

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE MAYO 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 mayo 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 31/05/2023 y 31/05/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	MAYO DE 2023	%	MAYO DE 2022	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,280,547,597	10.2%	1,338,917,910	10.8%	- 58,370,312.99	-4.4%
1105 CAJA	4,362,350		4,461,700		(99,350)	-2.2%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,265,149,031		1,287,855,737		(22,706,706)	-1.8%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0		36,720,200		(36,720,200)	-100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,036,216		9,880,273		1,155,943	11.7%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,282,077,931	18.2%	2,752,693,843	22.2%	(470,615,912)	-17.1%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,252,924,230		2,691,822,904		(438,898,674)	-16.3%
1324 SUBVENCIONES POR COBRAR	-		31,427,166		(31,427,166)	-100.0%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(9,998,239)		(8,779,697)		(1,218,542)	13.9%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39,151,940		38,223,470		928,470	2.4%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7,540,602	0.1%	19,821,852	0.2%	(12,281,250)	-62.0%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	7,540,602		19,821,852		(12,281,250)	-62.0%
15 INVENTARIOS	354,805,627	2.8%	449,662,632	3.6%	(94,857,004)	-21.1%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	360,535,024		449,662,632		(89,127,607)	-19.8%
1580 DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	(5,729,397)		-		(5,729,397)	-100.0%
19 OTROS ACTIVOS	106,676,283	0.9%	87,566,198	0.7%	19,110,085	21.8%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	74,732,541		64,566,198		10,166,343	15.7%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	31,943,742		23,000,000		8,943,742	38.9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,031,648,040	32.1%	4,648,662,435	37.5%	(617,014,395)	-13.3%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	48,743,853	0.4%	48,601,053	0.4%	142,800	0.3%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	48,743,853		48,601,053		142,800	0.3%
13 CUENTAS POR COBRAR	435,272,867	3.5%	257,367,275	2.1%	177,905,592	69.1%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47,517,462		62,876,675		(15,359,213)	-24.4%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,456,141,439		1,114,408,673		341,732,766	30.7%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,068,386,035)		(919,918,074)		(148,467,961)	16.1%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	183,435,910	1.5%	211,910,315	1.7%	(28,474,405)	-13.4%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	183,435,910		211,910,315		(28,474,405)	-13.4%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7,146,460,954	56.9%	6,544,699,598	52.8%	601,761,356	9.2%
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		1,036,257,194		197,830,155	19.1%
1665 MUEBLES Y ENSERES	131,499,940		122,782,700		8,717,240	7.1%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	664,579,610		353,301,260		311,278,350	88.1%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	662,609,325		390,876,760		271,732,565	69.5%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	71,435,490		64,330,534		7,104,956	11.0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	- 1,875,725,191		(1,670,148,670)		(205,576,521)	12.3%
19 OTROS ACTIVOS	704,090,114	5.6%	693,727,948	5.6%	10,362,166	1.5%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	432,034,811		548,122,825		(116,088,014)	-21.2%
1970 INTANGIBLES	278,060,043		180,912,393		97,147,650	53.7%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	- 6,004,740		(35,307,270)		29,302,530	-83.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,518,003,699	67.9%	7,756,306,189	63%	761,697,510	9.8%
TOTAL ACTIVO	12,549,651,738	100%	12,404,968,624	100%	144,683,115	1.2%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	MAYO DE 2023	%	MAYO DE 2022	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	845,905,975	6.7%	1,291,055,326	10.4%	(445,149,351)	-34.5%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	241,342,397		577,097,087		(335,754,690)	-58.2%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	110,431,074		140,691,638		(30,260,564)	-21.5%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	31,942,272		47,847,131		(15,904,859)	-33.2%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12,296,325		20,436,659		- 8,140,334.69	-39.8%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-		14,315,926		- 14,315,926.00	-100.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	245,882		(46,296)		292,178.85	-631.1%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	449,648,025		490,713,182		- 41,065,157.00	-8.4%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	946,644,441	7.5%	876,969,188	7.1%	69,675,253	7.9%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	915,804,992		822,159,876		93,645,116	11.4%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	30,839,449		54,809,312		(23,969,863)	-43.7%
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%
29 OTROS PASIVOS	270,882,343	2.2%	351,775,303	2.8%	(80,892,960)	-23.0%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	270,882,343		351,775,303		(80,892,960)	-23.0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,557,577,693	20.4%	2,738,661,374	22.1%	-456,367,058	-16.7%
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%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0.0%	115,130,594	0.9%	-115,130,594	-100.0%
TOTAL PASIVO	2,557,577,693	20.4%	2,853,791,968	23.0%	(296,214,274)	-10.4%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	9,992,074,045	79.6%	9,551,176,656	77.0%	440,897,389	4.6%
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,531,752,624		4,201,464,381		1,330,288,242	31.7%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(380,032,449)		509,358,405		(889,390,853)	-174.6%
TOTAL PATRIMONIO	9,992,074,045	79.6%	9,551,176,656	77.0%	440,897,389	4.6%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	12,549,651,738	100.0%	12,404,968,624	100%	144,683,115	1.2%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	MAYO DE 2023	%	MAYO 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
(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 31/05/2023 y 31/05/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	MAYO DE 2023	%	MAYO DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	5,397,755,257		4,881,476,275		516,278,982	10.6%
4312 SERVICIOS DE SALUD	5,398,939,293		4,881,476,275		517,463,018	10.6%
4395 DEV,REB Y DCTOS (DB)	(1,184,036)		-		(1,184,036)	-100.0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5,397,755,257	100%	4,881,476,275	100%	516,278,982	10.6%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,925,160,562	73%	3,231,947,124	66%	693,213,438	21.4%
6310 SERVICIOS DE SALUD	3,925,160,562		3,231,947,124		693,213,438	21.4%
TOTAL COSTO DE VENTAS	3,925,160,562	73%	3,231,947,124	66%	693,213,438	21.4%
UTILIDAD BRUTA	1,472,594,695	27%	1,649,529,151	34%	(176,934,456)	-10.7%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	1,602,076,476	30%	1,349,057,986	28%	253,018,491	18.8%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	388,440,631		324,648,052		63,792,579	19.6%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,130,711		2,716,685		414,026	15.2%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	99,332,600		84,349,050		14,983,550	17.8%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	17,789,000		14,698,800		3,090,200	21.0%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	175,900,708		138,786,091		37,114,617	26.7%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	374,667,355		281,956,742		92,710,613	32.9%
5111 GENERALES	508,479,628		475,985,882		32,493,746	6.8%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	34,335,843		25,916,683		8,419,160	32.5%
EBITDA	(129,481,781)	-2%	300,471,165	6%	(429,952,947)	-143.1%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	436,996,990	8%	154,010,010	3%	282,986,980	183.7%
5347 DETERIORO DE VALOR	34,949,543		67,671,956		(32,722,413)	-48.4%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16,815,637		16,191,764		623,872	3.9%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	107,446,457		70,146,290		37,300,167	53.2%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2,501,975		-		2,501,975	100.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	275,283,378		-		275,283,378	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	(566,478,771)	-10%	146,461,155	3%	(712,939,926)	-486.8%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	MAYO DE 2023	%	MAYO DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	433,924,016	8%	614,408,024	13%	(180,484,008)	-29.4%
4430 SUBVENCIONES	238,018,690		266,172,984		(28,154,294)	-10.6%
4802 FINANCIEROS	72,155,843		9,765,362		62,390,481	638.9%
4808 ORDINARIOS	30,867,095		37,647,487		(6,780,392)	-18.0%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	92,882,388		300,822,191		(207,939,803)	-69.1%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	433,924,016	8%	614,408,024	13%	(180,484,008)	-29.4%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	247,477,693	5%	251,510,775	5%	(4,033,081)	-1.6%
5802 COMISIONES	5,754,588		107,866,179		(102,111,590)	-94.7%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	92,826,808		125,691,306		(32,864,498)	-26.1%
5890 GASTOS DIVERSOS	148,896,297		17,953,290		130,943,007	729.4%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	247,477,693	5%	251,510,775	5%	(4,033,081)	-1.6%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	186,446,322	3%	362,897,249	7%	(176,450,927)	-48.6%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(380,032,449)	-7%	509,358,405	10%	(889,390,853)	-174.6%

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
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 31/05/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	1,119,264,719	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$1.119.264.719 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	1.58	El Hospital cuenta con \$1.58 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4.91	El Hospital cuenta con \$4.91 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	20.4%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$20,4
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	100.0%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 100% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	79.6%	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 76,6% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	27.3%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 27,3% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-10.5%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 10.5%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierden \$10.5
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	-7.0%	El Hospital tiene una pérdida neta del 7% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	11.7%	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	82.6%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-4.5%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	390.7%	
	X5	Ventas /Activo Total	43.0%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	3.92	

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!