



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
**HOSPITAL**  
SAN JUAN DE DIOS  
**MARINILLA**

Nuestras redes sociales



Carrera 36 No. 28-85 | Marinilla, COLOMBIA, SURAMÉRICA |  
Teléfono: +57(4) 5484044

Vale la pena **por ti**  
[www.hospitalmarinilla.gov.co](http://www.hospitalmarinilla.gov.co)

# Certificación de Estados Financieros

## El suscrito Representante Legal y la Contadora

### Certifican:

Que los estados financieros a 31 de mayo de 2020, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la entidad y han sido verificadas las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE MARINILLA, existen y todas las transacciones realizadas durante el período son ciertas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE MARINILLA, durante el período han sido reconocidos en los Estados Financieros.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados y se revelan de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE MARINILLA.

DORIAN DUVERLY PULGARIN RAMÍREZ  
Representante Legal

ADRIANA PATRICIA ARBELÁEZ GUTIÉRREZ  
Contadora

# Estados Financieros



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA**  
Estado de Situación Financiera  
Períodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	MAYO DE 2020	%	MAYO DE 2019	%	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>670,568,762</b>	<b>6.0%</b>	<b>383,106,901</b>	<b>3.4%</b>	<b>287,461,861</b>	<b>75.0%</b>
1105 CAJA		2,401,800		4,304,310		(1,902,510)	-44.2%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		658,863,300		139,346,968		519,516,331	372.8%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0		230,828,031		(230,828,031)	-100.0%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9,303,663		8,627,591		676,071	7.8%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>1,750,157,233</b>	<b>15.6%</b>	<b>1,740,498,666</b>	<b>15.2%</b>	<b>9,658,568</b>	<b>0.6%</b>
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1,710,063,961		1,672,435,771		37,628,191	2.2%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(12,803,743)		-		(12,803,743)	100.0%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		52,897,015		68,062,895		(15,165,880)	-22.3%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>23,307,491</b>	<b>0.2%</b>	<b>28,680,954</b>	<b>0.3%</b>	<b>(5,373,463)</b>	<b>-18.7%</b>
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		23,307,491		28,680,954		(5,373,463)	-18.7%
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>8</b>	<b>317,352,625</b>	<b>2.8%</b>	<b>288,068,874</b>	<b>2.5%</b>	<b>29,283,750</b>	<b>10.2%</b>
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		318,411,059		288,909,672		29,501,386	10.2%
1580 DETERIORO INVENTARIOS		(1,058,434)		(840,798)		(217,636)	25.9%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>10</b>	<b>49,917,776</b>	<b>0.4%</b>	<b>75,631,975</b>	<b>0.7%</b>	<b>(25,714,199)</b>	<b>-34.0%</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		46,526,276		75,631,975		(29,105,699)	-38.5%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		3,391,500		-		3,391,500	100.0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,811,303,887</b>	<b>25.0%</b>	<b>2,515,987,370</b>	<b>22.0%</b>	<b>295,316,517</b>	<b>11.7%</b>
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>5</b>	<b>37,598,528</b>	<b>0.3%</b>	<b>37,455,728</b>	<b>0.3%</b>	<b>142,800</b>	<b>0.4%</b>
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		37,598,528		37,455,728		142,800	0.4%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>276,443,695</b>	<b>2.5%</b>	<b>594,771,784</b>	<b>5.2%</b>	<b>(318,328,089)</b>	<b>-53.5%</b>
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68,398,373		68,398,373		-	0.0%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		2,221,405,654		2,284,970,135		(63,564,481)	-2.8%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(2,013,360,332)		(1,758,596,724)		(254,763,608)	14.5%
<b>14 PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>290,587,987</b>	<b>2.6%</b>	<b>282,134,774</b>	<b>2.5%</b>	<b>8,453,213</b>	<b>3.0%</b>
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		290,587,987		282,134,774		8,453,213	3.0%
<b>16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9</b>	<b>6,636,166,057</b>	<b>59.0%</b>	<b>6,755,066,544</b>	<b>59.1%</b>	<b>(118,900,487)</b>	<b>-1.8%</b>
1605 TERRENOS		2,997,432,680		3,070,160,852		(72,728,172)	-2.4%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		-		1,260,704,847		(1,260,704,847)	-100.0%
1640 EDIFICACIONES		3,205,758,093		1,945,053,246		1,260,704,847	64.8%
1645 PLANTAS* DUCTOS Y TÚNELES		20,000,000		20,000,000		-	0.0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		13,582,898		13,582,898		-	0.0%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO		953,502,293		804,433,704		149,068,589	18.5%
1665 MUEBLES Y ENSERES		104,112,716		106,220,816		(2,108,100)	-2.0%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO		233,442,296		233,442,296		-	0.0%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION		390,876,770		360,256,070		30,620,700	8.5%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES		22,845,200		22,845,200		-	0.0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(1,305,386,889)		(1,081,633,385)		(223,753,504)	20.7%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>10</b>	<b>1,197,693,051</b>	<b>10.6%</b>	<b>1,238,739,524</b>	<b>10.8%</b>	<b>(41,046,473)</b>	<b>-3.3%</b>
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		1,039,056,600		1,161,960,365		(122,903,765)	-10.6%
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN		72,728,172		-		72,728,172	100.0%
1970 INTANGIBLES		112,086,429		102,957,309		9,129,120	8.9%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(26,178,150)		(26,178,150)		-	0.0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8,438,489,319</b>	<b>75.0%</b>	<b>8,908,168,354</b>	<b>78%</b>	<b>(469,679,035)</b>	<b>-5.3%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>11,249,793,206</b>	<b>100%</b>	<b>11,424,155,724</b>	<b>100%</b>	<b>(174,362,518)</b>	<b>-1.5%</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11</b>	<b>1,157,385,415</b>	<b>10.3%</b>	<b>1,020,582,662</b>	<b>8.9%</b>	<b>136,802,753</b>	<b>13.4%</b>
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		858,853,581		764,136,447		94,717,134	12.4%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		112,422,504		96,183,951		16,238,553	16.9%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		25,991,876		27,526,178		(1,534,302)	-5.6%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		11,904,776		13,549,162		(1,644,386)	-12.1%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		-		11,579,746		(11,579,746)	-100.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA		79,832		79,832		-	0.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		148,132,846		107,527,346		40,605,500	37.8%
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>12</b>	<b>925,958,646</b>	<b>8.2%</b>	<b>879,379,034</b>	<b>7.7%</b>	<b>46,579,612</b>	<b>5.3%</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		855,445,182		700,211,814		155,233,368	22.2%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		70,513,464		179,167,220		(108,653,756)	-60.6%
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>175,560,600</b>	<b>1.6%</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>	<b>175,560,600</b>	<b>100.0%</b>
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		175,560,600		-		175,560,600	100.0%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>13</b>	<b>392,263,475</b>	<b>3.5%</b>	<b>452,575,998</b>	<b>4.0%</b>	<b>(60,312,523)</b>	<b>-13.3%</b>
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		392,263,475		452,575,998		(60,312,523)	-13.3%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,651,168,135</b>	<b>23.6%</b>	<b>2,352,537,693</b>	<b>20.6%</b>	<b>298,630,442</b>	<b>12.7%</b>



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA**  
 Estado de Situación Financiera  
 Períodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	MAYO DE 2020	%	MAYO DE 2019	%	VARIACION	%
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>12</b>	<b>603,665,788</b>	<b>5.4%</b>	<b>815,249,788</b>	<b>7.1%</b>	<b>(211,584,000)</b>	<b>-26.0%</b>
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		603,665,788		815,249,788		(211,584,000)	-26.0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>603,665,788</b>	<b>5.4%</b>	<b>815,249,788</b>	<b>7.1%</b>	<b>(211,584,000)</b>	<b>-26.0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,254,833,923</b>	<b>28.9%</b>	<b>3,167,787,481</b>	<b>27.7%</b>	<b>87,046,442</b>	<b>2.7%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
<b>32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>14</b>	<b>7,994,959,282</b>	<b>71.1%</b>	<b>8,256,368,243</b>	<b>72.3%</b>	<b>(261,408,960)</b>	<b>-3.2%</b>
3208 CAPITAL FISCAL		4,840,353,870		4,840,353,870		-	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,304,976,428		3,936,813,539		(631,837,111)	-16.0%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(150,371,015)		(520,799,166)		370,428,151	-71.1%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>7,994,959,282</b>	<b>71.1%</b>	<b>8,256,368,243</b>	<b>72.3%</b>	<b>(261,408,960)</b>	<b>-3.2%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>11,249,793,206</b>	<b>100.0%</b>	<b>11,424,155,724</b>	<b>100%</b>	<b>(174,362,518)</b>	<b>-1.5%</b>

DORIAN DUVERLY PULGARIN RAMÍREZ  
 Representante Legal  
 (Adjunto Certificación)

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



**E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA**  
**Estado de Resultados Integral**  
 Períodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	NOTA	MAYO DE 2020	%	MAYO DE 2019	%	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>							
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>3,179,827,096</b>		<b>3,476,377,483</b>		<b>(296,550,387)</b>	<b>-8.5%</b>
4312 SERVICIOS DE SALUD		3,182,257,675		3,476,892,620		(294,634,945)	-8.5%
4395 DEV, REB Y DSCOTOS (DB)		(2,430,579)		(515,137)		(1,915,442)	371.8%
4808 INGRESO MARGEN DE CONTRATACIÓN		403,245,828		126,523,276		276,722,552	218.7%
5890 GASTO MARGEN DE CONTRATACIÓN		(487,093,598)		(485,343,319)		(1,750,279)	0.4%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>3,095,979,326</b>	<b>100%</b>	<b>3,117,557,440</b>	<b>100%</b>	<b>(21,578,114)</b>	<b>-0.7%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>							
<b>63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>16</b>	<b>2,639,690,416</b>	<b>85%</b>	<b>2,738,609,826</b>	<b>88%</b>	<b>(98,919,410)</b>	<b>-3.6%</b>
6310 SERVICIOS DE SALUD		2,639,690,416		2,738,609,826		(98,919,410)	-3.6%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>2,639,690,416</b>	<b>85%</b>	<b>2,738,609,826</b>	<b>88%</b>	<b>(98,919,410)</b>	<b>-3.6%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>456,288,910</b>	<b>15%</b>	<b>378,947,614</b>	<b>12%</b>	<b>77,341,296</b>	<b>20.4%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>							
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>17</b>	<b>805,617,468</b>	<b>26%</b>	<b>893,830,238</b>	<b>29%</b>	<b>(88,212,770)</b>	<b>-9.9%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		326,736,038		321,985,959		4,750,079	1.5%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		627,584		1,440,367		(812,783)	-56.4%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		72,475,100		85,543,600		(13,068,500)	-15.3%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		16,296,100		16,458,800		(162,700)	-1.0%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		126,207,301		91,566,790		34,640,511	37.8%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		127,266,469		177,590,386		(50,323,917)	-28.3%
5111 GENERALES		134,251,762		181,749,111		(47,497,349)	-26.1%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,757,115		17,495,226		(15,738,111)	-90.0%
<b>EBITDA</b>		<b>(349,328,559)</b>	<b>-11%</b>	<b>(514,882,624)</b>	<b>-17%</b>	<b>165,554,066</b>	<b>-32.2%</b>
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>18</b>	<b>72,730,320</b>	<b>2%</b>	<b>116,192,707</b>	<b>4%</b>	<b>(43,462,387)</b>	<b>-37.4%</b>
5347 DETERIORO DE VALOR		47,617,904		96,661,867		(49,043,963)	-50.7%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		15,175,016		18,690,042		(3,515,026)	-18.8%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		9,937,400.00		-		9,937,400	100.0%
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(422,058,879)</b>	<b>-14%</b>	<b>(631,075,331)</b>	<b>-20%</b>	<b>209,016,452</b>	<b>-33.1%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>							
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>19</b>	<b>406,294,134</b>	<b>13%</b>	<b>124,528,535</b>	<b>4%</b>	<b>281,765,599</b>	<b>226.3%</b>
4430 SUBVENCIONES		250,769,730		58,782,001		191,987,729	326.6%
4802 FINANCIEROS		74,046,596		49,747,026		24,299,570	48.8%
4808 ORDINARIOS		29,081,961		12,038,485		17,043,477	141.6%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		52,395,847		3,961,024		48,434,823	1222.8%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>406,294,134</b>	<b>13%</b>	<b>124,528,535</b>	<b>4%</b>	<b>281,765,599</b>	<b>226.3%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>							
<b>58 OTROS EGRESOS</b>	<b>20</b>	<b>134,606,271</b>	<b>4%</b>	<b>14,252,370</b>	<b>0%</b>	<b>120,353,901</b>	<b>844.4%</b>
5802 COMISIONES		29,650,018		10,791,989		18,858,029	174.7%
5804 FINANCIEROS		104,947,671		2,401,360		102,546,311	4270.3%
5890 GASTOS DIVERSOS		8,582		1,059,021		(1,050,439)	-99.2%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>134,606,271</b>	<b>4%</b>	<b>14,252,370</b>	<b>0%</b>	<b>120,353,901</b>	<b>844.4%</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL</b>		<b>271,687,864</b>	<b>9%</b>	<b>110,276,165</b>	<b>4%</b>	<b>161,411,698</b>	<b>146.4%</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA</b>	<b>21</b>	<b>(150,371,015)</b>	<b>-5%</b>	<b>(520,799,166)</b>	<b>-17%</b>	<b>370,428,151</b>	<b>-71.1%</b>

DORIAN DUVERLY PULGARIN RAMÍREZ  
 Representante Legal  
 (Adjunto Certificación)

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



**E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA**  
**Indicadores Financieros**  
**Período contable terminado el 31/05/2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**



<i>Indicador</i>		<i>Fórmula de Cálculo</i>	<i>Resultado</i>	<i>Interpretación</i>
<b>LIQUIDEZ</b>	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	(157,216,873)	El Hospital no cuenta un capital de trabajo para operar después de cubrir sus pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener en cuenta los inventarios, presentando un déficit de \$157.216.873
	RAZÓN CORRIENTE	Activo Cte /Pasivo Cte	1.05	El Hospital cuenta con \$1.05 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	3.46	El Hospital cuenta con \$3.46 para responder por cada peso que debe
<b>APALANCAMIENTO</b>	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	28.9%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$28.9
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	81.5%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 81.5% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	71.1%	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 71.1% es propio.
<b>RENTABILIDAD</b>	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	14.7%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 14.7% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-13.6%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 13,6%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$13.6
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	-4.9%	El Hospital tiene una pérdida neta del 4.9% de la ventas de servicios de salud.
<b>SALUD FINANCIERA</b>	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	1.4%	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 riesgo
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	72.4%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-3.8%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	245.6%	
	X5	Ventas /Activo Total	27.5%	
	<b>SALUD FINANCIERA</b>	<b>1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6 X4+X5</b>	<b>2.66</b>	

DORIAN DUVERLY PULGARIN RAMÍREZ  
 Representante Legal  
 (Adjunto Certificación)

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