
ESTADOS FINANCIEROS

A 28 DE FEBRERO DE 2022

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 2022 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 28/02/2022 y 28/02/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	FEBRERO DE 2022	%	FEBRERO DE 2021	%	VARIACION	%
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.089.389.796	9,4%	423.531.231	3,8%	665.858.564	157,2%
1105 CAJA	3.673.300		4.792.536		(1.119.236)	-23,4%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.039.176.159		409.231.975		629.944.184	153,9%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	36.720.200		9.506.720		27.213.480	286,3%
1133 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.820.136				9.820.136	100,0%
13 CUENTAS POR COBRAR	2.446.850.273	21,1%	1.805.008.208	16,1%	641.842.065	35,6%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.421.244.779		1.758.174.258		663.070.521	37,7%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(11.566.450)		-		(11.566.450)	100,0%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	37.171.944		46.833.951		(9.662.007)	-20,6%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	24.040.673	0,2%	16.503.023	0,1%	7.537.650	45,7%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	24.040.673		16.503.023		7.537.650	45,7%
15 INVENTARIOS	484.185.339	4,2%	604.546.952	5,4%	-120.361.613	-19,9%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	484.185.339		604.546.952		(120.361.613)	-19,9%
19 OTROS ACTIVOS	116.381.474	1,0%	96.103.002	0,9%	20.278.472	21,1%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	93.273.339		86.103.002		7.170.337	8,3%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	23.108.134		10.000.000		13.108.134	131,1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.160.847.554	35,8%	2.945.692.416	26,2%	1.215.155.138	41,3%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	48.601.053	0,4%	44.601.044	0,4%	4.000.009	9,0%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	48.601.053		44.601.044		4.000.009	9,0%
13 CUENTAS POR COBRAR	-96.714.911	-0,8%	340.263.088	3,0%	(436.977.998)	-128,4%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62.876.675		68.398.373		(5.521.698)	-8,1%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1.148.814.790		1.501.108.716		(352.293.926)	-23,5%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.308.406.376)		(1.229.244.002)		(79.162.374)	6,4%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	221.348.368	1,9%	264.381.823	2,4%	(43.033.455)	-16,3%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	221.348.368		264.381.823		(43.033.455)	-16,3%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6.561.915.635	56,5%	6.660.785.301	59,3%	(98.869.666)	-1,5%
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		38.556.298		(14.447.250)	-37,5%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	1.003.257.194		1.093.020.924		(89.763.730)	-8,2%
1665 MUEBLES Y ENSERES	122.782.700		181.300.545		(58.517.845)	-32,3%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	353.301.260		305.246.096		48.055.164	15,7%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	390.876.760		390.876.770		(10)	0,0%
1680 EQ. COMEDOR, COCINA, DES	64.330.534		65.630.680		(1.300.146)	-2,0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(1.619.932.633)		(1.637.036.785)		17.104.152	-1,0%
19 OTROS ACTIVOS	721.423.225	6,2%	969.230.433	8,6%	(247.807.208)	-25,6%
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	644.644.066		890.929.754		(246.285.688)	-27,6%
1970 INTANGIBLES	112.086.429		112.086.429		-	0,0%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(35.307.270)		(33.785.750)		(1.521.520)	4,5%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.456.573.371	64,2%	8.279.261.690	74%	(822.688.319)	-9,9%
TOTAL ACTIVO	11.617.420.925	100%	11.224.954.106	100%	392.466.819	3,5%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 28/02/2022 y 28/02/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	FEBRERO DE 2022	%	FEBRERO DE 2021	%	VARIACION	%
PASIVO						
24 CUENTAS POR PAGAR	1.371.707.329	11,8%	1.441.199.511	12,8%	(69.492.183)	-4,8%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	717.078.833		817.876.506		(100.797.673)	-12,3%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	138.358.441		358.118.868		(219.760.427)	-61,4%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	42.908.564		42.112.174		796.390	1,9%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20.715.464		9.017.522		11.697.942	129,7%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-		5.701.096		(5.701.096)	0,0%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	207.564		-		207.564	0,0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	452.438.462		208.373.345		244.065.117	117,1%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	623.575.761	5,4%	674.302.866	6,0%	(50.727.105)	-7,5%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	569.733.988		618.842.252		(49.108.264)	-7,9%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	53.841.773		55.460.614		(1.618.841)	-2,9%
27 PASIVOS ESTIMADOS	218.861.556		175.560.600	1,6%	43.300.956	24,7%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	218.861.556		175.560.600		43.300.956	24,7%
29 OTROS PASIVOS	356.920.263	3,1%	310.349.299	2,8%	46.570.964	15,0%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	356.920.263		310.349.299		46.570.964	15,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.571.064.909	22,1%	2.601.412.276	23,2%	-73.648.323	-2,8%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	115.130.594	1,0%	402.578.788	3,6%	(287.448.194)	-71,4%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	115.130.594		402.578.788		(287.448.194)	-71,4%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	115.130.594	1,0%	402.578.788	3,6%	-287.448.194	-71,4%
TOTAL PASIVO	2.686.195.503	23,1%	3.003.991.064	26,8%	(317.795.561)	-10,6%
PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	8.931.225.422	76,9%	8.220.963.042	73,2%	710.262.380	8,6%
3208 CAPITAL FISCAL	4.840.353.870		4.840.353.870		-	0,0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.201.464.382		3.520.154.090		681.310.292	19,4%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	(110.592.830)		(139.544.919)		28.952.089	-20,7%
TOTAL PATRIMONIO	8.931.225.422	76,9%	8.220.963.042	73,2%	710.262.380	8,6%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	11.617.420.925	100,0%	11.224.954.106	100%	392.466.819	3,5%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Estado de Situación Financiera
Períodos contables terminados el 28/02/2022 y 28/02/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	FEBRERO DE 2022	%	FEBRERO DE 2021	%	VARIACION	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00		0,00			
81 ACTIVOS CONTINGENTES	0		854.608.092		(854.608.092)	-100,0%
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0		854.608.092		(854.608.092)	-100,0%
83 DEUDORAS DE CONTROL	591.033.813		299.646.195		291.387.618	97,2%
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS			259.805.568		(259.805.568)	-100,0%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	116.820.281		39.840.627		76.979.654	193,2%
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL (DB)	474.213.532				474.213.532	100,0%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-591.033.813		-1.154.254.287		563.220.474	-48,8%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0		-854.608.092		854.608.092	-100,0%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-591.033.813		-299.646.195		(291.387.618)	97,2%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0			
91 PASIVOS CONTINGENTES	3.443.848.645		3.345.482.793		98.365.852	2,9%
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONI	3.443.848.645		3.345.482.793		98.365.852	2,9%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	168.095.000		83.407.900		84.687.100	101,5%
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	168.095.000		83.407.900		84.687.100	101,5%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.611.943.645		-3.428.890.693		(183.052.952)	5,3%
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.443.848.645		-3.345.482.793		(98.365.852)	2,9%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-168.095.000		-83.407.900		(84.687.100)	101,5%

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
(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 28/02/2022 y 28/02/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



	FEBRERO DE 2022	%	FEBRERO DE 2021	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
43 VENTA DE SERVICIOS	1.615.923.422		1.149.599.356		466.324.066	40,6%
4312 SERVICIOS DE SALUD	1.615.923.422		1.191.449.831		424.473.591	35,6%
4395 DEV,REB Y DCTOS (DB)	-		(41.850.475)		41.850.475	-100,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.615.923.422	100%	1.149.599.356	100%	466.324.066	40,6%
COSTO DE VENTAS						
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1.091.143.192	68%	1.031.958.555	90%	59.184.636	5,7%
6310 SERVICIOS DE SALUD	1.091.143.192		1.031.958.555		59.184.636	5,7%
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.091.143.192	68%	1.031.958.555	90%	59.184.636	5,7%
UTILIDAD BRUTA	524.780.230	32%	117.640.800	10%	407.139.430	346,1%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN						
51 ADMINISTRACION	496.557.292	31%	398.690.657	35%	97.866.635	24,5%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	120.809.090		140.130.587		(19.321.497)	-13,8%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.376.947		271.630		1.105.317	406,9%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	31.061.100		33.381.400		(2.320.300)	-7,0%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	5.738.600		6.435.000		(696.400)	-10,8%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	44.064.520		41.599.911		2.464.609	5,9%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	82.099.063		54.935.259		27.163.804	49,4%
5111 GENERALES	204.848.600		115.443.900		89.404.700	77,4%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.559.372		6.492.970		66.402	1,0%
EBITDA	28.222.938	2%	(281.049.856)	-24%	309.272.795	-110,0%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	36.122.017	2%	10.575.623	1%	25.546.394	241,6%
5347 DETERIORO DE VALOR	-		-		-	
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	-		-		-	
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7.565.354		9.054.103		(1.488.749)	-16,4%
6310 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	28.556.663		-		28.556.663	
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-		1.521.520		(1.521.520)	-100%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-		-		-	
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	(7.899.079)	0%	(291.625.480)	-25%	283.726.401	-97,3%

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS	34.649.980	2%	181.700.197	16%	(147.050.218)	-80,9%
4430 SUBVENCIONES	15.708.177		156.309.951		(140.601.773)	-90,0%
4802 FINANCIEROS	3.359.678		12.369.174		(9.009.496)	-72,8%
4808 ORDINARIOS	15.582.124		13.021.072		2.561.052	19,7%
4830 REVERSIÓN PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	-		0		-	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	34.649.980	2%	181.700.197	16%	(147.050.218)	-80,9%
GASTOS NO OPERACIONALES						
58 OTROS EGRESOS	137.343.731	8%	29.619.636	3%	107.724.095	363,7%
5802 COMISIONES	6.915.416		8.938.784		(2.023.368)	-22,6%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA)	122.476.740		20.680.000		101.796.740	492,2%
5890 GASTOS DIVERSOS	7.951.575		852		7.950.723	933238,2%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	137.343.731	8%	29.619.636	3%	107.724.095	363,7%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL	(102.693.751)	-6%	152.080.561	13%	(254.774.312)	-167,5%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(110.592.830)	-7%	(139.544.919)	-12%	28.952.089	-20,7%

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
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!

Indicadores Financieros



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA
Indicadores Financieros
Período contable terminado el 28/02/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Indicador		Fórmula de Cálculo	Resultado	Interpretación
LIQUIDEZ	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	1.105.597.306	El Hospital cuenta un capital de trabajo de \$1.105.597.306 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	1,62	El Hospital cuenta con \$1.62 para cubrir cada peso que tiene en los pasivos a corto plazo con los activos corrientes.
	SOLIDEZ	Activo Total/Pasivo Total	4,32	El Hospital cuenta con \$4.32 para responder por cada peso que debe
APALANCAMIENTO	ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total/Activo Total	23,1%	Por cada \$100 que el Hospital tiene en activos debe \$23,1
	ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Pasivo Corriente/Pasivo Total	95,7%	Del total de las obligaciones que tiene el Hospital con terceros, el 95.7% debe cancelarse en un plazo máximo de un año
	INDICE DE PROPIEDAD	Patrimonio/Activo Total	76,9%	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 76.9% es propio.
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO	Utilida Bruta/Ventas Netas	32,5%	El Hospital tiene un porcentaje de utilidad sobre los ingresos operacionales del 32.5% con el cual puede cubrir las erogaciones diferentes al costo de ventas
	MARGEN OPERACIONAL	utilidad Opnal/Ventas Netas	-0,5%	El Hospital tiene pérdida en su operación de 0.5%, lo que indica que por cada \$100 que se vende en prestación de servicios de salud se pierde \$0.5
	MARGEN NETO	Utilidad Neta/Ventas Netas	-6,8%	El Hospital tiene una pérdida neta del 6.8% de la ventas de servicios de salud.
SALUD FINANCIERA	X1	(Activo Cte-Pasivo Cte)/Activo Total	13,7%	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	77,8%	
	X3	Utilidad Operacional/Activo Total	-0,1%	
	X4	Patrimonio/Pasivo Total	332,5%	
	X5	Ventas /Activo Total	13,9%	
	SALUD FINANCIERA	1.2X1+1.4X2+3.3X3+0.6X4+X5	3,39	

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
(Adjunto Dictamen)

¡EL HOSPITAL DE LA GENTE!