)	477,628,832				477,628,832	100.0%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(610,502,995)		(1,199,085,455)		588,582,460	-49.1%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-		(854,608,092.00)		854,608,092	-100.0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(610,502,995.46)		(344,477,363.08)		(266,025,632)	77.2%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-			
91 PASIVOS CONTINGENTES	4,171,148,255		3,345,482,793		825,665,462	24.7%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFL	4,171,148,255		3,345,482,793		825,665,462	24.7%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	168,095,000		83,407,900		84,687,100	101.5%
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	168,095,000		83,407,900		84,687,100	101.5%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4,339,243,255)		(3,428,890,693)		(910,352,562)	26.5%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(4,171,148,255.00)		(3,345,482,793.20)		(825,665,462)	24.7%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(168,095,000.00)		(83,407,900.00)		(84,687,100)	101.5%

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
(Adjunto Dictamen)

¡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 31/05/2022 y 31/05/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	MAYO DE 2022	%	MAYO DE 2021	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	4,881,476,275		3,783,107,055		1,098,369,221	29.0%
4312 SERVICIOS DE SALUD	4,881,476,275		3,828,320,162		1,053,156,113	27.5%
4395 DEV, REB Y DCTOS (DB)	-		(45,213,107)		45,213,107	-100.0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4,881,476,275	100%	3,783,107,055	100%	1,098,369,221	29.0%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,231,947,124	66%	2,764,096,519	73%	467,850,605	16.9%
6310 SERVICIOS DE SALUD	3,231,947,124		2,764,096,519		467,850,605	16.9%
TOTAL COSTO DE VENTAS	3,231,947,124	66%	2,764,096,519	73%	467,850,605	16.9%
UTILIDAD BRUTA	1,649,529,151	34%	1,019,010,535	27%	630,518,615	61.9%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	1,349,057,986	28%	1,231,998,742	33%	117,059,244	9.5%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	324,648,052		335,908,212		(11,260,160)	-3.4%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,716,685		1,637,150		1,079,535	65.9%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	84,349,050		79,921,300		4,427,750	5.5%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	14,698,800		15,451,100		(752,300)	-4.9%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	138,786,091		131,261,614		7,524,477	5.7%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	281,956,742		163,614,341		118,342,401	72.3%
5111 GENERALES	475,985,882		485,763,114		(9,777,232)	-2.0%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	25,916,683		18,441,911		7,474,772	40.5%
EBITDA	300,471,165	6%	(212,988,206)	-6%	513,459,372	-241.1%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	154,010,010	3%	120,587,210	3%	33,422,800	27.7%
5347 DETERIORO DE VALOR	67,671,956		39,020,925		28,651,031	73.4%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	-		-		-	-
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16,191,764		19,990,925		(3,799,161)	-19.0%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	70,146,290		58,532,319		11,613,970	19.8%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-		3,043,040		(3,043,040)	-100.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-		-		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	146,461,155	3%	(333,575,416)	-9%	480,036,571	-143.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/05/2022 y 31/05/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	MAYO DE 2022	%	MAYO DE 2021	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	614,408,024	13%	671,438,702	18%	(57,030,678)	-8.5%
4430 SUBVENCIONES	266,172,984		404,602,654		(138,429,670)	-34.2%
4802 FINANCIEROS	9,765,362		23,730,692		(13,965,330)	-58.8%
4808 ORDINARIOS	37,647,487		137,829,194		(100,181,708)	-72.7%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	300,822,191		105,276,162		195,546,029	185.7%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	614,408,024	13%	671,438,702	18%	(57,030,678)	-8.5%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	251,510,775	5%	53,354,351	1%	198,156,424	371.4%
5802 COMISIONES	107,866,179		45,333,530		62,532,648	137.9%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	125,691,306		451,088		125,240,218	27764.0%
5890 GASTOS DIVERSOS	17,953,290		7,569,733		10,383,557	137.2%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	251,510,775	5%	53,354,351	1%	198,156,424	371.4%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	362,897,249	7%	618,084,351	16%	(255,187,102)	-41.3%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	509,358,405	10%	284,508,935	8%	224,849,470	79.0%

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
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 31/05/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	1,460,338,430	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$1.460.338.430 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	1.70	El Hospital cuenta con \$1.70 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4.35	El Hospital cuenta con \$4.35 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	23.0%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$23
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	96.0%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 96% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	77.0%	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 77% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	33.8%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 33.8% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	3.0%	El Hospital tiene utilidad en su operación de 3% de las ventas de servicios de salud.
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	10.4%	El Hospital tiene una utilidad neta del 10.4% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	15.4%	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 El Hospital se encuentra en zona de baja probabilidad de insolvencia
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	72.9%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	1.2%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	334.7%	
	X5	Ventas /Activo Total	39.4%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6 X4+X5	3.65	

DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

GLORIA ELCY VARGAS
Revisora Fiscal
TP 89340 -T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!