

**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 Diciembre de 2021***  
***Cifras expresadas en pesos colombianos***



**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 diciembre 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 diciembre 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 veintiocho (28) días del mes de febrero de año dos mil veintidós (2022).

  
**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



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

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020  
Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	ACTIVO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.225.373.697</b>	<b>1.780.926.314</b>	<b>-555.552.617</b>	<b>-31%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3.321.900</b>	<b>266.644.843</b>	<b>-263.322.943</b>	<b>-99%</b>
1105	Caja	3.321.900	315.009	3.006.891	955%
1110	Depósitos en instituciones financieras	0	266.329.834	-266.329.834	-100%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>894.603.305</b>	<b>1.314.632.358</b>	<b>-420.029.053</b>	<b>-32%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	743.392.963	941.886.303	-198.493.340	-21%
1384	Otras cuentas por cobrar	151.210.342	372.746.055	-221.535.713	-59%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>327.448.492</b>	<b>199.649.113</b>	<b>127.799.379</b>	<b>64%</b>
1514	Materiales y suministros	327.448.492	199.649.113	127.799.379	64%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.313.988.884</b>	<b>4.404.885.767</b>	<b>909.103.117</b>	<b>21%</b>
<b>12</b>	<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%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.115.394.984</b>	<b>191.843.752</b>	<b>923.551.232</b>	<b>481%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	1.115.394.984	712.747.557	402.647.427	56%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	0	-520.903.805	520.903.805	-100%
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.700.378.788</b>	<b>3.723.931.951</b>	<b>-23.553.163</b>	<b>-1%</b>
1605	Terrenos	849.883.000	849.883.000	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	64.100.903	21.954.846	42.146.057	66%
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	626.444.663	603.893.518	22.551.145	4%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	101.310.057	85.854.057	15.456.000	18%
1670	Equipos de comunicación y computación	168.887.788	160.164.988	8.722.800	5%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	733.109.000	693.109.000	40.000.000	6%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	20.053.374	20.053.374	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-1.173.063.437	-1.020.634.272	-152.429.165	15%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>453.164.143</b>	<b>447.693.199</b>	<b>5.470.944</b>	<b>1%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	438.082.414	423.993.334	14.089.080	3%
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	0	
1970	Activos intangibles	43.090.673	43.090.673	0	0%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-28.008.944	-19.390.808	-8.618.136	44%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.539.362.581</b>	<b>6.185.812.081</b>	<b>353.550.500</b>	<b>6%</b>

VIGILADO  
Supersalud

  
**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 SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020  
Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	PASIVO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.066.492.658</b>	<b>1.926.868.505</b>	<b>139.624.154</b>	<b>7%</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.078.310.197</b>	<b>1.228.484.111</b>	<b>-150.173.914</b>	<b>-12%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	285.145.588	473.655.810	-188.510.222	-40%
2407	Recursos a favor de terceros	430.208.082	452.507.896	-22.299.814	-5%
2424	Descuentos de nómina	118.634.560	46.607.412	72.027.148	155%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	52.611.365	50.844.584	1.766.781	3%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	123.151	-123.151	-100%
2490	Otras cuentas por pagar	191.710.602	204.745.257	-13.034.656	-6%
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>988.182.461</b>	<b>698.384.394</b>	<b>289.798.067</b>	<b>41%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	968.507.900	694.256.209	274.251.691	40%
2514	Beneficios pos empleo - pensiones	19.674.561	4.128.185	15.546.376	377%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.066.492.658</b>	<b>1.926.868.505</b>	<b>139.624.154</b>	<b>7%</b>

CÓD	PATRIMONIO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
<b>PATRIMONIO</b>		<b>4.472.869.922</b>	<b>4.258.943.576</b>	<b>213.926.346</b>	<b>5%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>4.472.869.922</b>	<b>4.258.943.576</b>	<b>213.926.346</b>	<b>5%</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>4.472.869.922</b>	<b>4.258.943.576</b>	<b>213.926.346</b>	<b>5%</b>
3208	Capital fiscal	4.281.642.215	4.281.642.215	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	-22.959.386	127.936.930	-150.896.316	-84,8%
3230	Resultado ejercicio	214.187.093	-150.635.569	364.822.663	-242%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>6.539.362.581</b>	<b>6.185.812.081</b>	<b>353.550.500</b>	<b>6%</b>

CÓD	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	36.922.841	-36.922.841	-100%
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.124.920.003</b>	<b>1.124.798.037</b>	<b>121.966</b>	<b>0%</b>
8315	Bienes y derechos retirados	1.086.911.774	1.086.911.774	0	0%
8333	Facturación glosada en servicios de salud	38.008.229	37.886.263	121.966	0%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-1.124.920.003</b>	<b>-1.087.875.196</b>	<b>-37.044.807</b>	<b>3%</b>
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-1.124.920.003	-1.087.875.196	-37.044.807	3%

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



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO (Antioquia)**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

CÓD	CONCEPTO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Margen %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6.540.183.303</b>	<b>6.003.821.649</b>	<b>536.361.654</b>	<b>8,93%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6.540.183.303</b>	<b>6.003.821.649</b>	<b>536.361.654</b>	<b>8,93%</b>
4312	Servicios de salud	6.540.620.621	6.007.448.352	533.172.269	8,88%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	-437.318	-3.626.703	3.189.385	-87,94%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4.496.586.137</b>	<b>5.428.487.622</b>	<b>-931.901.485</b>	<b>-17,17%</b>
63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>4.496.586.137</b>	<b>5.428.487.622</b>	<b>-931.901.485</b>	<b>-17,17%</b>
6310	Servicios de salud	4.496.586.137	5.428.487.622	-931.901.485	-17,17%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2.043.597.166</b>	<b>575.334.027</b>	<b>1.468.263.139</b>	<b>255,20%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.869.019.127</b>	<b>1.968.132.768</b>	<b>900.886.359</b>	<b>45,77%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>2.800.594.808</b>	<b>1.903.974.470</b>	<b>896.620.339</b>	<b>47,09%</b>
5101	Sueldos y salarios	681.294.607	640.328.793	40.965.813	6,40%
5102	Contribuciones imputadas	75.520.423	95.018.296	-19.497.873	-20,52%
5103	Contribuciones efectivas	626.769.781	231.587.074	395.182.707	170,64%
5104	Aportes sobre la nómina	118.321.200	40.499.900	77.821.300	192,15%
5107	Prestaciones sociales	222.599.753	211.854.746	10.745.007	5,07%
5108	Gastos de personal diversos	24.834.684	40.153.138	-15.318.454	-38,15%
5111	Gastos generales	1.046.112.939	638.061.233	408.051.705	63,95%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	5.141.422	6.471.289	-1.329.867	-20,55%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>68.424.318</b>	<b>64.158.298</b>	<b>4.266.020</b>	<b>6,65%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	59.806.182	55.194.381	4.611.801	8,36%
5366	Amortización de activos intangibles	8.618.136	8.963.917	-345.781	-3,86%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-825.421.961</b>	<b>-1.392.798.741</b>	<b>567.376.781</b>	<b>-40,74%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>832.153.407</b>	<b>189.764.479</b>	<b>642.388.928</b>	<b>338,52%</b>
4430	Subvenciones	832.153.407	189.764.479	642.388.928	338,52%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>215.923.147</b>	<b>1.067.613.169</b>	<b>-851.690.022</b>	<b>-79,78%</b>
4802	Financieros	59.204	193.290	-134.085	-69,37%
4808	Ingresos diversos	215.863.942	1.067.419.879	-851.555.937	-79,78%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>8.467.500</b>	<b>15.214.476</b>	<b>-6.746.976</b>	<b>-44,35%</b>
5802	Comisiones	8.399.600	9.514.444	-1.114.844	-11,72%
5804	Financieros	0	3.180.520	-3.180.520	-100,00%
5890	Gastos diversos	67.900	2.519.512	-2.451.612	-97,31%
32	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>214.187.093</b>	<b>-150.635.569</b>	<b>364.822.663</b>	<b>-242,19%</b>



  
**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 31/12/2021 y 31/12/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
Bajo nuevo marco normativo

**SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2020** **4.258.943.576**

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO 213.926.346

**SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2021** **4.472.869.922**

DETALLE VARIACIONES DEL PERIODO	Saldo a diciembre de	Incrementos	Disminuciones	Saldo a diciembre de
Capital fiscal	4.281.642.215	0	0	4.281.642.215
Resultado de ejercicios anteriores	127.936.930	0	-150.896.316	-22.959.386
Resultado del ejercicio	-150.635.569	0	364.822.663	214.187.093
<b>TOTAL VARIACIONES DEL PERIODO</b>	<b>4.258.943.576</b>	<b>0</b>	<b>213.926.346</b>	<b>4.472.869.922</b>

VIGILADO Supersalud

  
**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 FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
**Bajo nuevo marco normativo**

Cód	DETALLE	VALOR
-----	---------	-------

11 **EFFECTIVO A DICIEMBRE DE 2020** 266.644.843

**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

43	VENTAS	6.540.183.303
63	COSTO DE VENTAS	-4.496.586.137
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-2.800.594.808
15	VARIACION DEL INVENTARIO	-127.799.379
<b>FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS</b>		<b>-884.797.021</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

12	VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104
13	VARIACION DE CLIENTES	-503.522.179
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	23.553.163
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-5.470.944
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-150.173.914
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	289.798.067
3	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-260.747
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-68.424.318
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-418.134.976</b>

**OTRAS ACTIVIDADES**

44	TRANSFERENCIAS	832.153.407
48	OTROS INGRESOS	215.923.147
58	OTROS GASTOS	-8.467.500
<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>		<b>1.039.609.054</b>

11 **EFFECTIVO A DICIEMBRE DE 2021** 3.321.900



  
**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**  
**INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020**

**Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

**diciembre-2021    diciembre-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>44,00</b>	<b>33,03 %</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	2.869.019.127	1.968.132.768	
+ Gastos no Operacionales	8.467.500	15.214.476	
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>112,62</b>	<b>123,20 %</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Costo de Ventas	4.496.586.137	5.428.487.622	
+ Gastos Operacionales	2.869.019.127	1.968.132.768	
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	

**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>2.021</b>	<b>2.020</b>	
<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0,59</b>	<b>0,92 \$</b>	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.
+ Activo Corriente	1.225.373.697	1.780.926.314	
/ Pasivo Corriente	2.066.492.658	1.926.868.505	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,14 \$</b>	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.
+ Efectivo	3.321.900	266.644.843	
/ Pasivo Corriente	2.066.492.658	1.926.868.505	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0,43</b>	<b>0,82 \$</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	1.225.373.697	1.780.926.314	
- Inventarios	327.448.492	199.649.113	
/ Pasivo Corriente	2.066.492.658	1.926.868.505	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-841.118.961</b>	<b>-145.942.191 \$</b>	Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	1.225.373.697	1.780.926.314	
- Pasivo Corriente	2.066.492.658	1.926.868.505	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-2,39</b>	<b>-13,89 %</b>	Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	2.009.998.289	2.027.379.915	
/ Capital de Trabajo	-841.118.961	-145.942.191	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-0,39</b>	<b>-1,37 %</b>	Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	327.448.492	199.649.113	
/ Capital de Trabajo	-841.118.961	-145.942.191	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>1,03</b>	<b>0,98 U</b>	Indica el nivel de ventas periodicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	632.354.988	605.099.941	
/ Promedio costos y gastos	614.506.064	617.652.905	

### 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 período analizado, a mayor rotación más liquidez, es decir, más rápido se convierten en efectivo.

	2021	2020	
<b>1. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>3,25</b>	<b>4,57 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
/ Deudores Cliente	2.009.998.289	1.314.632.358	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>110,64</b>	<b>78,83 U</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	3,25	4,57	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>26,22</b>	<b>13,24 U</b>	
+ Inventario	327.448.492	199.649.113	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	4.496.586.137	5.428.487.622	
* Dias Del Periodo	360	360	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>1,00</b>	<b>0,97 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	6.539.362.581	6.185.812.081	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,34</b>	<b>3,37 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	1.225.373.697	1.780.926.314	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1,23</b>	<b>1,36 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	5.313.988.884	4.404.885.767	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>3,56</b>	<b>3,84 U</b>	
+ Gastos y Costos Operacionales	7.365.605.264	7.396.620.390	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	2.066.492.658	1.926.868.505	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>101,00</b>	<b>93,78 U</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones.
/ Indice de Rotacion	3,56	3,84	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-7,78</b>	<b>-41,14 U</b>	
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	Indica la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	-841.118.961,34	-145.942.190,74	

### 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>-12,62%</b>	<b>-23,20% %</b>	
+ Excedente o Déficit Operacional	-825.421.961	-1.392.798.741	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>3,27%</b>	<b>-2,51% %</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	214.187.093	-150.635.569	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	
<b>3. EBITDA</b>	<b>-756.997.642</b>	<b>-1.328.640.443 \$</b>	
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.003.821.649	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	4.496.586.137	5.428.487.622	
- Gastos operacionales	2.869.019.127	1.968.132.768	
+ Depreciaciones y amortizaciones	68.424.318	64.158.298	
<b>4. MARGEN EBITDA</b>	<b>-11,57%</b>	<b>-22,13% %</b>	
+ Ebitda	-756.997.642,38	-1.328.640.443,09	Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303,05	6.003.821.648,77	

<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>4,79%</b>	<b>-3,54% %</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	214.187.093	-150.635.569	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
/ Total Patrimonio	4.472.869.922	4.258.943.576	

<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>3,28%</b>	<b>-2,44% %</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	214.187.093	-150.635.569	Indica el rendimiento total de la Empresa.
/ Total Activo	6.539.362.581	6.185.812.081	

### 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>2.021</b>	<b>2.020</b>	
<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>	<b>31,60%</b>	<b>31,15% %</b>	
+ Pasivo Total	2.066.492.658	1.926.868.505	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
/ Total Activo	6.539.362.581	6.185.812.081	
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>46,20%</b>	<b>45,24% %</b>	
+ Pasivo Total	2.066.492.658	1.926.868.505	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	4.472.869.922	4.258.943.576	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>16,49%</b>	<b>19,86% %</b>	
+ Pasivo Total	2.066.492.658	1.926.868.505	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
- Pasivo Laboral	988.182.461	698.384.394	
/ Total Activo	6.539.362.581	6.185.812.081	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>15,11%</b>	<b>11,29% %</b>	
+ Obligaciones Laborales	988.182.461	698.384.394	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
/ Total Activo	6.539.362.581	6.185.812.081	
<b>5. CARGA LABORAL</b>	<b>22,09%</b>	<b>16,40% %</b>	
+ Obligaciones Laborales	988.182.461	698.384.394	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	4.472.869.922	4.258.943.576	



**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