
ESTADOS FINANCIEROS

A 28 DE FEBRERO DE 2021

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 28 de febrero de 2021 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.



DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
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 28/02/2021 y 29/02/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	NOTA	FEBRERO DE 2021	%	FEBRERO DE 2020	%	VARIACION	%
ACTIVO							
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	423,531,231	3.8%	196,801,299	1.8%	226,729,932	115.2%
1105 CAJA		4,792,536		6,976,200		(2,183,664)	-31.3%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		409,231,975		180,607,022		228,624,953	126.6%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9,506,720		9,218,078		288,643	3.1%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	1,805,008,208	16.1%	2,057,510,237	18.7%	(252,502,029)	-12.3%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1,758,174,258		2,024,331,769		(266,157,512)	-13.1%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)				(11,732,277)		11,732,277	-100.0%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		46,833,951		44,910,745		1,923,206	4.3%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	16,503,023	0.1%	22,432,490	0.2%	(5,929,467)	-26.4%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		16,503,023		22,432,490		(5,929,467)	-26.4%
15 INVENTARIOS	8	604,546,952	5.4%	245,575,952	2.2%	358,971,000	146.2%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		604,546,952		246,634,386		357,912,566	145.1%
1580 DETERIORO INVENTARIOS				(1,058,434)		1,058,434	-100.0%
19 OTROS ACTIVOS	10	96,103,002	0.9%	108,809,581	1.0%	(12,706,579)	-11.7%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		86,103,002		108,809,581		(22,706,579)	-20.9%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		10,000,000		-		10,000,000	100.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,945,692,416	26.2%	2,631,129,560	23.9%	314,562,857	12.0%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5	44,601,044	0.4%	37,598,528	0.3%	7,002,516	18.6%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		44,601,044		37,598,528		7,002,516	18.6%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	340,263,088	3.0%	380,330,324	3.5%	(40,067,237)	-10.5%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68,398,373		69,453,768		(1,055,395)	-1.5%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1,501,108,716		2,330,086,297		(828,977,581)	-35.6%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1,229,244,002)		(2,019,209,741)		789,965,739	-39.1%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	264,381,823	2.4%	305,529,450	2.8%	(41,147,627)	-13.5%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		264,381,823		305,529,450		(41,147,627)	-13.5%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	6,660,785,301	59.3%	6,558,536,660	59.6%	102,248,642	1.6%
1605 TERRENOS		2,997,432,680		3,070,160,852		(72,728,172)	-2.4%
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		38,556,298		13,582,898		24,973,400	183.9%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO		1,093,020,924		778,161,797		314,859,127	40.5%
1665 MUEBLES Y ENSERES		181,300,545		104,112,716		77,187,829	74.1%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO		305,246,096		233,442,296		71,803,800	30.8%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION		390,876,770		360,256,070		30,620,700	8.5%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES		65,630,680		22,845,200		42,785,480	187.3%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(1,637,036,785)		(1,249,783,262)		(387,253,522)	31.0%
19 OTROS ACTIVOS	10	969,230,433	8.6%	1,092,055,105	9.9%	(122,824,672)	-11.2%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		890,929,754		1,015,275,946		(124,346,192)	-12.2%
1970 INTANGIBLES		112,086,429		102,957,309		9,129,120	8.9%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(33,785,750)		(26,178,150)		(7,607,600)	29.1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8,279,261,690	73.8%	8,374,050,067	76%	(94,788,378)	-1.1%
TOTAL ACTIVO		11,224,954,106	100%	11,005,179,627	100%	219,774,479	2.0%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 28/02/2021 y 29/02/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	FEBRERO DE 2021	%	FEBRERO DE 2020	%	VARIACION	%
PASIVO							
24 CUENTAS POR PAGAR	11	1,441,199,512	12.8%	1,149,345,990	10.4%	291,853,522	25.4%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		817,876,506		823,599,606		(5,723,099)	-0.7%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		358,118,868		85,503,759		272,615,109	318.8%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		42,112,174		23,466,864		18,645,310	79.5%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		9,017,522		7,981,915		1,035,608	13.0%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		5,701,096				5,701,096	100.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA				159,664		(159,664)	-100.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		208,373,345		208,634,183		(260,838)	-0.1%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	674,302,866	6.0%	686,043,819	6.2%	(11,740,953)	-1.7%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		618,842,252		616,780,543		2,061,709	0.3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		55,460,614		69,263,276		(13,802,662)	-19.9%
27 PASIVOS ESTIMADOS		175,560,600	1.6%	165,623,200	1.5%	9,937,400	6.0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		175,560,600		165,623,200		9,937,400	6.0%
29 OTROS PASIVOS	13	310,349,299	2.8%	309,221,729	2.8%	1,127,570	0.4%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		310,349,299		309,221,729		1,127,570	0.4%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,601,412,276	23.2%	2,310,234,738	21.0%	291,177,539	12.6%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	402,578,788	3.6%	603,665,788	5.5%	(201,087,000)	-33.3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		402,578,788		603,665,788		(201,087,000)	-33.3%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		402,578,788	3.6%	603,665,788	5.5%	(201,087,000)	-33.3%
TOTAL PASIVO		3,003,991,064	26.8%	2,913,900,526	26.5%	90,090,539	3.1%
PATRIMONIO							
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	14	8,220,963,042	73.2%	8,091,279,101	73.5%	129,683,941	1.6%
3208 CAPITAL FISCAL		4,840,353,870		4,840,353,870		0	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,520,154,090		3,336,732,637		183,421,453	5.5%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(139,544,919)		(85,807,406)		(53,737,513)	62.6%
TOTAL PATRIMONIO		8,220,963,042	73.2%	8,091,279,101	73.5%	129,683,941	1.6%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11,224,954,106	100.0%	11,005,179,627	100%	219,774,479	2.0%

DORIAN PULGARÍN RAMIREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

GLORIA ELCY VARGAS VERGARA
Revisora Fiscal
TP 89340 - 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 28/02/2021 y 29/02/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	FEBRERO DE 2021	%	FEBRERO DE 2020	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES							
43 VENTA DE SERVICIOS		1,065,220,822		1,536,598,086		(471,377,264)	-30.7%
4312 SERVICIOS DE SALUD		1,107,071,297		1,537,224,798		(430,153,501)	-28.0%
4395 DEV, REB Y DSCTOS (DB)		(41,850,475)		(626,712)		(41,223,763)	6577.8%
4808 INGRESO MARGEN DE CONTRATACIÓN		148,310,481		5,059,394		143,251,087	2831.4%
5890 GASTO MARGEN DE CONTRATACIÓN		(63,931,947)		(275,044,039)		211,112,092	-76.8%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15	1,149,599,356	100%	1,266,613,441	100%	(117,014,085)	-9.2%
COSTO DE VENTAS							
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16	1,031,958,555	90%	1,050,978,761	83%	(19,020,206)	-1.8%
6310 SERVICIOS DE SALUD		1,031,958,555		1,050,978,761		(19,020,206)	-1.8%
TOTAL COSTO DE VENTAS		1,031,958,555	90%	1,050,978,761	83%	(19,020,206)	-1.8%
UTILIDAD BRUTA		117,640,800	10%	215,634,680	17%	(97,993,880)	-45.4%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN							
51 ADMINISTRACION	17	398,690,657	35%	313,090,417	25%	85,600,240	27.3%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		140,130,587		133,558,609		6,571,978	4.9%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		271,630		115,112		156,518	136.0%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		33,381,400		33,886,600		(505,200)	-1.5%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		6,435,000		6,736,100		(301,100)	-4.5%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		41,599,911		41,839,100		(239,189)	-0.6%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		54,935,259		48,420,245		6,515,014	13.5%
5111 GENERALES		115,443,900		48,392,039		67,051,861	138.6%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		6,492,970		142,612		6,350,358	4452.9%
EBITDA		(281,049,856)	-24%	(97,455,737)	-8%	(183,594,120)	188.4%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18	10,575,623	1%	6,244,566	0%	4,331,057	69.4%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9,054,103		6,244,566		2,809,537	45.0%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		1,521,520		-		1,521,520	100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(291,625,480)	-25%	(103,700,303)	-8%	(187,925,177)	181.2%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 28/02/2021 y 29/02/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



INGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS							
4430 SUBVENCIONES	19	181,700,197	16%	23,668,950	2%	158,031,248	667.7%
4802 FINANCIEROS		156,309,951				156,309,951	100.0%
4808 ORDINARIOS		12,369,174		19,049,083		(6,679,909)	-35.1%
		13,021,072		4,619,867		8,401,206	181.8%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		181,700,197	16%	23,668,950	2%	158,031,248	667.7%
GASTOS NO OPERACIONALES							
58 OTROS EGRESOS	20	29,619,636	3%	5,776,052	0%	23,843,584	412.8%
5802 COMISIONES		8,938,784		1,596,603		7,342,182	459.9%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)		20,680,000		4,177,011		16,502,989	395.1%
5890 GASTOS DIVERSOS		852		2,439		(1,587)	-65.1%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		29,619,636	3%	5,776,052	0%	23,843,584	412.8%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL		152,080,561	13%	17,892,898	1%	134,187,664	749.9%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	21	(139,544,919)	-12%	(85,807,406)	-7%	(53,737,513)	62.6%

DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

GLORIA ELCY VARGAS VERGARA
Revisora Fiscal
TP 89340 -T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 28/02/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	(260,266,812)	El Hospital no cuenta un capital de trabajo de 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	1.13	El Hospital cuenta con \$1.13 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	3.74	El Hospital cuenta con \$3.74 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	26.8%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$26.8
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	86.6%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 86.6% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	73.2%	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 73.2% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	10.2%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 10.2% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-25.4%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 25.4%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$25.4
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	-12.1%	El Hospital tiene una pérdida neta del 12.1% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	3.1%	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	74.5%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-2.6%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	273.7%	
	X5	Ventas /Activo Total	10.2%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	2.74	

DORIAN PULGARÍN RAMIREZ
Representante Legal
(Adjunto Certificación)

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

GLORIA ELCY VARGAS
Revisora Fiscal
TP 89340 - T

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!