

**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ITUANGO - ANTIOQUIA**



***CÓDIGO DE HABILITACIÓN: 0536104505***  
***CÓDIGO CGN: 129705000***

**INFORME FINANCIERO DE:**  
***01 de enero de 2021 al 31 de marzo de 2021***  
***Cifras expresadas en pesos colombianos***

**VIGILADO** Supersalud 



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO (Antioquia)  
NIT 890.980.840-3  
CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO** y **JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del Municipio de Ituango, respectivamente:

**CERTIFICAMOS QUE:**

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, con corte a 31 de marzo de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que reposan al interior de la entidad, en el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. aplicó el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación bajo Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, con corte a 31 de marzo de 2021, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de acuerdo a la realidad financiera de la entidad.

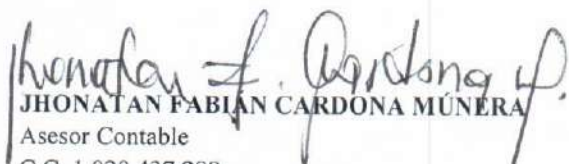
Que la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que no es una entidad perteneciente a un grupo económico.


Que la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, elabora su conjunto completo de Estados Financieros siguiendo las directrices de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Versión 2014.03), la Guía de Aplicación Nro. 2 Presentación de Estados Financieros según el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público y la Resolución 222 de 2020. Igualmente, realiza su publicación de acuerdo al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales de la Contaduría General de la Nación.

Que la información financiera, económica, social y ambiental bajo Nuevo Marco Normativo para Entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango - Antioquia, validó y transmitió de manera oportuna a través del Sistema Consolidador de Información Financiera CHIP de la Contaduría General de la Nación y al aplicativo SIHO del Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Decreto 2193 de 2004.

Se expide en el municipio de Ituango - Antioquia, a los treinta (30) días del mes de abril de año dos mil veintiuno (2021).

**DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.315.401

  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Asesor Contable  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T

**VIGILADO** Supersalud 





**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO (Antioquia)**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/03/2021 y 31/03/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

CÓD	ACTIVO	mar-2021	mar-2020	Variación \$	Mag %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.336.360.084</b>	<b>1.111.485.385</b>	<b>224.874.700</b>	<b>20%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>90.905.026</b>	<b>134.822.074</b>	<b>-43.917.048</b>	<b>-33%</b>
1105	Caja	3.630.300	1.092.000	2.538.300	232%
1110	Depósitos en instituciones financieras	87.274.726	133.730.074	-46.455.348	-35%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>999.871.440</b>	<b>823.756.415</b>	<b>176.115.025</b>	<b>21%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	848.661.098	667.395.295	181.265.803	27%
1384	Otras cuentas por cobrar	151.210.342	156.361.120	-5.150.778	-3%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>245.583.619</b>	<b>152.906.895</b>	<b>92.676.723</b>	<b>61%</b>
1514	Materiales y suministros	245.583.619	152.906.895	92.676.723	61%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.516.049.149</b>	<b>4.393.982.057</b>	<b>122.067.092</b>	<b>3%</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>45.050.969</b>	<b>41.416.865</b>	<b>3.634.104</b>	<b>9%</b>
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	45.050.969	41.416.865	3.634.104	9%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>221.569.284</b>	<b>298.502.308</b>	<b>-76.933.024</b>	<b>-26%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	742.473.089	792.902.460	-50.429.371	-6%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-520.903.805	-494.400.152	-26.503.653	5%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.688.560.888</b>	<b>3.455.732.578</b>	<b>232.828.310</b>	<b>7%</b>
1605	Terrenos	849.883.000	827.848.000	22.035.000	3%
1635	Bienes muebles en bodega	21.615.274	0	21.615.274	100%
1640	Edificaciones	2.228.905.681	2.228.905.681	0	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	54.759.227	54.759.227	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	25.988.532	25.988.532	0	0%
1660	Equipo médico y científico	603.893.518	523.883.643	80.009.875	15%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	85.854.057	85.854.057	0	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	163.240.788	123.797.437	39.443.351	32%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	693.109.000	494.109.000	199.000.000	40%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	20.053.374	18.293.374	1.760.000	10%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-1.058.741.563	-927.706.373	-131.035.190	14%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>560.868.009</b>	<b>598.330.306</b>	<b>-37.462.297</b>	<b>-6%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	539.322.678	447.853.151	91.469.527	20%
1906	Avances y anticipos entregados	0	129.650.000	-129.650.000	-100%
1970	Activos intangibles	43.090.673	79.944.414	-36.853.741	-46%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-21.545.342	-59.117.259	37.571.917	-64%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.852.409.233</b>	<b>5.505.467.441</b>	<b>346.941.792</b>	<b>6%</b>

VIGILADO Superespecialidad

**DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO**  
 Gerente E.S.E.  
 C.C. 71.315.401  
 (Ver certificación adjunta)

*Jhonatan Fabián Cardona Múnera*  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
 Asesor Contable  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T  
 (Ver certificación adjunta)



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO (Antioquia)**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/03/2021 y 31/03/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

CÓD	PASIVO	mar-2021	mar-2020	Variación \$	Mag %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.693.494.748</b>	<b>819.715.041</b>	<b>873.779.707</b>	<b>107%</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.070.255.152</b>	<b>534.029.545</b>	<b>536.225.606</b>	<b>100%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	327.793.143	268.655.901	59.137.242	22%
2407	Recursos a favor de terceros	407.019.159	180.839.973	226.179.186	125%
2424	Descuentos de nómina	41.357.143	0	41.357.143	
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	42.543.437	26.323.566	16.219.871	62%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0	
2490	Otras cuentas por pagar	251.542.269	58.210.105	193.332.164	332%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>623.239.597</b>	<b>285.685.496</b>	<b>337.554.101</b>	<b>118%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	615.979.873	285.685.496	330.294.377	116%
2514	Beneficios pos empleo - pensiones	7.259.724	0	7.259.724	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.693.494.748</b>	<b>819.715.041</b>	<b>873.779.707</b>	

CÓD	PATRIMONIO	mar-2021	mar-2020	Variación \$	Mag %
<b>PATRIMONIO</b>		<b>4.158.914.485</b>	<b>4.685.752.400</b>	<b>-526.837.915</b>	<b>-11%</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>4.158.914.485</b>	<b>4.685.752.400</b>	<b>-526.837.915</b>	<b>-11%</b>
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>4.158.914.485</b>	<b>4.685.752.400</b>	<b>-526.837.915</b>	<b>-11%</b>
3208	Capital fiscal	4.281.642.215	4.281.642.215	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	-22.698.639	138.576.295	-161.274.935	-85,9%
3230	Resultado ejercicio	-100.029.091	265.533.889	-365.562.980	-138%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>5.852.409.233</b>	<b>5.505.467.441</b>	<b>346.941.792</b>	<b>6%</b>

CÓD	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.124.844.545</b>	<b>1.091.110.495</b>	<b>33.734.050</b>	<b>3%</b>
8315	Bienes y derechos retirados	1.086.911.774	1.050.058.033	36.853.741	4%
8333	Facturación glosada en servicios de salud	37.932.771	41.052.462	-3.119.691	-8%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-1.124.844.545</b>	<b>-1.091.110.495</b>	<b>-33.734.050</b>	<b>3%</b>
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-1.124.844.545	-1.091.110.495	-33.734.050	3%

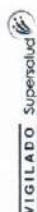
CÓD	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-4.463.566.794</b>	<b>4.463.566.794</b>	<b>-8.927.133.588</b>	<b>-200%</b>
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.463.566.794	4.463.566.794	-8.927.133.588	-200%
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>4.463.566.794</b>	<b>-4.463.566.794</b>	<b>8.927.133.588</b>	<b>-200%</b>
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	4.463.566.794	-4.463.566.794	8.927.133.588	-200%





**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO (Antioquia)**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/03/2021 y 31/03/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

<b>CÓD</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>mar-2021</b>	<b>mar-2020</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Margen %</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.354.055.196</b>	<b>1.434.408.439</b>	<b>-80.353.243</b>	<b>-5,60%</b>
4312	Servicios de salud	1.354.055.196	1.434.408.439	-80.353.243	-5,60%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	0	0	0	
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.130.444.516</b>	<b>959.816.426</b>	<b>170.628.090</b>	<b>17,78%</b>
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.130.444.516</b>	<b>959.816.426</b>	<b>170.628.090</b>	<b>17,78%</b>
6310	Servicios de salud	1.130.444.516	959.816.426	170.628.090	17,78%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>223.610.680</b>	<b>474.592.013</b>	<b>-250.981.333</b>	<b>-52,88%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>429.987.241</b>	<b>372.334.736</b>	<b>57.652.506</b>	<b>15,48%</b>
5101	Sueldos y salarios	412.881.162	354.914.115	57.967.047	16,33%
5102	Contribuciones imputadas	160.595.202	140.611.088	19.984.114	14,21%
5103	Contribuciones efectivas	20.596.479	20.270.133	326.346	1,61%
5104	Contribuciones efectivas	39.995.614	36.490.963	3.504.651	9,60%
5104	Aportes sobre la nómina	8.549.200	6.031.300	2.517.900	41,75%
5107	Prestaciones sociales	47.830.128	26.600.674	21.229.454	79,81%
5108	Gastos de personal diversos	2.448.366	6.907.199	-4.458.833	-64,55%
5111	Gastos generales	132.709.773	118.002.758	14.707.015	12,46%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	156.400	0	156.400	
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>17.106.080</b>	<b>17.420.621</b>	<b>-314.541</b>	<b>-1,81%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	14.951.546	14.920.306	31.240	0,21%
5366	Amortización de activos intangibles	2.154.534	2.500.315	-345.781	-13,83%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-206.376.561</b>	<b>102.257.278</b>	<b>-308.633.839</b>	<b>-301,82%</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>					
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4430	Subvenciones	0	0	0	
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>107.309.759</b>	<b>164.720.003</b>	<b>-57.410.243</b>	<b>-34,85%</b>
4802	Financieros	238	5.621.995	-5.621.757	-100,00%
4808	Ingresos diversos	107.309.522	159.098.008	-51.788.486	-32,55%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>962.289</b>	<b>1.443.391</b>	<b>-481.102</b>	<b>-33,33%</b>
5802	Comisiones	962.289	176.596	785.693	444,91%
5804	Financieros	0	17.270	-17.270	-100,00%
5890	Gastos diversos	0	1.249.525	-1.249.525	-100,00%
<b>32</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-100.029.091</b>	<b>265.533.889</b>	<b>-365.562.980</b>	<b>-137,67%</b>



**DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO**  
 Gerente E.S.E.  
 C.C. 71.315.401  
*(Ver certificación adjunta)*

*Jhonatan Fabian Cardona Múnera*  
**JHONATAN FABIAN CARDONA MÚNERA**  
 Asesor Contable  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T  
*(Ver certificación adjunta)*



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO (Antioquia)  
NIT 890.980.840-3**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL (MENSUALIZADO)**

01 de enero de 2021 al 31 de marzo de 2021

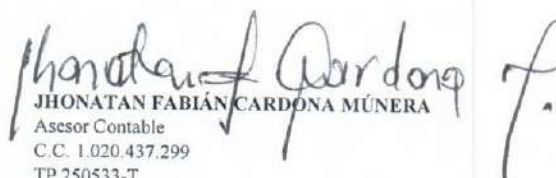
Expresado en pesos colombianos

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Resultado 2021	Promedio
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>466.417.318</b>	<b>446.298.192</b>	<b>441.339.686</b>	<b>1.354.055.196</b>	<b>451.351.732</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>466.417.318</b>	<b>446.298.192</b>	<b>441.339.686</b>	<b>1.354.055.196</b>	<b>451.351.732</b>
4312	Servicios de salud	466.417.318	446.298.192	441.339.686	1.354.055.196	451.351.732
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	0	0	0	0	0
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>348.491.392</b>	<b>372.432.013</b>	<b>409.521.111</b>	<b>1.130.444.516</b>	<b>376.814.839</b>
63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>348.491.392</b>	<b>372.432.013</b>	<b>409.521.111</b>	<b>1.130.444.516</b>	<b>376.814.839</b>
6310	Servicios de salud	348.491.392	372.432.013	409.521.111	1.130.444.516	376.814.839
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>117.925.926</b>	<b>73.866.179</b>	<b>31.818.575</b>	<b>223.610.680</b>	<b>74.536.893</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>132.340.748</b>	<b>137.687.268</b>	<b>159.959.226</b>	<b>429.987.241</b>	<b>143.329.080</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>126.638.721</b>	<b>131.985.242</b>	<b>154.257.199</b>	<b>412.881.162</b>	<b>137.627.054</b>
5101	Sueldos y salarios	52.924.552	53.865.249	53.805.401	160.595.202	53.531.734
5102	Contribuciones imputadas	6.865.493	6.865.493	6.865.493	20.596.479	6.865.493
5103	Contribuciones efectivas	13.340.980	13.396.480	13.258.154	39.995.614	13.331.871
5104	Aportes sobre la nómina	2.915.800	2.719.700	2.913.700	8.549.200	2.849.733
5107	Prestaciones sociales	15.788.142	15.244.807	16.797.179	47.830.128	15.943.376
5108	Gastos de personal diversos	670.000	668.366	1.110.000	2.448.366	816.122
5111	Gastos generales	34.133.754	39.068.747	59.507.272	132.709.773	44.236.591
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	0	156.400	0	156.400	52.133
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>5.702.027</b>	<b>5.702.027</b>	<b>5.702.027</b>	<b>17.106.080</b>	<b>5.702.027</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0	0	0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.983.849	4.983.849	4.983.849	14.951.546	4.983.849
5366	Amortización de activos intangibles	718.178	718.178	718.178	2.154.534	718.178
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-14.414.821</b>	<b>-63.821.089</b>	<b>-128.140.650</b>	<b>-206.376.561</b>	<b>-68.792.187</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4430	Subvenciones	0	0	0	0	0
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.640.062</b>	<b>97.006.539</b>	<b>7.663.159</b>	<b>107.309.759</b>	<b>35.769.920</b>
4802	Financieros	238	0	0	238	79
4808	Ingresos diversos	2.639.824	97.006.539	7.663.159	107.309.522	35.769.841
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>641.198</b>	<b>0</b>	<b>321.091</b>	<b>962.289</b>	<b>320.763</b>
5802	Comisiones	641.198	0	321.091	962.289	320.763
5804	Financieros	0	0	0	0	0
5890	Gastos diversos	0	0	0	0	0
32	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-12.415.958</b>	<b>33.185.450</b>	<b>-120.798.583</b>	<b>-100.029.091</b>	<b>-33.343.030</b>

VIGILADO Superintendencia

**DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.315.401  
(Ver certificación adjunta)

  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
 Asesor Contable  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T  
 (Ver certificación adjunta)





E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO (Antioquia)  
NIT 890.980.840-3  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 31/03/2021 y 31/03/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2020</b>	<b>4.685.752.400</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	-526.837.915
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2021</b>	<b>4.158.914.485</b>

DETALLE VARIACIONES DEL PERIODO	Saldo a marzo de 2020	Incrementos	Disminuciones	Saldo a marzo de 2021
Capital fiscal	4.281.642.215	0	0	4.281.642.215
Resultado de ejercicios anteriores	138.576.295	0	-161.274.935	-22.698.639
Resultado del ejercicio	265.533.889	-365.562.980	0	-100.029.091
<b>TOTAL VARIACIONES DEL PERIODO</b>	<b>4.685.752.400</b>	<b>-365.562.980</b>	<b>-161.274.935</b>	<b>4.158.914.485</b>

VIGILADO SuperSalud

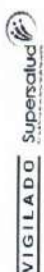
DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.315.401  
(Ver certificación adjunta)

JHONATAN FABIAN CARDONA MÚNERA  
Asesor Contable  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO (Antioquia)  
NIT 890.980.840-3  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 31/03/2021 y 31/03/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo

Cód	DETALLE	VALOR
11	EFFECTIVO A MARZO DE 2020	134.822.074
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
43	VENTAS	1.354.055.196
63	COSTO DE VENTAS	-1.130.444.516
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-412.881.162
15	VARIACION DEL INVENTARIO	-92.676.723
<b>FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS</b>		<b>-281.947.205</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
12	VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104
13	VARIACION DE CLIENTES	-99.182.001
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-232.828.310
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	37.462.297
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	536.225.606
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	337.554.101
29	VARIACION DE OTROS PASIVOS	0
3	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-426.808.824
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-17.106.080
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>131.682.686</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>		
44	TRANSFERENCIAS	0
48	OTROS INGRESOS	107.309.759
58	OTROS GASTOS	-962.289
<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>		<b>106.347.470</b>
11	EFFECTIVO A MARZO DE 2021	90.905.026



DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.315.401  
(Ver certificación adjunta)

  
JHONATAN FABIAN CARDONA MÚNERA  
Asesor Contable  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)





**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO (Antioquia)**  
**NIT 890.980.840-3**  
**INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodos contables terminados el 31/03/2021 y 31/03/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

marzo-2021      marzo-2020

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA**

*Los indicadores de eficiencia miden el nivel de ejecución del proceso, se concentran en cómo se hicieron las cosas y miden el rendimiento de los recursos utilizados por un proceso. Tienen que ver con la productividad.*

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>31,83</b>	<b>26,06 %</b>	
+ Gastos Operacionales	429.987.241	372.334.736	Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos no Operacionales	962.289	1.443.391	
/ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>115,24</b>	<b>92,87 %</b>	
+ Costo de Ventas	1.130.444.516	959.816.426	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	429.987.241	372.334.736	
/ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

*Muestran la capacidad de tiene la E.S.E. de generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo en relación con el vencimiento de las mismas.*

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0,79</b>	<b>1,36 \$</b>	
+ Activo Corriente	1.336.360.084	1.111.485.385	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder.
/ Pasivo Corriente	1.693.494.748	819.715.041	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,05</b>	<b>0,16 \$</b>	
+ Efectivo	90.905.026	134.822.074	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen.
/ Pasivo Corriente	1.693.494.748	819.715.041	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0,64</b>	<b>1,17 \$</b>	
+ Activo Corriente	1.336.360.084	1.111.485.385	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
- Inventarios	245.583.619	152.906.895	
/ Pasivo Corriente	1.693.494.748	819.715.041	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-357.134.664</b>	<b>291.770.343 \$</b>	
+ Activo Corriente	1.336.360.084	1.111.485.385	Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
- Pasivo Corriente	1.693.494.748	819.715.041	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRAB,</b>	<b>-4,88</b>	<b>5,54 %</b>	
+ Cuentas por Cobrar	1.742.344.529	1.616.658.875	Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
/ Capital de Trabajo	-357.134.664	291.770.343	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRAB,</b>	<b>-0,69</b>	<b>0,52 %</b>	
+ Inventarios	245.583.619	152.906.895	Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
/ Capital de Trabajo	-357.134.664	291.770.343	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>0,94</b>	<b>1,20 U</b>	
+ Promedio de ingresos	121.780.413	133.260.703	Indica el nivel de ventas periódicas para no perder ni ganar.
/ Promedio costos y gastos	130.116.171	111.132.879	

### C. INDICADORES DE ACTIVIDAD

Miden la eficiencia del manejo de las cuentas operacionales de la empresa, en especial las de los activos corrientes. Tienen un objetivo básico y es el de determinar la rapidez o velocidad de rotación durante el periodo analizado, a mayor rotación más liquidez, es decir, más rápido se convierten en efectivo.

<b>1. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>1,11</b>	<b>1,74 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
/ Deudores Cliente	1.221.440.724	823.756.415	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>81,19</b>	<b>51,69 U</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	90	90	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	1,11	1,74	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>19,55</b>	<b>14,34 U</b>	
+ Inventario	245.583.619	152.906.895	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
/ Costo De Ventas	1.130.444.516	959.816.426	
* Dias Del Periodo	90	90	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,23</b>	<b>0,26 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	5.852.409.233	5.505.467.441	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,01</b>	<b>1,29 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	1.336.360.084	1.111.485.385	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>0,30</b>	<b>0,33 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	4.516.049.149	4.393.982.057	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>0,92</b>	<b>1,63 U</b>	
+ Gastos y Costos Operacionales	1.560.431.757	1.332.151.161	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	1.693.494.748	819.715.041	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>97,67</b>	<b>55,38 U</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	90	90	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones.
/ Indice de Rotacion	0,92	1,63	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE</b>	<b>-3,79</b>	<b>4,92 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	Indica la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	-357.134.663,97	291.770.343,05	

### D. INDICADORES DE RENTABILIDAD

Representan índices financieros que sirven para medir la efectividad de la administración de la E.S.E. para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir ventas en utilidades.

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-15,24%</b>	<b>7,13% %</b>	
+ Excedente o Déficit Operacional	-206.376.561	102.257.278	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-7,39%</b>	<b>18,51% %</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-100.029.091	265.533.889	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	
<b>3. EBITDA</b>	<b>-189.270.482</b>	<b>119.677.898 \$</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.354.055.196	1.434.408.439	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	1.130.444.516	959.816.426	
- Gastos operacionales	429.987.241	372.334.736	
+ Depreciaciones y amortizaciones	17.106.080	17.420.621	
<b>4. MARGEN EBITDA</b>	<b>-13,98%</b>	<b>8,34% %</b>	
+ Ebitda	-189.270.481,67	119.677.898,33	Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
/ Ingresos Operacionales	1.354.055.196,00	1.434.408.439,00	



<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>		<b>-2,41%</b>	<b>5,67% %</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-100.029.091		265.533.889	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
/ Total Patrimonio	4.158.914.485		4.685.752.400	
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>		<b>-1,71%</b>	<b>4,82% %</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-100.029.091		265.533.889	Indica el rendimiento total de la Empresa.
/ Total Activo	5.852.409.233		5.505.467.441	

#### E. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

*Indican las proporciones de deuda con terceros y lo que es de propiedad del Estado. Así mismo la capacidad de endeudamiento que le puede quedar a una empresa.*

<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>		<b>28,94%</b>	<b>14,89% %</b>	
+ Pasivo Total	1.693.494.748		819.715.041	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
/ Total Activo	5.852.409.233		5.505.467.441	
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>		<b>40,72%</b>	<b>17,49% %</b>	
+ Pasivo Total	1.693.494.748		819.715.041	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	4.158.914.485		4.685.752.400	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>		<b>18,29%</b>	<b>9,70% %</b>	
+ Pasivo Total	1.693.494.748		819.715.041	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
- Pasivo Laboral	623.239.597		285.685.496	
/ Total Activo	5.852.409.233		5.505.467.441	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>		<b>10,65%</b>	<b>5,19% %</b>	
+ Obligaciones Laborales	623.239.597		285.685.496	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
/ Total Activo	5.852.409.233		5.505.467.441	
<b>5. CARGA LABORAL</b>		<b>14,99%</b>	<b>6,10% %</b>	
+ Obligaciones Laborales	623.239.597		285.685.496	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	4.158.914.485		4.685.752.400	

**DIEGO ALEJANDRO CALLE AGUDELO**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.315.401

  
**JHONATAN FABIAN CARDONA MÚNERA**  
 Asesor Contable  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T

**VIGILADO** 