

**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO**  
**NIT 890.981.182-1**  
**GRANADA - ANTIOQUIA**



***CÓDIGO DE HABILITACIÓN: 0531305109***  
***CÓDIGO CGN: 129005000***

**INFORME FINANCIERO DE:**  
***01 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021***  
***Cifras expresadas en pesos colombianos***

**VIGILADO** Supersalud   
Asociación de Entidades Promotoras de Salud



**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO**  
**GRANADA (Antioquia)**  
**NIT 890.981.182-1**  
**CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS** y **JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del Municipio de Granada, respectivamente:

**CERTIFICAMOS QUE:**

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - Antioquia, con corte a 30 de septiembre 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 Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - Antioquia y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

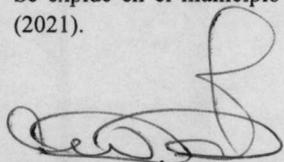
Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - Antioquia, con corte a 30 de septiembre de 2021, 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.

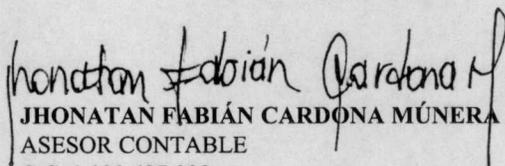
Que la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que no es una entidad perteneciente a un grupo económico.

Que la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - 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 2014.04), 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 220 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 Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - 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 Granada - Antioquia, a los treinta (30) días del mes de octubre de año dos mil veintiuno (2021).

  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
GERENTE E.S.E.  
C.C. 71.590.875

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



**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO**

**GRANADA (Antioquia)**

**NIT 890.981.182-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**

**Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020**

**Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	ACTIVO	sep-2021	sep-2020	Variación \$	Mar %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.043.449.707</b>	<b>1.027.492.598</b>	<b>15.957.109</b>	<b>2%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>205.430.010</b>	<b>141.775.924</b>	<b>63.654.086</b>	<b>45%</b>
1105	Caja	1.940.232	1.621.360	318.872	20%
1110	Depósitos en instituciones financieras	203.489.778	140.154.563	63.335.214	45%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>437.443.015</b>	<b>455.729.328</b>	<b>-18.286.313</b>	<b>-4%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	437.181.580	454.375.256	-17.193.676	-4%
1384	Otras cuentas por cobrar	261.435	1.354.072	-1.092.637	-81%
14	<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>242.482.985</b>	<b>310.387.370</b>	<b>-67.904.385</b>	<b>-22%</b>
1415	Prestamos concedidos	242.482.985	310.387.370	-67.904.385	-22%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>152.112.748</b>	<b>93.749.716</b>	<b>58.363.032</b>	<b>62%</b>
1514	Materiales y suministros	152.112.748	93.749.716	58.363.032	62%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.980.949</b>	<b>25.850.260</b>	<b>-19.869.311</b>	<b>-77%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	5.980.949	25.850.260	-19.869.311	-77%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.196.622.740</b>	<b>1.293.467.149</b>	<b>-96.844.409</b>	<b>-7%</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>42.509.143</b>	<b>38.875.039</b>	<b>3.634.104</b>	<b>9%</b>
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	42.509.143	38.875.039	3.634.104	9%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>138.573.343</b>	<b>164.803.586</b>	<b>-26.230.243</b>	<b>-16%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	673.656.360	782.384.085	-108.727.725	-14%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-535.083.017	-617.580.498	82.497.482	-13%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>889.259.055</b>	<b>950.143.296</b>	<b>-60.884.241</b>	<b>-6%</b>
1605	Terrenos	108.306.957	108.306.957	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	8.836.049	1.450.281	7.385.769	509%
1640	Edificaciones	452.490.802	452.490.802	0	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	16.757.938	16.757.938	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	1.450.782	1.450.782	0	0%
1660	Equipo médico y científico	339.364.852	333.330.101	6.034.752	2%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	219.412.298	219.412.298	0	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	138.559.606	133.154.056	5.405.550	4%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	407.605.899	407.605.899	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	33.105.108	33.105.108	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-836.631.236	-756.920.924	-79.710.311	11%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>126.281.199</b>	<b>139.645.227</b>	<b>-13.364.028</b>	<b>-10%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	101.949.013	112.085.041	-10.136.028	-9%
1970	Activos intangibles	96.543.162	169.864.222	-73.321.060	-43%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-72.210.976	-142.304.036	70.093.060	-49%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.240.072.448</b>	<b>2.320.959.747</b>	<b>-80.887.299</b>	<b>-3%</b>

VIGILADO SuperSalud

**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
GERENTE E.S.E.  
C.C. 71.590.875  
(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 PADRE CLEMENTE GIRALDO**

**GRANADA (Antioquia)**

**NIT 890.981.182-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**

**Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020**

**Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	PASIVO	sep-2021	sep-2020	Variación \$	Mar %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>386.143.607</b>	<b>399.940.062</b>	<b>-13.796.455</b>	<b>-3%</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>121.059.976</b>	<b>117.089.340</b>	<b>3.970.636</b>	<b>3%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	88.484.653	67.689.804	20.794.849	31%
2407	Recursos a favor de terceros	17.701.027	15.391.581	2.309.446	15%
2424	Descuentos de nómina	7.031.380	5.712.034	1.319.346	23%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.723.739	2.667.645	1.056.094	40%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	177.748	-177.748	-100%
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	36.862	0	36.862	
2490	Otras cuentas por pagar	4.082.315	25.450.528	-21.368.213	-84%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>265.083.631</b>	<b>282.850.722</b>	<b>-17.767.091</b>	<b>-6%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	264.247.805	282.043.219	-17.795.414	-6%
2514	Beneficios pos empleo - pensiones	835.826	807.503	28.323	4%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2701	Litigios y demandas	50.000.000	50.000.000	0	0%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>436.143.607</b>	<b>449.940.062</b>	<b>-13.796.455</b>	<b>-3%</b>

CÓD	PATRIMONIO	sep-2021	sep-2020	Variación \$	Mar %
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1.803.928.841</b>	<b>1.871.019.685</b>	<b>-67.090.844</b>	<b>-4%</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.803.928.841</b>	<b>1.871.019.685</b>	<b>-67.090.844</b>	<b>-4%</b>
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>1.803.928.841</b>	<b>1.871.019.685</b>	<b>-67.090.844</b>	<b>-4%</b>
3208	Capital fiscal	1.824.238.045	1.824.238.045	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	39.713.365	230.594.623	-190.881.259	-20,8%
3230	Resultado ejercicio	-60.022.569	-183.812.983	123.790.415	-67%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>2.240.072.448</b>	<b>2.320.959.747</b>	<b>-80.887.299</b>	<b>-3%</b>

CÓD	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	sep-2021	sep-2020	Variación \$	Mar %
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>75.838.987</b>	<b>52.096.986</b>	<b>23.742.001</b>	<b>46%</b>
8333	Facturación glosada en servicios de salud	75.838.987	52.096.986	23.742.001	46%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-149.160.047</b>	<b>-52.096.986</b>	<b>-97.063.061</b>	<b>186%</b>
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-149.160.047	-52.096.986	-97.063.061	186%

CÓD	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	sep-2021	sep-2020	Variación \$	Mar %
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-1.738.853.492</b>	<b>-1.738.853.492</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-1.738.853.492	-1.738.853.492	0	0%
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>1.738.853.492</b>	<b>1.738.853.492</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	1.738.853.492	1.738.853.492	0	0%

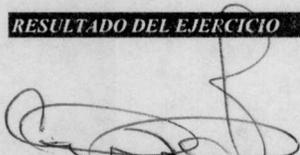
VIGILADO Supersalud

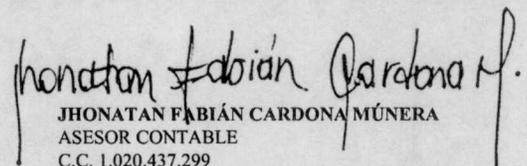


**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO  
GRANADA (Antioquia)  
NIT 890.981.182-1**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo**

CÓD	CONCEPTO	sep-2021	sep-2020	Variación \$	Margen %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.844.833.590</b>	<b>1.673.132.710</b>	<b>171.700.880</b>	<b>10,26%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.844.833.590</b>	<b>1.673.132.710</b>	<b>171.700.880</b>	<b>10,26%</b>
4312	Servicios de salud	1.845.099.840	1.673.190.849	171.908.991	10,27%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	-266.250	-58.139	-208.111	357,95%
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.527.824.013</b>	<b>1.473.516.504</b>	<b>54.307.508</b>	<b>3,69%</b>
63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.527.824.013</b>	<b>1.473.516.504</b>	<b>54.307.508</b>	<b>3,69%</b>
6310	Servicios de salud	1.527.824.013	1.473.516.504	54.307.508	3,69%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>317.009.578</b>	<b>199.616.206</b>	<b>117.393.372</b>	<b>58,81%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>508.719.518</b>	<b>524.529.995</b>	<b>-15.810.476</b>	<b>-3,01%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>502.968.388</b>	<b>517.251.958</b>	<b>-14.283.570</b>	<b>-2,76%</b>
5101	Sueldos y salarios	181.024.515	178.488.265	2.536.250	1,42%
5102	Contribuciones imputadas	13.999.883	21.662.391	-7.662.508	-35,37%
5103	Contribuciones efectivas	40.641.204	40.811.881	-170.677	-0,42%
5104	Aportes sobre la nómina	7.588.077	7.338.573	249.504	3,40%
5107	Prestaciones sociales	61.891.951	58.540.368	3.351.583	5,73%
5108	Gastos de personal diversos	27.254.820	25.191.746	2.063.074	8,19%
5111	Gastos generales	166.015.849	181.009.378	-14.993.529	-8,28%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	4.552.089	4.209.356	342.733	8,14%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>5.751.130</b>	<b>7.278.037</b>	<b>-1.526.907</b>	<b>-20,98%</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.330.130	4.857.037	-1.526.907	-31,44%
5366	Amortización de activos intangibles	2.421.000	2.421.000	0	0,00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-191.709.941</b>	<b>-324.913.789</b>	<b>133.203.848</b>	<b>-41,00%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>106.537.549</b>	<b>86.725.741</b>	<b>19.811.808</b>	<b>22,84%</b>
4430	Subvenciones	106.537.549	86.725.741	19.811.808	22,84%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>39.328.063</b>	<b>56.204.943</b>	<b>-16.876.879</b>	<b>-30,03%</b>
4802	Financieros	15.871.387	14.890.814	980.572	6,59%
4808	Ingresos diversos	23.456.677	41.135.293	-17.678.617	-42,98%
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	178.835	-178.835	-100,00%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>14.178.240</b>	<b>1.829.878</b>	<b>12.348.362</b>	<b>674,82%</b>
5802	Comisiones	1.873.941	1.661.124	212.817	12,81%
5804	Financieros	0	0	0	
5890	Gastos diversos	12.304.299	168.754	12.135.545	7191,26%
32	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-60.022.569</b>	<b>-183.812.983</b>	<b>123.790.415</b>	<b>-67,35%</b>

  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
 GERENTE E.S.E.  
 C.C. 71.590.875  
 (Ver certificación adjunta)

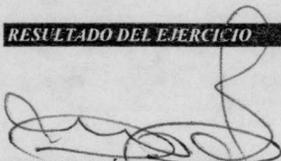
  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
 ASESOR CONTABLE  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T  
 (Ver certificación adjunta)

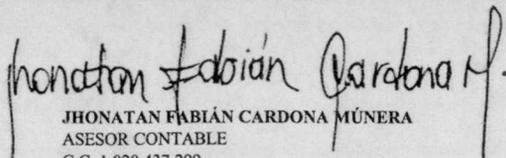


**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO**  
**GRANADA (Antioquia)**  
**NIT 890.981.182-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL (MENSUALIZADO)**  
**01 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

CÓD	CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Resultado 2021	Promedio
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	197.440.619	183.043.124	184.163.360	177.054.919	203.320.728	205.859.369	237.175.519	229.934.689	226.841.266	1.844.833.590	204.981.510
4312	Servicios de salud	197.440.619	183.043.124	184.163.360	177.054.919	203.387.728	205.859.369	237.175.519	229.934.689	227.040.516	1.845.099.840	205.011.093
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	0	0	0	0	-67.000	0	0	0	-199.250	-266.250	-29.583
63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	155.036.120	170.078.818	162.556.724	168.925.328	165.149.887	173.926.213	160.929.467	178.527.983	192.693.474	1.527.824.013	169.758.224
6310	Servicios de salud	155.036.120	170.078.818	162.556.724	168.925.328	165.149.887	173.926.213	160.929.467	178.527.983	192.693.474	1.527.824.013	169.758.224
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>42.404.499</b>	<b>12.964.306</b>	<b>21.606.636</b>	<b>8.129.591</b>	<b>38.170.841</b>	<b>31.933.156</b>	<b>76.246.052</b>	<b>51.406.706</b>	<b>34.147.792</b>	<b>317.009.578</b>	<b>35.223.286</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>57.909.965</b>	<b>52.687.167</b>	<b>52.292.455</b>	<b>46.992.218</b>	<b>59.805.172</b>	<b>64.644.021</b>	<b>50.522.148</b>	<b>61.224.150</b>	<b>62.642.223</b>	<b>508.719.518</b>	<b>56.524.391</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>57.327.429</b>	<b>52.146.662</b>	<b>51.628.604</b>	<b>46.392.348</b>	<b>59.205.302</b>	<b>63.956.819</b>	<b>49.834.950</b>	<b>60.536.944</b>	<b>61.939.331</b>	<b>502.968.388</b>	<b>55.885.376</b>
5101	Sueldos y salarios	17.475.652	20.608.984	21.033.781	19.131.088	22.372.651	20.597.307	21.120.428	17.961.141	20.723.483	181.024.515	20.113.835
5102	Contribuciones imputadas	908.526	908.526	908.526	1.150.152	908.526	1.744.352	2.674.592	1.875.178	2.921.505	13.999.883	1.555.543
5103	Contribuciones efectivas	4.535.609	4.674.988	4.655.966	4.131.951	4.530.836	4.504.493	4.524.076	4.990.555	4.092.732	40.641.204	4.515.689
5104	Aportes sobre la nómina	841.908	874.208	829.208	766.506	839.812	840.710	841.907	903.108	850.710	7.588.077	843.120
5107	Prestaciones sociales	8.808.098	7.117.651	1.761.884	6.682.618	7.690.320	6.919.662	7.201.473	9.844.666	5.865.579	61.891.951	6.876.883
5108	Gastos de personal diversos	4.325.180	1.258.347	3.218.847	1.363.045	3.876.955	5.361.292	1.951.445	2.512.809	3.386.900	27.254.820	3.028.313
5111	Gastos generales	20.432.456	16.703.958	19.220.393	13.166.988	17.040.562	21.382.554	11.521.029	22.449.487	24.098.422	166.015.849	18.446.205
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	0	0	0	0	1.945.640	2.606.449	0	0	0	4.552.089	505.788
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>582.536</b>	<b>540.505</b>	<b>663.851</b>	<b>599.870</b>	<b>599.870</b>	<b>687.202</b>	<b>687.198</b>	<b>687.206</b>	<b>702.892</b>	<b>5.751.130</b>	<b>639.014</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	313.536	271.505	394.851	330.870	330.870	418.202	418.198	418.206	433.892	3.330.130	370.014
5366	Amortización de activos intangibles	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	2.421.000	269.000
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-15.505.466</b>	<b>-39.722.861</b>	<b>-30.685.819</b>	<b>-38.862.627</b>	<b>-21.634.331</b>	<b>-32.710.865</b>	<b>25.723.904</b>	<b>-9.817.444</b>	<b>-28.494.431</b>	<b>-191.709.941</b>	<b>-21.301.105</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.368.933</b>	<b>46.963.084</b>	<b>0</b>	<b>25.861.963</b>	<b>13.718.396</b>	<b>2.769.413</b>	<b>1.677.095</b>	<b>5.523.581</b>	<b>8.655.084</b>	<b>106.537.549</b>	<b>11.837.505</b>
4430	Subvenciones	1.368.933	46.963.084	0	25.861.963	13.718.396	2.769.413	1.677.095	5.523.581	8.655.084	106.537.549	11.837.505
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.011.849</b>	<b>2.945.723</b>	<b>2.660.267</b>	<b>8.198.974</b>	<b>3.900.083</b>	<b>6.494.652</b>	<b>4.602.171</b>	<b>2.671.324</b>	<b>4.843.021</b>	<b>39.328.063</b>	<b>4.369.785</b>
4802	Financieros	2.273.213	2.192.846	1.778.440	1.731.520	1.555.627	1.728.709	1.500.802	1.451.034	1.659.195	15.871.387	1.763.487
4808	Ingresos diversos	738.636	752.877	881.827	6.467.454	2.344.456	4.765.943	3.101.369	1.220.290	3.183.826	23.456.677	2.606.297
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>248.302</b>	<b>211.516</b>	<b>151.111</b>	<b>268.764</b>	<b>11.561.774</b>	<b>209.927</b>	<b>955.269</b>	<b>252.355</b>	<b>319.223</b>	<b>14.178.240</b>	<b>1.575.360</b>
5802	Comisiones	160.402	149.770	135.011	268.531	218.368	209.927	160.355	252.355	319.223	1.873.941	208.216
5890	Gastos diversos	87.900	61.746	16.100	233	11.343.406	0	794.914	0	0	12.304.299	1.367.144
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-11.372.986</b>	<b>9.974.430</b>	<b>-28.176.664</b>	<b>-5.070.454</b>	<b>-15.577.626</b>	<b>-23.656.727</b>	<b>31.047.901</b>	<b>-1.874.894</b>	<b>-15.315.550</b>	<b>-60.022.569</b>	<b>-6.669.174</b>

VIGILADO Supersalud

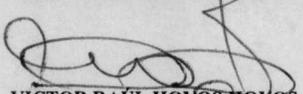
  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
 GERENTE E.S.E.  
 C.C. 71.590.875  
 (Ver certificación adjunta)

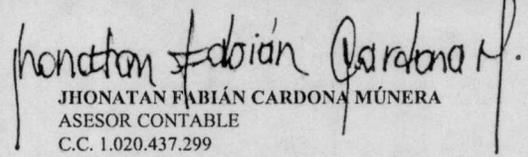
  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
 ASESOR CONTABLE  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T  
 (Ver certificación adjunta)



**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO**  
**GRANADA (Antioquia) - NIT 890.981.182-1**  
**ESTADO DEL COSTO INDIVIDUAL**  
**01 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

CENTRO DE PRODUCCIÓN	INGRESO	COSTO	Margen absoluto	Margen %
<i>Urgencias - Consultas y Procedimientos</i>	123.180.277	387.114.742	-263.934.465	-214,27%
Insumos		42.888.978		
Gatos generales		31.209.122		
Salarios y prestaciones sociales		313.016.642		
<i>Consulta Externa y Procedimientos</i>	139.113.360	137.689.512	1.423.848	1,02%
Insumos		0		
Gatos generales		28.695.317		
Salarios y prestaciones sociales		108.994.195		
<i>Actividades de Salud Oral</i>	73.056.833	125.916.457	-52.859.624	-72,35%
Insumos		13.759.876		
Gatos generales		22.161.889		
Salarios y prestaciones sociales		89.994.692		
<i>Promoción y Prevención</i>	407.518.630	276.782.080	130.736.550	32,08%
Insumos		15.722.845		
Gatos generales		43.061.465		
Salarios y prestaciones sociales		217.997.770		
<i>Hospitalización - Estancia General</i>	86.193.412	91.259.594	-5.066.182	-5,88%
Insumos		13.930.451		
Gatos generales		37.508.169		
Salarios y prestaciones sociales		39.820.974		
<i>Salas de Parto</i>	10.128.405	12.202.061	-2.073.656	-20,47%
Insumos		0		
Gatos generales		4.591.275		
Salarios y prestaciones sociales		7.610.786		
<i>Laboratorio Clínico</i>	245.480.109	128.545.830	116.934.279	47,63%
Insumos		27.050.012		
Gatos generales		30.267.146		
Salarios y prestaciones sociales		71.228.672		
<i>Imagenología</i>	5.642.150	5.317.115	325.035	5,76%
Gatos generales		5.317.115		
<i>Farmacia e Insumos Hospitalarios</i>	374.938.015	215.240.274	159.697.741	42,59%
Insumos		167.310.158		
Gatos generales		6.965.888		
Salarios y prestaciones sociales		40.964.228		
<i>Traslado en Ambulancia</i>	57.230.887	108.031.867	-50.800.980	-88,76%
Insumos		7.500		
Gatos generales		69.639.215		
Salarios y prestaciones sociales		38.385.152		
<i>Otros servicios - Salud Pública y Atención Primaria en Salud</i>	76.212.416	39.724.482	36.487.934	47,88%
Salarios y prestaciones sociales		39.724.482		
<i>Servicios de salud capitados</i>	246.405.347	0	246.405.347	100,00%
Salarios y prestaciones sociales		0		
<b>MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>1.845.099.840</b>	<b>1.527.824.013</b>	<b>317.275.828</b>	<b>17,20%</b>

  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
 GERENTE E.S.E.  
 C.C. 71.590.875  
 (Ver certificación adjunta)

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

VIGILADO  
 Supersalud



**E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO**  
**GRANADA (Antioquia)**  
**NIT 890.981.182-1**

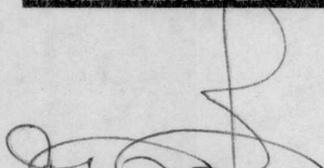
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
Bajo nuevo marco normativo

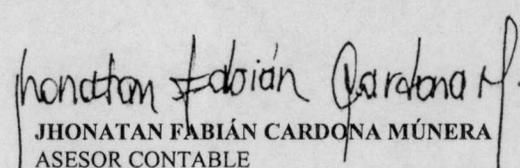
**SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2020** **1.871.019.685**

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO -67.090.844

**SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2021** **1.803.928.841**

<b>DETALLE VARIACIONES</b>	<b>Saldo a septiembre de 2020</b>	<b>Incrementos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo a septiembre de 2021</b>
Capital fiscal	1.824.238.045	0	0	1.824.238.045
Resultado de ejercicios anteriores	230.594.623	0	-190.881.259	39.713.365
Excedentes y/o deficit acumulados	230.594.623	0	-7.068.275	223.526.348
Traslado ejercicio 2020 a excedentes acumulados	0	0	-183.812.983	-183.812.983
Resultado del ejercicio	-183.812.983	183.812.983	-60.022.569	-60.022.569
Traslado ejercicio 2020 a excedentes acumulados	-183.812.983	183.812.983	0	0
Resultado ejercicio 2021	0	0	-60.022.569	-60.022.569
<b>TOTAL VARIACIONES</b>	<b>1.871.019.685</b>	<b>183.812.983</b>	<b>-250.903.827</b>	<b>1.803.928.841</b>

  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
GERENTE E.S.E.  
C.C. 71.590.875  
(Ver certificación adjunta)

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

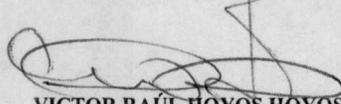


E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO  
GRANADA (Antioquia)  
NIT 890.981.182-1  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo

Cód	DETALLE	VALOR
11	EFFECTIVO A SEPTIEMBRE DE 2020	141.775.924
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
43	VENTAS	1.844.833.590
63	COSTO DE VENTAS	-1.527.824.013
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-502.968.388
15	VARIACION DEL INVENTARIO	-58.363.032
<b>FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS</b>		<b>-244.321.843</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
12	VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104
13	VARIACION DE CLIENTES	44.516.556
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	67.904.385
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	60.884.241
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	33.233.339
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	3.970.636
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	-17.767.091
27	VARIACION DE PROVISIONES	0
3	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-7.068.275
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-5.751.130
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>176.288.557</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>		
44	TRANSFERENCIAS	106.537.549
48	OTROS INGRESOS	39.328.063
58	OTROS GASTOS	-14.178.240
<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>		<b>131.687.372</b>

11 EFFECTIVO A SEPTIEMBRE DE 2021

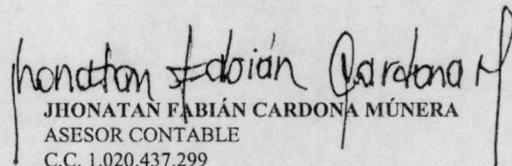
205.430.010

  
VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS

GERENTE E.S.E.

C.C. 71.590.875

(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 PADRE CLEMENTE GIRALDO**  
**GRANADA (Antioquia)**  
**NIT 890.981.182-1**  
**INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodos contables terminados el 30/09/2021 y 30/09/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

septiembre-2021      septiembre-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>28,34</b>	<b>31,46 %</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	508.719.518	524.529.995	
+ Gastos no Operacionales	14.178.240	1.829.878	
/ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>110,39</b>	<b>119,42 %</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	1.527.824.013	1.473.516.504	
+ Gastos Operacionales	508.719.518	524.529.995	
/ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	

**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>2,70</b>	<b>2,57 \$</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	1.043.449.707	1.027.492.598	
/ Pasivo Corriente	386.143.607	399.940.062	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,53</b>	<b>0,35 \$</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	205.430.010	141.775.924	
/ Pasivo Corriente	386.143.607	399.940.062	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>2,31</b>	<b>2,33 \$</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	1.043.449.707	1.027.492.598	
- Inventarios	152.112.748	93.749.716	
/ Pasivo Corriente	386.143.607	399.940.062	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>657.306.100</b>	<b>627.552.536 \$</b>	Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	1.043.449.707	1.027.492.598	
- Pasivo Corriente	386.143.607	399.940.062	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA</b>	<b>0,88</b>	<b>0,99 %</b>	Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	576.016.358	620.532.915	
/ Capital de Trabajo	657.306.100	627.552.536	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS</b>	<b>0,23</b>	<b>0,15 %</b>	Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	152.112.748	93.749.716	
/ Capital de Trabajo	657.306.100	627.552.536	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>3,81</b>	<b>3,45 U</b>	Indica el nivel de ventas periódicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	165.891.600	151.338.616	
/ Promedio costos y gastos	43.574.813	43.863.323	

**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>1,66</b>	<b>1,35 U</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
+ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
/ Deudores Cliente	1.111.099.375	1.238.113.413	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>162,61</b>	<b>199,80 U</b>	Indica el número de días de la cartera.
+ Numero de Días del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	1,66	1,35	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>26,88</b>	<b>17,18 U</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ Inventario	152.112.748	93.749.716	
/ Costo De Ventas	1.527.824.013	1.473.516.504	
* Días Del Periodo	270	270	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,82</b>	<b>0,72 U</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
/ Activo Total	2.240.072.448	2.320.959.747	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,77</b>	<b>1,63 U</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
/ Activo Corriente	1.043.449.707	1.027.492.598	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1,54</b>	<b>1,29 U</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
/ Activo Fijo Neto	1.196.622.740	1.293.467.149	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>4,67</b>	<b>4,44 U</b>	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
+ Gastos y Costos Operacionales	2.036.543.531	1.998.046.499	
/ Pasivo	436.143.607	449.940.062	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>58</b>	<b>61 U</b>	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está
+ Numero de Días del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion	4,67	4,44	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE</b>	<b>2,81</b>	<b>2,67 U</b>	Indicaa la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
+ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
/ Capital de Trabajo	657.306.100	627.552.536	

**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>-10,39%</b>	<b>-19,42% %</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente o Déficit Operacional	-191.709.941	-324.913.789	
/ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-3,25%</b>	<b>-10,99% %</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-60.022.569	-183.812.983	
/ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	

septiembre-2021

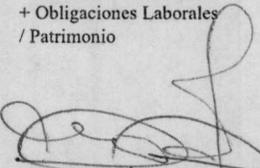
septiembre-2020

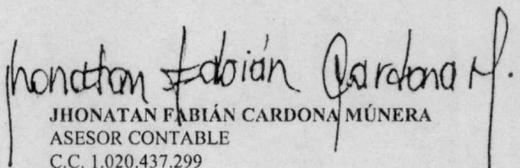
<b>3. EBITDA</b>	<b>-185.958.811</b>	<b>-317.635.752 \$</b>	
+ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
- Costos de ventas	1.527.824.013	1.473.516.504	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Gastos operacionales	508.719.518	524.529.995	
+ Depreciaciones y amortizaciones	5.751.130	7.278.037	
<b>4. MARGEN EBITDA</b>	<b>-10,08%</b>	<b>-18,98%</b>	% Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
+ Ebitda	-185.958.811	-317.635.752	
/ Ingresos Operacionales	1.844.833.590	1.673.132.710	
<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>-3,33%</b>	<b>-9,82%</b>	%
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-60.022.569	-183.812.983	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
/ Total Patrimonio	1.803.928.841	1.871.019.685	
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>-2,68%</b>	<b>-7,92%</b>	%
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-60.022.569	-183.812.983	Indica el rendimiento total de la Empresa.
/ Total Activo	2.240.072.448	2.320.959.747	

#### D. 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>19,47%</b>	<b>19,39%</b>	%
+ Pasivo Total	436.143.607	449.940.062	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
/ Total Activo	2.240.072.448	2.320.959.747	
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>21,41%</b>	<b>21,38%</b>	%
+ Pasivo Corriente	386.143.607	399.940.062	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	1.803.928.841	1.871.019.685	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>7,64%</b>	<b>7,20%</b>	%
+ Pasivo Total	436.143.607	449.940.062	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
- Pasivo Laboral	265.083.631	282.850.722	
/ Total Activo	2.240.072.448	2.320.959.747	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>11,83%</b>	<b>12,19%</b>	%
+ Obligaciones Laborales	265.083.631	282.850.722	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
/ Total Activo	2.240.072.448	2.320.959.747	
<b>5. CARGA LABORAL</b>	<b>14,69%</b>	<b>15,12%</b>	%
+ Obligaciones Laborales	265.083.631	282.850.722	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	1.803.928.841	1.871.019.685	

  
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
 GERENTE E.S.E.  
 C.C. 71.590.875  
 (Ver certificación adjunta)

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