

ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE JUNIO 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 30 de junio 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 30/06/2023 y 30/06/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	JUNIO DE 2023	%	JUNIO DE 2022	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,774,985,976	13.8%	1,406,989,113	11.4%	367,996,863.62	26.2%
1105 CAJA	2,623,400		5,032,000		(2,408,600)	-47.9%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,761,242,005		1,355,332,264		405,909,741	29.9%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0		36,720,200		(36,720,200)	-100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,120,571		9,904,649		1,215,923	12.3%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,092,373,393	16.3%	2,447,706,205	19.8%	(355,332,813)	-14.5%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,062,305,124		2,476,861,272		(414,556,149)	-16.7%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(15,964,711)		(69,258,908)		53,294,197	-76.9%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46,032,980		40,103,841		5,929,139	14.8%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	6,563,796	0.1%	18,314,838	0.1%	(11,751,042)	-64.2%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	6,563,796		18,314,838		(11,751,042)	-64.2%
15 INVENTARIOS	300,379,431	2.3%	382,548,966	3.1%	(82,169,535)	-21.5%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	302,073,290		382,548,966		(80,475,677)	-21.0%
1580 DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	-		1,693,859		(1,693,859)	-100.0%
19 OTROS ACTIVOS	158,294,065	1.2%	109,794,493	0.9%	48,499,572	44.2%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	126,895,778		109,794,493		17,101,285	15.6%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	31,398,287		-		31,398,287	100.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,332,596,661	33.7%	4,365,353,616	35.2%	(32,756,954)	-0.8%
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	472,302,660	3.7%	321,171,839	2.6%	151,130,821	47.1%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47,517,462		62,876,675		(15,359,213)	-24.4%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,519,623,376		1,189,796,808		329,826,568	27.7%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,094,838,179)		(931,501,645)		(163,336,534)	17.5%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	179,963,138	1.4%	209,582,827	1.7%	(29,619,689)	-14.1%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	179,963,138		209,582,827		(29,619,689)	-14.1%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7,120,767,321	55.3%	6,729,188,513	54.3%	391,578,808	5.8%
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		353,301,260		311,278,350	88.1%
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)	(1,901,418,824)		(1,682,295,206)		(219,123,619)	13.0%
19 OTROS ACTIVOS	713,059,421	5.5%	714,036,708	5.8%	(977,287)	-0.1%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	441,504,513		539,716,009		(98,211,496)	-18.2%
1970 INTANGIBLES	278,060,043		190,481,094		87,578,949	46.0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(6,505,135)		(16,160,395)		9,655,260	-59.7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,539,333,594	66.3%	8,022,580,940	65%	516,752,654	6.4%
TOTAL ACTIVO	12,871,930,255	100%	12,387,934,556	100%	483,995,699	3.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/06/2023 y 30/06/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	JUNIO DE 2023	%	JUNIO DE 2022	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	941,150,430	7.3%	1,162,521,325	9.4%	(221,370,895)	-19.0%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	238,440,648		462,771,368		(224,330,720)	-48.5%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	127,656,007		136,744,837		(9,088,830)	-6.6%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	34,821,778		23,428,596		11,393,182	48.6%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16,726,452		24,720,321		7,993,869.23	-32.3%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	709,038		391,184		317,854.62	81.3%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	522,796,507		514,465,020		8,331,487.00	1.6%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,059,947,244	8.2%	734,768,491	5.9%	325,178,753	44.3%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,029,541,644		679,636,666		349,904,978	51.5%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	30,405,600		55,131,825		(24,726,225)	-44.8%
29 OTROS PASIVOS	456,099,850	3.5%	354,038,452	2.9%	102,061,398	28.8%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	456,099,850		354,038,452		102,061,398	28.8%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,457,197,524	19.1%	2,251,328,268	18.2%	205,869,256	9.1%
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		218,861,556	1.8%	275,283,378	125.8%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	494,144,934		218,861,556		275,283,378	125.8%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	494,144,934	3.8%	333,992,150	2.7%	160,152,784	48.0%
TOTAL PASIVO	2,951,342,458	22.9%	2,585,320,418	20.9%	366,022,040	14.2%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	9,920,587,796	77.1%	9,802,614,137	79.1%	117,973,659	1.2%
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,488,921,387		4,207,472,441		1,281,448,946	30.5%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(408,687,461)		754,787,826		(1,163,475,287)	-154.1%
TOTAL PATRIMONIO	9,920,587,796	77.1%	9,802,614,137	79.1%	117,973,659	1.2%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	12,871,930,255	100.0%	12,387,934,556	100%	483,995,699	3.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/06/2023 y 30/06/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	JUNIO DE 2023	%	JUNIO DE 2022	%	VARIACION	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-			
83 DEUDORAS DE CONTROL	634,907,323		610,502,995		24,404,328	4.0%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-		-		-	0.0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	152,296,574		132,874,163		19,422,411	14.6%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL (DB)	482,610,749		477,628,832		4,981,917	1.0%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-634,907,323		-610,502,995		(24,404,328)	4.0%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-		-		-	0.0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 634,907,323		(610,502,995.46)		(24,404,328)	4.0%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			-			
91 PASIVOS CONTINGENTES	3,618,113,262		4,171,148,255		(553,034,993)	-13.3%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	3,618,113,262		4,171,148,255		(553,034,993)	-13.3%
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		-4,339,243,255		553,034,993	-12.7%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 3,618,113,262		(4,171,148,255.00)		553,034,993	-13.3%
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 30/06/2023 y 30/06/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	JUNIO DE 2023	%	JUNIO DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	6,520,343,153		5,788,864,588		731,478,565	12.6%
4312 SERVICIOS DE SALUD	6,521,617,429		5,788,864,588		732,752,841	12.7%
4395 DEV,REB Y DCTOS (DB)	(1,274,276)		-		(1,274,276)	-100.0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6,520,343,153	100%	5,788,864,588	100%	731,478,565	12.6%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,769,671,109	73%	3,895,328,279	67%	874,342,830	22.4%
6310 SERVICIOS DE SALUD	4,769,671,109		3,895,328,279		874,342,830	22.4%
TOTAL COSTO DE VENTAS	4,769,671,109	73%	3,895,328,279	67%	874,342,830	22.4%
UTILIDAD BRUTA	1,750,672,044	27%	1,893,536,309	33%	(142,864,265)	-7.5%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	1,891,923,781	29%	1,568,135,263	27%	323,788,518	20.6%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	475,708,793		389,268,299		86,440,494	22.2%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,213,796		2,783,615		430,181	15.5%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	121,316,200		100,277,750		21,038,450	21.0%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	21,515,200		17,830,700		3,684,500	20.7%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	216,309,139		164,729,143		51,579,996	31.3%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	437,552,043		354,203,759		83,348,284	23.5%
5111 GENERALES	581,972,767		511,979,592		69,993,175	13.7%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	34,335,843		27,062,406		7,273,437	26.9%
EBITDA	(141,251,737)	-2%	325,401,046	6%	(466,652,783)	-143.4%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	496,147,617	8%	244,297,753	4%	251,849,865	103.1%
5347 DETERIORO DE VALOR	67,906,142		145,312,768		(77,406,626)	-53.3%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	-		-		-	0.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	20,204,127		18,706,510		1,497,617	8.0%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	129,751,600		79,778,079		49,973,521	62.6%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	3,002,370		500,395		2,501,975	500.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	275,283,378		-		275,283,378	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	(637,399,354)	-10%	81,103,293	1%	(718,502,647)	-885.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 30/06/2023 y 30/06/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	JUNIO DE 2023	%	JUNIO DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	516,026,072	8%	941,005,911	16%	(424,979,839)	-45.2%
4430 SUBVENCIONES	297,247,732		578,381,861		(281,134,129)	-48.6%
4802 FINANCIEROS	84,093,476		11,196,056		72,897,419	651.1%
4808 ORDINARIOS	37,228,955		45,027,773		(7,798,819)	-17.3%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	97,455,910		306,400,221		(208,944,311)	-68.2%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	516,026,072	8%	941,005,911	16%	(424,979,839)	-45.2%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	287,314,179	4%	267,321,379	5%	19,992,800	7.5%
5802 COMISIONES	7,569,443		117,253,575		(109,684,132)	-93.5%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	97,634,051		125,662,824		(28,028,773)	-22.3%
5890 GASTOS DIVERSOS	182,110,685		24,404,980		157,705,705	646.2%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	287,314,179	4%	267,321,379	5%	19,992,800	7.5%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	228,711,894	4%	673,684,533	12%	(444,972,639)	-66.1%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(408,687,461)	-6%	754,787,826	13%	(1,163,475,286)	-154.1%

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 30/06/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	1,575,019,706	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	1.76	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	4.36	El Hospital cuenta con \$4,36 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	22.9%	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	77.1%	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	26.8%	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	-9.8%	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	-6.3%	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	14.6%	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
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	80.2%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-5.0%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	336.1%	
	X5	Ventas /Activo Total	50.7%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6 X4+X5	3.66	

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!