

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE JULIO 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 julio 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 31/07/2022 y 31/07/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	JULIO DE 2022	%	JULIO DE 2021	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,505,076,388	12.0%	494,721,282	4.3%	1,010,355,106	204.2%
1105 CAJA	4,124,750		6,258,797		(2,134,047)	-34.1%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,454,302,471		478,665,710		975,636,760	203.8%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	36,720,200		-		36,720,200	100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,928,967		9,796,775		132,193	1.3%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,497,491,069	19.9%	2,251,071,023	19.8%	246,420,046	10.9%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,484,743,526		2,232,855,520		251,888,006	11.3%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(19,617,124)		(22,384,468)		2,767,344	-12.4%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32,364,667		40,599,971		(8,235,304)	-20.3%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	16,547,934	0.1%	14,932,610	0.1%	1,615,324	10.8%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	16,547,934		14,932,610		1,615,324	10.8%
15 INVENTARIOS	401,044,599	3.2%	532,271,940	4.7%	-131,227,342	-24.7%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	401,044,599		532,271,940		(131,227,342)	-24.7%
19 OTROS ACTIVOS	157,866,914	1.3%	158,425,823	1.4%	(558,909)	-0.4%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	157,866,914		116,673,070		41,193,844	35.3%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	-		41,752,753		(41,752,753)	-100.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,578,026,903	36.5%	3,451,422,678	30.3%	1,126,604,225	32.6%
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	268,082,362	2.1%	276,444,393	2.4%	(8,362,030)	-3.0%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62,876,675		68,398,373		(5,521,698)	-8.1%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,186,349,116		1,396,817,206		(210,468,090)	-15.1%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(981,143,429)		(1,188,771,187)		207,627,758	-17.5%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	206,757,404	1.6%	244,967,396	2.1%	(38,209,992)	-15.6%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	206,757,404		244,967,396		(38,209,992)	-15.6%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6,709,976,637	53.5%	6,634,907,376	58.2%	75,069,261	1.1%
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		24,109,048		-	0.0%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	1,043,433,194		957,205,694		86,227,500	9.0%
1665 MUEBLES Y ENSERES	129,679,940		122,782,700		6,897,240	5.6%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	358,661,258		349,301,936		9,359,321	2.7%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	573,438,971		390,876,760		182,562,211	46.7%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	64,330,534		59,604,925		4,725,609	7.9%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(1,706,867,080)		(1,492,164,459)		(214,702,620)	14.4%
19 OTROS ACTIVOS	721,174,556	5.8%	742,586,430	6.5%	(21,411,874)	-2.9%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	530,147,761		665,807,271		(135,659,510)	-20.4%
1970 INTANGIBLES	207,687,585		112,086,429		95,601,156	85.3%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(16,660,790)		(35,307,270)		18,646,480	-52.8%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7,954,592,013	63.5%	7,943,506,639	70%	11,085,374	0.1%
TOTAL ACTIVO	12,532,618,917	100%	11,394,929,317	100%	1,137,689,599	10.0%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/07/2022 y 31/07/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	JULIO DE 2022	%	JULIO DE 2021	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	1,078,586,390	8.6%	1,210,396,606	10.6%	(131,810,216)	-10.9%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	368,232,730		670,069,633		(301,836,903)	-45.0%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	133,352,348		146,878,870		(13,526,523)	-9.2%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	23,994,546		40,768,771		(16,774,225)	-41.1%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11,027,932		15,086,684		(4,058,751)	-26.9%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-		1,423,789		(1,423,789)	-100.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	724,873		-		724,873	100.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	541,253,961		336,168,858		205,085,103	61.0%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	828,172,059	6.6%	1,035,965,954	9.1%	(207,793,894)	-20.1%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	775,108,741		980,059,837		(204,951,095)	-20.9%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	53,063,318		55,906,117		(2,842,799)	-5.1%
27 PASIVOS ESTIMADOS	235,308,997		175,560,600	1.5%	59,748,397	34.0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	235,308,997		175,560,600		59,748,397	34.0%
29 OTROS PASIVOS	354,009,370	2.8%	287,953,705	2.5%	66,055,665	22.9%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	354,009,370		287,953,705		66,055,665	22.9%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,496,076,816	19.9%	2,709,876,864	23.8%	-273,548,445	-10.1%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	115,130,594	0.9%	199,664,788	1.8%	(84,534,194)	-42.3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	115,130,594		199,664,788		(84,534,194)	-42.3%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	115,130,594	0.9%	199,664,788	1.8%	-84,534,194	-42.3%
TOTAL PASIVO	2,611,207,410	20.8%	2,909,541,652	25.5%	(298,334,242)	-10.3%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	9,921,411,506	79.2%	8,485,387,665	74.5%	1,436,023,841	16.9%
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,207,538,020		3,526,721,795		680,816,225	19.3%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	873,519,616		118,312,000		755,207,616	638.3%
TOTAL PATRIMONIO	9,921,411,506	79.2%	8,485,387,665	74.5%	1,436,023,841	16.9%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	12,532,618,917	100.0%	11,394,929,317	100%	1,137,689,599	10.0%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/07/2022 y 31/07/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	JULIO DE 2022	%	JULIO 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	618,104,299		577,141,475		40,962,825	7.1%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-		-		-	0.0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	140,475,467		95,669,872		44,805,595	46.8%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL (DB)	477,628,832		481,471,603		(3,842,770)	-0.8%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-618,104,299		-1,431,749,567		813,645,267	-56.8%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-		(854,608,092.00)		854,608,092	-100.0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(618,104,299.46)		(577,141,474.52)		(40,962,825)	7.1%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-			
91 PASIVOS CONTINGENTES	4,187,595,696		3,345,482,793		842,112,903	25.2%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFL	4,187,595,696		3,345,482,793		842,112,903	25.2%
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)	-4,355,690,696		-3,428,890,693		(926,800,003)	27.0%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(4,187,595,696.00)		(3,345,482,793.20)		(842,112,903)	25.2%
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 31/07/2022 y 31/07/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	JULIO DE 2022	%	JULIO DE 2021	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	6,734,374,046		5,651,291,386		1,083,082,661	19.2%
4312 SERVICIOS DE SALUD	6,734,374,046		5,697,031,393		1,037,342,653	18.2%
4395 DEV, REB Y DCTOS (DB)	-		(45,740,007)		45,740,007	-100.0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6,734,374,046	100%	5,651,291,386	100%	1,083,082,661	19.2%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,500,702,108	67%	4,092,249,210	72%	408,452,898	10.0%
6310 SERVICIOS DE SALUD	4,500,702,108		4,092,249,210		408,452,898	10.0%
TOTAL COSTO DE VENTAS	4,500,702,108	67%	4,092,249,210	72%	408,452,898	10.0%
UTILIDAD BRUTA	2,233,671,939	33%	1,559,042,175	28%	674,629,763	43.3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	1,787,214,478	27%	1,967,430,192	35%	(180,215,713)	-9.2%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	453,050,874		462,415,101		(9,364,227)	-2.0%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,386,155		2,301,413		1,084,742	47.1%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	116,159,150		111,241,300		4,917,850	4.4%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	20,775,800		21,424,600		(648,800)	-3.0%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	192,707,363		183,153,276		9,554,087	5.2%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	400,448,079		250,012,706		150,435,372	60.2%
5111 GENERALES	564,778,993		913,937,021		(349,158,028)	-38.2%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	35,908,065		22,944,775		12,963,290	56.5%
EBITDA	446,457,460	7%	(408,388,016)	-7%	854,845,477	-209.3%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	285,817,462	4%	227,683,496	4%	58,133,966	25.5%
5347 DETERIORO DE VALOR	145,312,768		116,527,624		28,785,144	24.7%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22,582,499		26,996,131		(4,413,633)	-16.3%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	100,473,965		81,116,701		19,357,264	23.9%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	1,000,790		3,043,040		(2,042,250)	-67.1%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	16,447,441		-		16,447,441	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	160,639,998	2%	(636,071,513)	-11%	796,711,510	-125.3%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/07/2022 y 31/07/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	JULIO DE 2022	%	JULIO DE 2021	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	994,494,676	15%	810,130,823	14%	184,363,853	22.8%
4430 SUBVENCIONES	619,717,177		503,064,641		116,652,536	23.2%
4802 FINANCIEROS	12,643,520		31,715,207		(19,071,686)	-60.1%
4808 ORDINARIOS	55,733,758		144,351,210		(88,617,452)	-61.4%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	306,400,221		130,999,765		175,400,456	133.9%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	994,494,676	15%	810,130,823	14%	184,363,853	22.8%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	281,615,058	4%	55,747,310	1%	225,867,748	405.2%
5802 COMISIONES	127,676,800		47,627,550		80,049,249	168.1%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	125,662,824		541,001		125,121,823	23127.8%
5890 GASTOS DIVERSOS	28,275,434		7,578,759		20,696,675	273.1%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	281,615,058	4%	55,747,310	1%	225,867,748	405.2%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	712,879,618	11%	754,383,512	13%	(41,503,894)	-5.5%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	873,519,616	13%	118,312,000	2%	755,207,616	638.3%

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!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 31/07/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	1,680,905,489	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$1.680.905.489 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	1.83	El Hospital cuenta con \$1.83 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4.80	El Hospital cuenta con \$4.8 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	20.8%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$20,8
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	95.6%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 95,6% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	79.2%	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 79,2% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	33.2%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 33.2% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	2.4%	El Hospital tiene utilidad en su operación de 2,4% de las ventas de servicios de salud.
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	13.0%	El Hospital tiene una utilidad neta del 13% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	16.6%	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	72.2%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	1.3%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	380.0%	
	X5	Ventas /Activo Total	53.7%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1 + 1.4X2 + 3.3X3 + 0.6 X4 + X5	4.07	

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
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!