
ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre 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 30/09/2023 y 30/06/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	JUNIO DE 2023	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,102,554,435	16.0%	1,774,985,976	13.8%	327,568,458.62	18.5%
1105 CAJA	3,214,600		2,623,400		591,200	22.5%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,087,912,116		1,761,242,005		326,670,112	18.5%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-		0		(0)	-100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,427,718		11,120,571		307,147	2.8%
13 CUENTAS POR COBRAR	2,075,244,233	15.8%	2,092,373,393	16.3%	(17,129,159)	-0.8%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,052,405,390		2,062,305,124		(9,899,733)	-0.5%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(21,506,220)		(15,964,711)		(5,541,509)	34.7%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44,345,063		46,032,980		(1,687,917)	-3.7%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	5,300,186	0.0%	6,563,796	0.1%	(1,263,610)	-19.3%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	5,300,186		6,563,796		(1,263,610)	-19.3%
15 INVENTARIOS	311,865,533	2.4%	300,379,431	2.3%	11,486,102	3.8%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	314,519,263		302,073,290		12,445,973	4.1%
1580 DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	(2,653,729)		(1,693,859)		(959,871)	-100.0%
19 OTROS ACTIVOS	159,259,968	1.2%	158,294,065	1.2%	965,902	0.6%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	135,498,228		126,895,778		8,602,449	6.8%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	23,761,740		31,398,287		(7,636,547)	100.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,654,224,355	35.5%	4,332,596,661	33.7%	321,627,694	7.4%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	53,241,053	0.4%	53,241,053	0.4%	-	0.0%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	53,241,053		53,241,053		-	0.0%
13 CUENTAS POR COBRAR	452,776,566	3.5%	472,302,660	3.7%	(19,526,094)	-4.1%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46,112,171		47,517,462		(1,405,291)	-3.0%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,579,936,652		1,519,623,376		60,313,275	4.0%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,173,272,257)		(1,094,838,179)		(78,434,079)	7.2%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	172,150,173	1.3%	179,963,138	1.4%	(7,812,965)	-4.3%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	172,150,173		179,963,138		(7,812,965)	-4.3%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7,053,582,706	53.8%	7,120,767,321	55.3%	(67,184,615)	-0.9%
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		34,783,660		-	0.0%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	1,238,823,549		1,234,087,349		4,736,200	0.4%
1665 MUEBLES Y ENSERES	136,578,860		131,499,940		5,078,920	3.9%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	664,579,610		664,579,610		-	0.0%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	662,609,325		662,609,325		-	0.0%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	71,435,490		71,435,490		-	0.0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(1,978,418,560)		(1,901,418,824)		(76,999,735)	4.0%
19 OTROS ACTIVOS	715,522,314	5.5%	713,059,421	5.5%	2,462,893	0.3%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	445,468,591		441,504,513		3,964,078	0.9%
1970 INTANGIBLES	278,060,043		278,060,043		-	0.0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(8,006,320)		(6,505,135)		(1,501,185)	23.1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,447,272,812	64.5%	8,539,333,594	66%	(92,060,782)	-1.1%
TOTAL ACTIVO	13,101,497,167	100%	12,871,930,255	100%	229,566,913	1.8%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/06/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	JUNIO DE 2023	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	785,357,060	6.0%	941,150,430	7.3%	(155,793,370)	-16.6%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	157,210,617		238,440,648		(81,230,031)	-34.1%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	126,710,632		127,656,007		(945,375)	-0.7%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	40,026,516		34,821,778		5,204,738	14.9%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,869,032		16,726,452		2,142,579.83	12.8%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-		-		-	#iDIV/0!
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	245,882		709,038		463,155.97	-65.3%
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	-		-		-	#iDIV/0!
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	442,294,381		522,796,507		80,502,126.00	-15.4%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,081,884,932	8.3%	1,059,947,244	8.2%	21,937,688	2.1%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,081,346,913		1,029,541,644		51,805,269	5.0%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	538,019		30,405,600		(29,867,581)	-98.2%
29 OTROS PASIVOS	398,998,427	3.0%	456,099,850	3.5%	(57,101,423)	-12.5%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	398,998,427		456,099,850		(57,101,423)	-12.5%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,266,240,419	17.3%	2,457,197,524	19.1%	-190,957,105	-7.8%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0.0%	-	0.0%	-	#iDIV/0!
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	-		-		-	#iDIV/0!
27 PASIVOS ESTIMADOS	494,144,934		494,144,934	3.8%	-	0.0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	494,144,934		494,144,934		-	0.0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	494,144,934	3.8%	494,144,934	3.8%	0	0.0%
TOTAL PASIVO	2,760,385,353	21.1%	2,951,342,458	22.9%	(190,957,105)	-6.5%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	10,341,111,814	78.9%	9,920,587,796	77.1%	420,524,018	4.2%
3208 CAPITAL FISCAL	4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,489,668,763		5,488,921,387		747,376	0.0%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,089,181		(408,687,461)		419,776,642	-102.7%
TOTAL PATRIMONIO	10,341,111,814	78.9%	9,920,587,796	77.1%	420,524,018	4.2%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	13,101,497,167	100.0%	12,871,930,255	100%	229,566,913	1.8%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/06/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	SEPTIEMBRE DE 2023	%	JUNIO DE 2023	%	VARIACION	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-			
83 DEUDORAS DE CONTROL	619,482,125		634,907,323		(15,425,198)	-2.4%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-		-		-	0.0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	122,163,913		152,296,574		(30,132,661)	-19.8%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL (DB)	497,318,212		482,610,749		14,707,463	3.0%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(619,482,125)		(634,907,323)		15,425,198	-2.4%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-		-		-	0.0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(619,482,125)		(634,907,323)		15,425,198	-2.4%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-			
91 PASIVOS CONTINGENTES	3,614,121,268		3,618,113,262		(3,991,994)	-0.1%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	3,614,121,268		3,618,113,262		(3,991,994)	-0.1%
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)	(3,782,216,268)		(3,786,208,262)		3,991,994	-0.1%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3,614,121,268)		(3,618,113,262.00)		3,991,994	-0.1%
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 30/09/2023 y 30/09/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	SEPTIEMBRE DE 2023	%	SEPTIEMBRE DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	10,062,606,265		8,538,037,045		1,524,569,220	17.9%
4312 SERVICIOS DE SALUD	10,064,568,931		8,538,097,045		1,526,471,886	17.9%
4395 DEV,REB Y DCTOS (DB)	(1,962,666)		(60,000)		(1,902,666)	-100.0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10,062,606,265	100%	8,538,037,045	100%	1,524,569,220	17.9%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7,249,945,076	72%	6,051,962,607	71%	1,197,982,469	19.8%
6310 SERVICIOS DE SALUD	7,249,945,076		6,051,962,607		1,197,982,469	19.8%
TOTAL COSTO DE VENTAS	7,249,945,076	72%	6,051,962,607	71%	1,197,982,469	19.8%
UTILIDAD BRUTA	2,812,661,189	28%	2,486,074,438	29%	326,586,750	13.1%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	2,802,648,415	28%	2,312,222,745	27%	490,425,670	21.2%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	740,223,733		580,662,262		159,561,471	27.5%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,995,497		3,800,507		194,990	5.1%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	189,370,900		150,125,750		39,245,150	26.1%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	33,767,300		26,677,200		7,090,100	26.6%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	317,519,245		246,985,345		70,533,900	28.6%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	590,337,223		542,697,158		47,640,065	8.8%
5111 GENERALES	880,815,412		723,075,012		157,740,400	21.8%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	46,619,105		38,199,511		8,419,594	22.0%
EBITDA	10,012,774	0%	173,851,694	2%	(163,838,920)	-94.2%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	668,599,958	7%	473,312,846	6%	195,287,112	41.3%
5347 DETERIORO DE VALOR	160,897,692		293,156,972		(132,259,280)	-45.1%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	959,871		-		959,871	0.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30,316,264		28,912,113		1,404,151	4.9%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	196,639,198		132,794,740		63,844,458	48.1%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	4,503,555		2,001,580		2,501,975	125.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	275,283,378		16,447,441		258,835,937	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	(658,587,184)	-7%	(299,461,152)	-4%	(359,126,032)	119.9%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/09/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

VIGILADO Supersalud 

	SEPTIEMBRE DE 2023	%	SEPTIEMBRE DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	1,038,937,376	10%	1,220,034,137	14%	(181,096,760)	-14.8%
4430 SUBVENCIONES	782,006,381		788,320,287		(6,313,906)	-0.8%
4802 FINANCIEROS	96,942,268		25,166,555		71,775,713	285.2%
4808 ORDINARIOS	53,516,854		94,740,591		(41,223,737)	-43.5%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	106,471,872		311,806,703		(205,334,831)	-65.9%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,038,937,376	10%	1,220,034,137	14%	(181,096,760)	-14.8%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	369,261,011	4%	306,036,717	4%	63,224,294	20.7%
5802 COMISIONES	14,780,444		129,893,341		(115,112,897)	-88.6%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	151,560,807		141,026,613		10,534,194	7.5%
5890 GASTOS DIVERSOS	202,919,760		35,116,763		167,802,997	477.8%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	369,261,011	4%	306,036,717	4%	63,224,294	20.7%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	669,676,365	7%	913,997,419	11%	(244,321,054)	-26.7%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	11,089,181	0%	614,536,267	7%	(603,447,086)	-98.2%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 30/09/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	2,076,118,403	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$2.076.118.403 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	2.05	El Hospital cuenta con \$2.05 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4.75	El Hospital cuenta con \$4,75 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	21.1%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$21,1
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	82.1%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 82.1% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	78.9%	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 78,9% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	28.0%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 28% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-6.5%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 6,5%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierden \$6,5
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	0.1%	El Hospital tiene una pérdida neta del 0,1% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	18.2%	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	78.8%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-5.0%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	374.6%	El Hospital se encuentra en zona de baja probabilidad de insolvencia
	X5	Ventas /Activo Total	76.8%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1 + 1.4X2 + 3.3X3 + 0.6 X4 + X5	4.17	

GERMAN VÉLEZ OCAMPO
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

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

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!