

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE JULIO DE 2023

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 2023 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.

GERMAN VÉLEZ OCAMPO
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 31/07/2023 y 31/07/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	JULIO DE 2023	%	JULIO DE 2022	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,945,686,929	14.9%	1,505,076,388	12.0%	440,610,541.34	29.3%
1105 CAJA	4,501,454		4,124,750		376,704	9.1%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,929,983,596		1,454,302,471		475,681,126	32.7%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-		36,720,200		(36,720,200)	-100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,201,879		9,928,967		1,272,912	12.8%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,045,413,606	15.7%	2,497,491,069	19.9%	(452,077,464)	-18.1%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,014,463,363		2,484,743,526		(470,280,164)	-18.9%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(15,964,711)		(19,617,124)		3,652,413	-18.6%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46,914,954		32,364,667		14,550,287	45.0%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	6,047,274	0.0%	16,547,934	0.1%	(10,500,660)	-63.5%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	6,047,274		16,547,934		(10,500,660)	-63.5%
15 INVENTARIOS	324,564,155	2.5%	401,044,599	3.2%	(76,480,444)	-19.1%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	326,258,013		401,044,599		(74,786,585)	-18.6%
1580 DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	-		-		(1,693,859)	-100.0%
19 OTROS ACTIVOS	195,287,594	1.5%	157,866,914	1.3%	37,420,681	23.7%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	170,434,944		157,866,914		12,568,031	8.0%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	24,852,650		-		24,852,650	100.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,516,999,558	34.7%	4,578,026,903	36.5%	(61,027,346)	-1.3%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	53,241,053	0.4%	48,601,053	0.4%	4,640,000	9.5%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	53,241,053		48,601,053		4,640,000	9.5%
13 CUENTAS POR COBRAR	468,665,082	3.6%	268,082,362	2.1%	200,582,719	74.8%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46,160,020		62,876,675		(16,716,655)	-26.6%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,517,343,240		1,186,349,116		330,994,124	27.9%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,094,838,179)		(981,143,429)		(113,694,750)	11.6%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	177,846,274	1.4%	206,757,404	1.6%	(28,911,130)	-14.0%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	177,846,274		206,757,404		(28,911,130)	-14.0%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7,095,085,347	54.5%	6,709,976,637	53.5%	385,108,710	5.7%
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	34,783,660		24,109,048		10,674,612	44.3%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	1,234,087,349		1,043,433,194		190,654,155	18.3%
1665 MUEBLES Y ENSERES	131,499,940		129,679,940		1,820,000	1.4%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	664,579,610		358,661,258		305,918,352	85.3%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	662,609,325		573,438,971		89,170,354	15.6%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	71,435,490		64,330,534		7,104,956	11.0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(1,927,100,799)		(1,706,867,080)		(220,233,719)	12.9%
19 OTROS ACTIVOS	714,585,151	5.5%	721,174,556	5.8%	(6,589,405)	-0.9%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	443,530,638		530,147,761		(86,617,123)	-16.3%
1970 INTANGIBLES	278,060,043		207,687,585		70,372,458	33.9%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(7,005,530)		(16,660,790)		9,655,260	-58.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,509,422,907	65.3%	7,954,592,013	63%	554,830,894	7.0%
TOTAL ACTIVO	13,026,422,465	100%	12,532,618,917	100%	493,803,548	3.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/07/2023 y 31/07/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	JULIO DE 2023	%	JULIO DE 2022	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	1,060,013,958	8.1%	1,078,586,390	8.6%	(18,572,432)	-1.7%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	316,567,056		368,232,730		(51,665,674)	-14.0%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	133,894,452		133,352,348		542,105	0.4%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	36,454,806		23,994,546		12,460,260	51.9%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	26,270,609		11,027,932		15,242,677.01	138.2%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	122,941		724,873		601,931.55	-83.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	546,704,093		541,253,961		5,450,131.96	1.0%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	981,930,141	7.5%	828,172,059	6.6%	153,758,081	18.6%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	967,119,832		775,108,741		192,011,090	24.8%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	14,810,309		53,063,318		(38,253,009)	-72.1%
29 OTROS PASIVOS	428,424,030	3.3%	354,009,370	2.8%	74,414,660	21.0%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	428,424,030		354,009,370		74,414,660	21.0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,470,368,129	19.0%	2,260,767,819	18.0%	209,600,310	9.3%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0.0%	115,130,594	0.9%	(115,130,594)	-100.0%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	-		115,130,594		(115,130,594)	-100.0%
27 PASIVOS ESTIMADOS	494,144,934		235,308,997	1.9%	258,835,937	110.0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	494,144,934		235,308,997		258,835,937	110.0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	494,144,934	3.8%	350,439,591	2.8%	143,705,343	41.0%
TOTAL PASIVO	2,964,513,063	22.8%	2,611,207,410	20.8%	353,305,653	13.5%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	10,061,909,402	77.2%	9,921,411,506	79.2%	140,497,896	1.4%
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,488,921,387		4,207,538,020		1,281,383,366	30.5%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(267,365,855)		873,519,616		(1,140,885,471)	-130.6%
TOTAL PATRIMONIO	10,061,909,402	77.2%	9,921,411,506	79.2%	140,497,896	1.4%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	13,026,422,465	100.0%	12,532,618,917	100%	493,803,548	3.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/07/2023 y 31/07/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	JULIO DE 2023	%	JULIO DE 2022	%	VARIACION	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-			
83 DEUDORAS DE CONTROL	574,198,105		618,104,299		(43,906,194)	-7.1%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-		-		-	0.0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	89,753,848		140,475,467		(50,721,619)	-36.1%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL (DB)	484,444,257		477,628,832		6,815,425	1.4%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-574,198,105		-618,104,299		43,906,194	-7.1%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-		-		-	0.0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 574,198,105		(618,104,299.46)		43,906,194	-7.1%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			-			
91 PASIVOS CONTINGENTES	3,618,113,262		4,187,595,696		(569,482,434)	-13.6%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	3,618,113,262		4,187,595,696		(569,482,434)	-13.6%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	168,095,000		168,095,000		-	0.0%
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	168,095,000		168,095,000		-	0.0%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,786,208,262		-4,355,690,696		569,482,434	-13.1%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 3,618,113,262		(4,187,595,696.00)		569,482,434	-13.6%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 168,095,000		(168,095,000.00)		-	0.0%

GERMAN VÉLEZ OCAMPO
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

WILFREDY CASTAÑO CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 93637 -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 31/07/2023 y 31/07/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	JULIO DE 2023	%	JULIO DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	7,738,292,817		6,734,374,046		1,003,918,771	14.9%
4312 SERVICIOS DE SALUD	7,740,072,413		6,734,374,046		1,005,698,367	14.9%
4395 DEV,REB Y DCTOS (DB)	(1,779,596)		-		(1,779,596)	-100.0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	7,738,292,817	100%	6,734,374,046	100%	1,003,918,771	14.9%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	5,577,257,139	72%	4,500,702,108	67%	1,076,555,032	23.9%
6310 SERVICIOS DE SALUD	5,577,257,139		4,500,702,108		1,076,555,032	23.9%
TOTAL COSTO DE VENTAS	5,577,257,139	72%	4,500,702,108	67%	1,076,555,032	23.9%
UTILIDAD BRUTA	2,161,035,678	28%	2,233,671,939	33%	(72,636,261)	-3.3%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	2,205,914,617	29%	1,787,214,478	27%	418,700,139	23.4%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	563,913,750		453,050,874		110,862,876	24.5%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,545,950		3,386,155		159,795	4.7%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	142,803,300		116,159,150		26,644,150	22.9%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	25,582,200		20,775,800		4,806,400	23.1%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	245,161,720		192,707,363		52,454,357	27.2%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	497,033,924		400,448,079		96,585,845	24.1%
5111 GENERALES	682,898,480		564,778,993		118,119,488	20.9%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	44,975,293		35,908,065		9,067,228	25.3%
EBITDA	(44,878,939)	-1%	446,457,460	7%	(491,336,400)	-110.1%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	522,329,987	7%	285,817,462	4%	236,512,524	82.7%
5347 DETERIORO DE VALOR	67,906,142		145,312,768		(77,406,626)	-53.3%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	-		22,582,499		(22,582,499)	0.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23,592,617		100,473,965		(76,881,348)	-76.5%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	152,045,084		1,000,790		151,044,294	15092.5%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	3,502,765		16,447,441		(12,944,676)	-78.7%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	275,283,378		-		275,283,378	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	(567,208,926)	-7%	160,639,998	2%	(727,848,924)	-453.1%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/07/2023 y 31/07/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	JULIO DE 2023	%	JULIO DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	616,899,991	8%	994,494,676	15%	(377,594,685)	-38.0%
4430 SUBVENCIONES	389,344,022		619,717,177		(230,373,155)	-37.2%
4802 FINANCIEROS	88,281,239		12,643,520		75,637,719	598.2%
4808 ORDINARIOS	41,818,819		55,733,758		(13,914,938)	-25.0%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	97,455,910		306,400,221		(208,944,311)	-68.2%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	616,899,991	8%	994,494,676	15%	(377,594,685)	-38.0%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	317,056,920	4%	281,615,058	4%	35,441,862	12.6%
5802 COMISIONES	9,089,484		127,676,800		(118,587,316)	-92.9%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	121,219,795		125,662,824		(4,443,029)	-3.5%
5890 GASTOS DIVERSOS	186,747,641		28,275,434		158,472,207	560.5%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	317,056,920	4%	281,615,058	4%	35,441,862	12.6%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	299,843,071	4%	712,879,618	11%	(413,036,547)	-57.9%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(267,365,855)	-3%	873,519,616	13%	(1,140,885,471)	-130.6%

GERMAN VÉLEZ OCAMPO
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

WILFREDY CASTAÑO CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 93637 - T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 31/07/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	1,722,067,274	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$1.575,019.706 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 \$1.76 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4.39	El Hospital cuenta con \$4,36 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	22.8%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$22,9
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	83.3%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 83.3% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	77.2%	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 77,1% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	27.9%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 26,8% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-7.3%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 9,8%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierden \$9,8
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	-3.5%	El Hospital tiene una pérdida neta del 6,3% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	15.7%	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	79.3%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-4.4%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	339.4%	
	X5	Ventas /Activo Total	59.4%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	3.79	

GERMAN VÉLEZ OCAMPO
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

WILFREDY CASTAÑO CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 93637 - T
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!