

ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE JUNIO 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 30 de junio 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 ARBELEZ 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 30/06/2021 y 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTA	JUNIO DE 2021	%	JUNIO DE 2020	%	VARIACION	%
ACTIVO							
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	614,002,901	5.5%	510,043,507	4.7%	103,959,394	20.4%
1105 CAJA		3,843,318		3,664,150		179,168	4.9%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		600,677,513		497,036,747		103,640,766	20.9%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9,482,070		9,342,610		139,460	1.5%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	1,814,198,201	16.4%	1,466,661,333	13.4%	347,536,868	23.7%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1,818,797,956		1,423,634,483		395,163,474	27.8%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(22,270,908)		(12,536,662)		(9,734,246)	77.6%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		17,671,153		55,563,512		(37,892,359)	-68.2%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	15,463,417	0.1%	22,750,358	0.2%	(7,286,941)	-32.0%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		15,463,417		22,750,358		(7,286,941)	-32.0%
15 INVENTARIOS	8	535,370,223	4.8%	287,799,346	2.6%	247,570,877	86.0%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		535,370,223		287,799,346		247,570,877	86.0%
19 OTROS ACTIVOS	10	105,887,214	1.0%	108,874,937	1.0%	(2,987,723)	-2.7%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		65,269,714		108,874,937		(43,605,223)	-40.1%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		40,617,500		-		40,617,500	100.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,084,921,956	27.8%	2,396,129,481	22.0%	688,792,475	28.7%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5	44,601,044	0.4%	40,966,940	0.4%	3,634,104	8.9%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		44,601,044		40,966,940		3,634,104	8.9%
13 CUENTAS POR COBRAR	6	306,646,749	2.8%	459,255,321	4.2%	(152,608,572)	-33.2%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		98,600,729		68,398,373		30,202,356	44.2%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1,396,930,766		1,555,477,170		(158,546,403)	-10.2%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1,188,884,747)		(1,164,620,222)		(24,264,525)	2.1%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	7	248,057,157	2.2%	287,910,010	2.6%	(39,852,853)	-13.8%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		248,057,157		287,910,010		(39,852,853)	-13.8%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	6,650,779,216	60.0%	6,600,302,145	60.5%	50,477,071	0.8%
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		24,109,048		13,582,898		10,526,150	77.5%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO		957,205,694		953,502,293		3,703,401	0.4%
1665 MUEBLES Y ENSERES		122,782,700		104,112,716		18,669,984	17.9%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO		349,301,936		233,442,296		115,859,640	49.6%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION		390,876,760		390,876,770		(10)	0.0%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES		59,604,925		22,845,200		36,759,725	160.9%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(1,476,292,620)		(1,341,250,801)		(135,041,819)	10.1%
19 OTROS ACTIVOS	10	743,132,213	6.7%	1,127,767,780	10.3%	(384,635,567)	-34.1%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		666,353,054		1,043,381,021		(377,027,967)	-36.1%
1970 INTANGIBLES		112,086,429		112,086,429		-	0.0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(35,307,270)		(27,699,670)		(7,607,600)	27.5%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,993,216,379	72.2%	8,516,202,197	78%	(522,985,817)	-6.1%
TOTAL ACTIVO		11,078,138,336	100%	10,912,331,677	100%	165,806,658	1.5%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 30/06/2021 y 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	JUNIO DE 2021	%	JUNIO DE 2020	%	VARIACION	%
PASIVO							
24 CUENTAS POR PAGAR	11	1,060,933,894	9.6%	931,390,911	8.5%	129,542,983	13.9%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		643,282,212		585,171,393		58,110,818	9.9%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		132,899,727		85,338,815		47,560,912	55.7%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		40,637,795		28,551,895		12,085,900	42.3%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		19,267,463		14,436,078		4,831,385	33.5%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		2,849,558		-		2,849,558	100.0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA		207,564		159,664		47,900	30.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		221,789,576		217,733,066		4,056,510	1.9%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	871,458,523	7.9%	857,722,629	7.9%	13,735,894	1.6%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		812,536,622		787,888,010		24,648,612	3.1%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		58,921,901		69,834,619		(10,912,718)	-15.6%
29 OTROS PASIVOS	13	293,567,963	2.6%	323,963,123	3.0%	(30,395,160)	-9.4%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		293,567,963		323,963,123		(30,395,160)	-9.4%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,225,960,380	20.1%	2,113,076,663	19.4%	112,883,717	5.3%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	199,664,788	1.8%	603,665,788	5.5%	(404,001,000)	-66.9%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES		199,664,788		603,665,788		(404,001,000)	-66.9%
27 PASIVOS ESTIMADOS		175,560,600	1.6%	175,560,600	1.6%	-	0.0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		175,560,600		175,560,600		-	0.0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		375,225,388	3.4%	779,226,388	7.1%	(404,001,000)	-51.8%
TOTAL PASIVO		2,601,185,768	23.5%	2,892,303,051	26.5%	(291,117,283)	-10.1%
PATRIMONIO							
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	14	8,476,952,568	76.5%	8,020,028,627	73.5%	456,923,941	5.7%
3208 CAPITAL FISCAL		4,840,353,870		4,840,353,870		0	0.0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,527,771,795		3,304,976,428		222,795,367	6.7%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		108,826,902		(125,301,671)		234,128,573	-186.9%
TOTAL PATRIMONIO		8,476,952,568	76.5%	8,020,028,627	73.5%	456,923,941	5.7%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11,078,138,336	100.0%	10,912,331,677	100%	165,806,658	1.5%

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!

Estado de Resultados Integral



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 30/06/2021 y 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTA	JUNIO DE 2020	%	JUNIO DE 2019	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES							
43 VENTA DE SERVICIOS		4,667,495,059		3,800,812,123		866,682,936	22.8%
4312 SERVICIOS DE SALUD		4,713,179,866		3,803,345,374		909,834,492	23.9%
4395 DEV, REB Y DSCTOS (DB)		(45,684,807)		(2,533,251)		(43,151,556)	1703.4%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15	4,667,495,059	100%	3,800,812,123	100%	866,682,936	22.8%
COSTO DE VENTAS							
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16	3,391,597,058	73%	3,144,996,396	83%	246,600,662	7.8%
6310 SERVICIOS DE SALUD		3,391,597,058		3,144,996,396		246,600,662	7.8%
TOTAL COSTO DE VENTAS		3,391,597,058	73%	3,144,996,396	83%	246,600,662	7.8%
UTILIDAD BRUTA		1,275,898,001	27%	655,815,727	17%	620,082,274	94.6%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN							
51 ADMINISTRACION	17	1,659,498,038	36%	1,028,553,326	27%	630,944,713	61.3%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		398,931,336		394,328,558		4,602,778	1.2%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2,012,160		895,290		1,116,870	124.7%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		94,902,400		88,919,400		5,983,000	6.7%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		18,374,700		19,385,300		(1,010,600)	-5.2%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		160,240,745		162,629,364		(2,388,619)	-1.5%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		211,685,500		189,792,209		21,893,291	11.5%
5111 GENERALES		750,732,870		168,861,403		581,871,467	344.6%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		22,618,327		3,741,802		18,876,525	504.5%
EBITDA		(383,600,038)	-8%	(372,737,599)	-10%	(10,862,439)	2.9%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18	208,920,332	4%	216,879,894	6%	(7,959,563)	-3.7%
5347 DETERIORO DE VALOR		113,672,116		78,710,500		34,961,616	44.4%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		-		211,487		(211,487)	-100.0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		23,621,644		19,162,778		4,458,866	23.3%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		68,583,532		107,336,210		(38,752,678)	-36.1%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		3,043,040		1,521,520		1,521,520	100.0%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		-		9,937,400		(9,937,400)	-100.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(592,520,369)	-13%	(589,617,493)	-16%	(2,902,876)	0.5%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 30/06/2021 y 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	JUNIO DE 2021	%	JUNIO DE 2020	%	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
OTROS INGRESOS	19	755,673,080	16%	601,567,083	16%	154,105,998	25.6%
4430 SUBVENCIONES		454,120,434		391,533,709		62,586,725	16.0%
4802 FINANCIEROS		29,995,775		80,446,987		(50,451,212)	-62.7%
4808 ORDINARIOS		140,557,107		72,177,303		68,379,805	94.7%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		130,999,765		57,409,084		73,590,681	128.2%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		755,673,080	16%	601,567,083	16%	154,105,998	25.6%
GASTOS NO OPERACIONALES							
58 OTROS EGRESOS	20	54,325,809	1%	137,251,261	4%	(82,925,452)	-60.4%
5802 COMISIONES		46,297,776		31,042,814		15,254,962	49.1%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)		451,088		106,169,734		(105,718,646)	-99.6%
5890 GASTOS DIVERSOS		7,576,945		38,713		7,538,232	19472.1%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		54,325,809	1%	137,251,261	4%	(82,925,452)	-60.4%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL		701,347,271	15%	464,315,822	12%	237,031,450	51.0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	21	108,826,902	2%	(125,301,671)	-3%	234,128,573	-186.9%

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!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 30/06/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	323,591,353	El Hospital cuenta con un capital de trabajo para operar después de cubrir sus pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener en cuenta los inventarios, de \$323,591,353
	RAZÓN CORRIENTE	Activo Cte /Pasivo Cte	1.38	El Hospital cuenta con \$1,38 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4.26	El Hospital cuenta con \$4,26 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	23.5%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$23,5
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	85.6%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 85,6% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	76.5%	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 76,5% 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	-12.7%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 12,7%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$12,7
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	2.3%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 2.3% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	7.8%	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 riesgo
	X2	Utilidades Retenidas/Activo Total	75.5%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-5.3%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	325.9%	
	X5	Ventas /Activo Total	42.1%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	3.35	

DORIAN PULGARÍN RAMÍREZ
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!