

**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 31 de agosto de 2021***  
***Cifras expresadas en pesos colombianos***

**VIGILADO** Supersalud   
Por el Servicio de la Secretaría 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 31 de agosto 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.

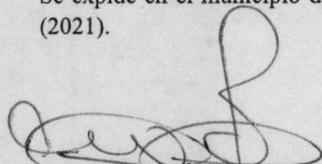
Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - Antioquia y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

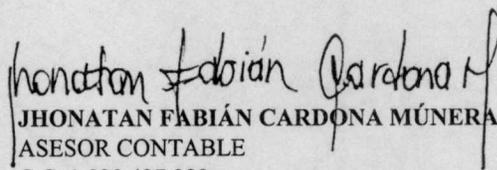
Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo del municipio de Granada - Antioquia, con corte a 31 de agosto de 2021, 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.

Se expide en el municipio de Granada - Antioquia, a los treinta (30) días del mes de septiembre 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)

**VIGILADO** Supersalud 



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

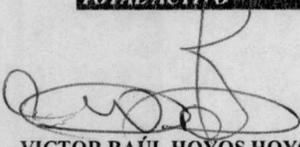
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020**

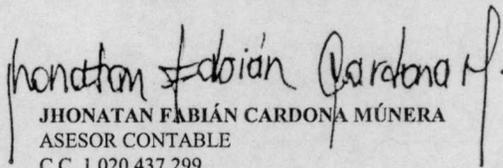
**Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

CÓD	ACTIVO	ago-2021	ago-2020	Variación \$	Mar %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.056.679.536</b>	<b>910.908.323</b>	<b>145.771.213</b>	<b>16%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>172.090.054</b>	<b>154.272.618</b>	<b>17.817.436</b>	<b>12%</b>
1105	Caja	1.460.654	1.690.378	-229.724	-14%
1110	Depósitos en instituciones financieras	170.629.400	152.582.239	18.047.161	12%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>468.611.509</b>	<b>381.962.943</b>	<b>86.648.566</b>	<b>23%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	468.437.219	378.096.501	90.340.718	24%
1384	Otras cuentas por cobrar	174.290	3.866.442	-3.692.152	-95%
14	<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>249.685.015</b>	<b>266.534.142</b>	<b>-16.849.127</b>	<b>-6%</b>
1415	Prestamos concedidos	249.685.015	266.534.142	-16.849.127	-6%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>154.718.912</b>	<b>97.307.241</b>	<b>57.411.671</b>	<b>59%</b>
1514	Materiales y suministros	154.718.912	97.307.241	57.411.671	59%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>11.574.046</b>	<b>10.831.379</b>	<b>742.667</b>	<b>7%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	11.574.046	10.831.379	742.667	7%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.195.092.204</b>	<b>1.290.054.150</b>	<b>-94.961.946</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>127.770.105</b>	<b>149.423.515</b>	<b>-21.653.410</b>	<b>-14%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	662.697.189	766.985.810	-104.288.621	-14%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-534.927.084	-617.562.294	82.635.211	-13%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>898.262.757</b>	<b>961.841.369</b>	<b>-63.578.611</b>	<b>-7%</b>
1605	Terrenos	108.306.957	108.306.957	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	14.291.107	5.862.584	8.428.524	144%
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	136.207.056	133.154.056	3.053.000	2%
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)	-830.730.042	-749.635.155	-81.094.887	11%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>126.550.199</b>	<b>139.914.227</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)	-71.941.976	-142.035.036	70.093.060	-49%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.251.771.740</b>	<b>2.200.962.473</b>	<b>50.809.267</b>	<b>2%</b>

**VIGILADO**  
 Superintendencia

  
**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 31/08/2021 y 31/08/2020**

**Expresado en pesos colombianos**

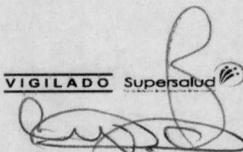
Bajo nuevo marco normativo

CÓD	PASIVO	ago-2021	ago-2020	Variación \$	Mar %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>382.527.350</b>	<b>356.975.254</b>	<b>25.552.096</b>	<b>7%</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>165.979.989</b>	<b>127.002.441</b>	<b>38.977.548</b>	<b>31%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	131.767.294	92.022.599	39.744.695	43%
2407	Recursos a favor de terceros	19.019.238	21.173.167	-2.153.929	-10%
2424	Descuentos de nómina	6.826.579	6.190.135	636.444	10%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.767.190	2.535.793	1.231.397	49%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	177.748	-177.748	-100%
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	199.294	0	199.294	
2490	Otras cuentas por pagar	4.400.394	4.902.999	-502.605	-10%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>216.547.361</b>	<b>229.972.813</b>	<b>-13.425.452</b>	<b>-6%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	215.711.535	229.165.310	-13.453.775	-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>432.527.350</b>	<b>406.975.254</b>	<b>25.552.096</b>	<b>6%</b>

CÓD	PATRIMONIO	ago-2021	ago-2020	Variación \$	Mar %
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1.819.244.390</b>	<b>1.793.987.219</b>	<b>25.257.171</b>	<b>1%</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.819.244.390</b>	<b>1.793.987.219</b>	<b>25.257.171</b>	<b>1%</b>
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>1.819.244.390</b>	<b>1.793.987.219</b>	<b>25.257.171</b>	<b>1%</b>
3208	Capital fiscal	1.824.238.045	1.824.238.045	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	39.713.365	230.454.017	-190.740.653	-20,8%
3230	Resultado ejercicio	-44.707.019	-260.704.843	215.997.824	-83%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>2.251.771.740</b>	<b>2.200.962.473</b>	<b>50.809.267</b>	<b>2%</b>

CÓD	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	ago-2021	ago-2020	Variación \$	Mar %
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>62.310.669</b>	<b>43.054.672</b>	<b>19.255.997</b>	<b>45%</b>
8333	Facturación glosada en servicios de salud	62.310.669	43.054.672	19.255.997	45%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-135.631.729</b>	<b>-43.054.672</b>	<b>-92.577.057</b>	<b>215%</b>
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-135.631.729	-43.054.672	-92.577.057	215%

CÓD	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	ago-2021	ago-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 31/08/2021 y 31/08/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo**

CÓD	CONCEPTO	ago-2021	ago-2020	Variación \$	Margen %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.617.992.325</b>	<b>1.392.937.086</b>	<b>225.055.239</b>	<b>16,16%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.617.992.325</b>	<b>1.392.937.086</b>	<b>225.055.239</b>	<b>16,16%</b>
4312	Servicios de salud	1.618.059.325	1.392.995.225	225.064.100	16,16%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	-67.000	-58.139	-8.861	15,24%
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.335.130.539</b>	<b>1.315.043.609</b>	<b>20.086.930</b>	<b>1,53%</b>
63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.335.130.539</b>	<b>1.315.043.609</b>	<b>20.086.930</b>	<b>1,53%</b>
6310	Servicios de salud	1.335.130.539	1.315.043.609	20.086.930	1,53%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>282.861.786</b>	<b>77.893.477</b>	<b>204.968.309</b>	<b>263,14%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>446.077.295</b>	<b>460.439.952</b>	<b>-14.362.657</b>	<b>-3,12%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>441.029.057</b>	<b>453.872.851</b>	<b>-12.843.794</b>	<b>-2,83%</b>
5101	Sueldos y salarios	160.301.032	158.419.487	1.881.545	1,19%
5102	Contribuciones imputadas	11.078.378	20.784.588	-9.706.210	-46,70%
5103	Contribuciones efectivas	36.548.472	35.525.730	1.022.742	2,88%
5104	Aportes sobre la nómina	6.737.367	6.541.565	195.802	2,99%
5107	Prestaciones sociales	56.026.372	51.662.247	4.364.125	8,45%
5108	Gastos de personal diversos	23.867.920	21.195.842	2.672.078	12,61%
5111	Gastos generales	141.917.427	156.710.246	-14.792.819	-9,44%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	4.552.089	3.033.146	1.518.943	50,08%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>5.048.238</b>	<b>6.567.101</b>	<b>-1.518.863</b>	<b>-23,13%</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.896.238	4.415.101	-1.518.863	-34,40%
5366	Amortización de activos intangibles	2.152.000	2.152.000	0	0,00%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-163.215.509</b>	<b>-382.546.474</b>	<b>219.330.965</b>	<b>-57,33%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>97.882.465</b>	<b>72.470.206</b>	<b>25.412.259</b>	<b>35,07%</b>
4430	Subvenciones	97.882.465	72.470.206	25.412.259	35,07%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>34.485.042</b>	<b>50.994.644</b>	<b>-16.509.602</b>	<b>-32,38%</b>
4802	Financieros	14.212.191	13.236.520	975.671	7,37%
4808	Ingresos diversos	20.272.851	37.579.289	-17.306.438	-46,05%
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	178.835	-178.835	-100,00%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>13.859.017</b>	<b>1.623.219</b>	<b>12.235.798</b>	<b>753,80%</b>
5802	Comisiones	1.554.718	1.454.465	100.253	6,89%
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>-44.707.019</b>	<b>-260.704.843</b>	<b>215.997.824</b>	<b>-82,85%</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)

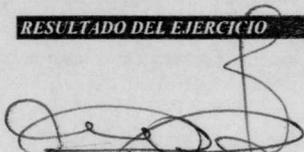
01 de enero de 2021 al 31 de agosto de 2021

Expresado en pesos colombianos

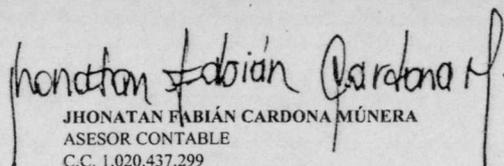
Bajo nuevo marco normativo

CÓD	CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Resultado 2021	Promedio
43	VENTA DE SERVICIOS	197.440.619	183.043.124	184.163.360	177.054.919	203.320.728	205.859.369	237.175.519	229.934.689	1.617.992.325	202.249.041
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	1.618.059.325	202.257.416
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos (DB)	0	0	0	0	-67.000	0	0	0	-67.000	-8.375
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	155.036.120	170.078.818	162.556.724	168.925.328	165.149.887	173.926.213	160.929.467	178.527.983	1.335.130.539	166.891.317
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	1.335.130.539	166.891.317
<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>282.861.786</b>	<b>35.357.723</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>446.077.295</b>	<b>55.759.662</b>
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	57.327.429	52.146.662	51.628.604	46.392.348	59.205.302	63.956.819	49.834.950	60.536.944	441.029.057	55.128.632
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	160.301.032	20.037.629
5102	Contribuciones imputadas	908.526	908.526	908.526	1.150.152	908.526	1.744.352	2.674.592	1.875.178	11.078.378	1.384.797
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	36.548.472	4.568.559
5104	Aportes sobre la nómina	841.908	874.208	829.208	766.506	839.812	840.710	841.907	903.108	6.737.367	842.171
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	56.026.372	7.003.297
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	23.867.920	2.983.490
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	141.917.427	17.739.678
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	0	0	0	0	1.945.640	2.606.449	0	0	4.552.089	569.011
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	582.536	540.505	663.851	599.870	599.870	687.202	687.198	687.206	5.048.238	631.030
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	313.536	271.505	394.851	330.870	330.870	418.202	418.198	418.206	2.896.238	362.030
5366	Amortización de activos intangibles	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	269.000	2.152.000	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>-163.215.509</b>	<b>-20.401.939</b>
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.368.933	46.963.084	0	25.861.963	13.718.396	2.769.413	1.677.095	5.523.581	97.882.465	12.235.308
4430	Subvenciones	1.368.933	46.963.084	0	25.861.963	13.718.396	2.769.413	1.677.095	5.523.581	97.882.465	12.235.308
48	OTROS INGRESOS	3.011.849	2.945.723	2.660.267	8.198.974	3.900.083	6.494.652	4.602.171	2.671.324	34.485.042	4.310.630
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	14.212.191	1.776.524
4808	Ingresos diversos	738.636	752.877	881.827	6.467.454	2.344.456	4.765.943	3.101.369	1.220.290	20.272.851	2.534.106
58	OTROS GASTOS	248.302	211.516	151.111	268.764	11.561.774	209.927	955.269	252.355	13.859.017	1.732.377
5802	Comisiones	160.402	149.770	135.011	268.531	218.368	209.927	160.355	252.355	1.554.718	194.340
5890	Gastos diversos	87.900	61.746	16.100	233	11.343.406	0	794.914	0	12.304.299	1.538.037
<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>-44.707.019</b>	<b>-5.588.377</b>

VIGILADO Superalidad



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 31 de agosto de 2021**  
**Expresado en pesos colombianos**  
 Bajo nuevo marco normativo

<i>CENTRO DE PRODUCCIÓN</i>	<i>INGRESO</i>	<i>COSTO</i>	<i>Margen absoluto</i>	<i>Margen %</i>
<i>Urgencias - Consultas y Procedimientos</i>	<i>107.283.619</i>	<i>339.856.490</i>	<i>-232.572.871</i>	<i>-216,78%</i>
Insumos		37.507.040		
Gatos generales		27.156.083		
Salarios y prestaciones sociales		275.193.367		
<i>Consulta Externa y Procedimientos</i>	<i>119.283.160</i>	<i>120.423.581</i>	<i>-1.140.421</i>	<i>-0,96%</i>
Insumos		0		
Gatos generales		24.716.186		
Salarios y prestaciones sociales		95.707.395		
<i>Actividades de Salud Oral</i>	<i>69.952.033</i>	<i>110.777.332</i>	<i>-40.825.299</i>	<i>-58,36%</i>
Insumos		12.034.687		
Gatos generales		18.894.400		
Salarios y prestaciones sociales		79.848.245		
<i>Promoción y Prevención</i>	<i>367.927.030</i>	<i>241.721.193</i>	<i>126.205.837</i>	<i>34,30%</i>
Insumos		12.142.906		
Gatos generales		34.884.583		
Salarios y prestaciones sociales		194.693.704		
<i>Hospitalización - Estancia General</i>	<i>81.276.212</i>	<i>82.764.815</i>	<i>-1.488.603</i>	<i>-1,83%</i>
Insumos		12.174.762		
Gatos generales		32.850.958		
Salarios y prestaciones sociales		37.739.095		
<i>Salas de Parto</i>	<i>10.128.405</i>	<i>10.577.875</i>	<i>-449.470</i>	<i>-4,44%</i>
Insumos		0		
Gatos generales		4.068.124		
Salarios y prestaciones sociales		6.509.751		
<i>Laboratorio Clínico</i>	<i>221.688.637</i>	<i>112.749.715</i>	<i>108.938.922</i>	<i>49,14%</i>
Insumos		24.869.945		
Gatos generales		24.023.527		
Salarios y prestaciones sociales		63.856.243		
<i>Imagenología</i>	<i>5.642.150</i>	<i>5.317.115</i>	<i>325.035</i>	<i>5,76%</i>
Gatos generales		5.317.115		
<i>Farmacia e Insumos Hospitalarios</i>	<i>335.048.329</i>	<i>192.263.480</i>	<i>142.784.849</i>	<i>42,62%</i>
Insumos		149.518.112		
Gatos generales		6.100.067		
Salarios y prestaciones sociales		36.645.301		
<i>Traslado en Ambulancia</i>	<i>47.387.387</i>	<i>94.401.381</i>	<i>-47.013.994</i>	<i>-99,21%</i>
Insumos		7.500		
Gatos generales		60.442.660		
Salarios y prestaciones sociales		33.951.221		
<i>Otros servicios - Salud Pública y Atención Primaria en Salud</i>	<i>46.809.700</i>	<i>24.277.561</i>	<i>22.532.139</i>	<i>48,14%</i>
Salarios y prestaciones sociales		24.277.561		
<i>Servicios de salud capitados</i>	<i>205.632.663</i>	<i>0</i>	<i>205.632.663</i>	<i>100,00%</i>
Salarios y prestaciones sociales		0		
<b>MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>1.618.059.323</b>	<b>1.335.130.539</b>	<b>282.928.786</b>	<b>17,49%</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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**

**Periodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020**

**Expresado en pesos colombianos**

Bajo nuevo marco normativo

**SALDO DEL PATRIMONIO A AGOSTO DE 2020** 1.793.987.219

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO 25.257.171

**SALDO DEL PATRIMONIO A AGOSTO DE 2021** 1.819.244.390

<b>DETALLE VARIACIONES</b>	<b>Saldo a agosto de 2020</b>	<b>Incrementos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo a agosto de 2021</b>
Capital fiscal	1.824.238.045	0	0	1.824.238.045
<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>230.454.017</b>	<b>69.964.190</b>	<b>-260.704.843</b>	<b>39.713.365</b>
Excedentes y/o deficit acumulados	230.454.017	69.964.190	0	300.418.208
Traslado ejercicio 2020 a excedentes acumulados	0	0	-260.704.843	-260.704.843
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-260.704.843</b>	<b>260.704.843</b>	<b>-44.707.019</b>	<b>-44.707.019</b>
Traslado ejercicio 2020 a excedentes acumulados	-260.704.843	260.704.843	0	0
Resultado ejercicio 2021	0	0	-44.707.019	-44.707.019
<b>TOTAL VARIACIONES</b>	<b>1.793.987.219</b>	<b>330.669.033</b>	<b>-305.411.862</b>	<b>1.819.244.390</b>

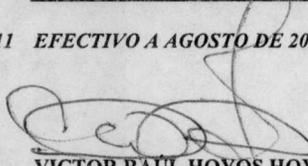
**VICTOR RAÚL HOYOS HOYOS**  
GERENTE E.S.E.  
C.C. 71.590.875  
(Ver certificación adjunta)

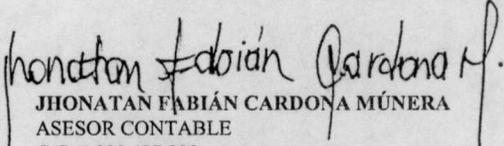
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
ASESOR CONTABLE  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)



E.S.E. HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO  
GRANADA (Antioquia)  
NIT 890.981.182-1  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 31/08/2021 y 31/08/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo

Cód	DETALLE	VALOR
11	EFFECTIVO A AGOSTO DE 2020	154.272.618
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
43	VENTAS	1.617.992.325
63	COSTO DE VENTAS	-1.335.130.539
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-441.029.057
15	VARIACION DEL INVENTARIO	-57.411.671
<b>FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS</b>		<b>-215.578.942</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
12	VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104
13	VARIACION DE CLIENTES	-64.995.156
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	16.849.127
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	63.578.611
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	12.621.361
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	38.977.548
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	-13.425.452
27	VARIACION DE PROVISIONES	0
3	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	69.964.190
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-5.048.238
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>114.887.888</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>		
44	TRANSFERENCIAS	97.882.465
48	OTROS INGRESOS	34.485.042
58	OTROS GASTOS	-13.859.017
<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>		<b>118.508.490</b>
11	EFFECTIVO A AGOSTO DE 2021	172.090.054

  
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 31/08/2021 y 31/08/2020  
Expresado en pesos colombianos  
Bajo nuevo marco normativo

agosto-2021

agosto-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>28,43</b>	<b>33,17 %</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	446.077.295	460.439.952	
+ Gastos no Operacionales	13.859.017	1.623.219	
/ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>110,09</b>	<b>127,46 %</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	1.335.130.539	1.315.043.609	
+ Gastos Operacionales	446.077.295	460.439.952	
/ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	

**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>2,76</b>	<b>2,55 \$</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	1.056.679.536	910.908.323	
/ Pasivo Corriente	382.527.350	356.975.254	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,45</b>	<b>0,43 \$</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	172.090.054	154.272.618	
/ Pasivo Corriente	382.527.350	356.975.254	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>2,36</b>	<b>2,28 \$</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	1.056.679.536	910.908.323	
- Inventarios	154.718.912	97.307.241	
/ Pasivo Corriente	382.527.350	356.975.254	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>674.152.186</b>	<b>553.933.069 \$</b>	Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	1.056.679.536	910.908.323	
- Pasivo Corriente	382.527.350	356.975.254	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA</b>	<b>0,88</b>	<b>0,96 %</b>	Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	596.381.614	531.386.459	
/ Capital de Trabajo	674.152.186	553.933.069	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS</b>	<b>0,23</b>	<b>0,18 %</b>	Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	154.718.912	97.307.241	
/ Capital de Trabajo	674.152.186	553.933.069	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>3,81</b>	<b>3,28 U</b>	Indica el nivel de ventas periodicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	145.863.319	126.366.828	
/ Promedio costos y gastos	38.328.026	38.505.264	

agosto-2021

agosto-2020

**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>1,43</b>	<b>1,21 U</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
+ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
/ Deudores Cliente	1.131.308.698	1.148.948.753	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>167,81</b>	<b>197,96 U</b>	Indica el número de días de la cartera.
+ Numero de Días del Periodo	240	240	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	1,43	1,21	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>27,81</b>	<b>17,76 U</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ Inventario	154.718.912	97.307.241	
/ Costo De Ventas	1.335.130.539	1.315.043.609	
* Días Del Periodo	240	240	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,72</b>	<b>0,63 U</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
/ Activo Total	2.251.771.740	2.200.962.473	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,53</b>	<b>1,53 U</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
/ Activo Corriente	1.056.679.536	910.908.323	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1,35</b>	<b>1,08 U</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
/ Activo Fijo Neto	1.195.092.204	1.290.054.150	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>4,12</b>	<b>4,36 U</b>	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
+ Gastos y Costos Operacionales	1.781.207.834	1.775.483.560	
/ Pasivo	432.527.350	406.975.254	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>58</b>	<b>55 U</b>	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está
+ Numero de Días del Periodo	240	240	
/ Indice de Rotacion	4,12	4,36	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE</b>	<b>2,40</b>	<b>2,51 U</b>	Indica la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
+ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
/ Capital de Trabajo	674.152.186	553.933.069	

**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>-10,09%</b>	<b>-27,46% %</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente o Déficit Operacional	-163.215.509	-382.546.474	
/ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-2,76%</b>	<b>-18,72% %</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-44.707.019	-260.704.843	
/ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	

agosto-2021

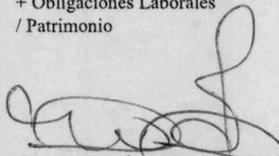
agosto-2020

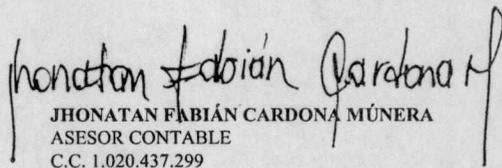
<b>3. EBITDA</b>	<b>-158.167.271</b>	<b>-375.979.373</b> \$	
+ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
- Costos de ventas	1.335.130.539	1.315.043.609	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Gastos operacionales	446.077.295	460.439.952	
+ Depreciaciones y amortizaciones	5.048.238	6.567.101	
<b>4. MARGEN EBITDA</b>	<b>-9,78%</b>	<b>-26,99%</b> %	Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
+ Ebitda	-158.167.271	-375.979.373	
/ Ingresos Operacionales	1.617.992.325	1.392.937.086	
<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>-2,46%</b>	<b>-14,53%</b> %	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-44.707.019	-260.704.843	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa.
/ Total Patrimonio	1.819.244.390	1.793.987.219	
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>-1,99%</b>	<b>-11,85%</b> %	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-44.707.019	-260.704.843	Indica el rendimiento total de la Empresa.
/ Total Activo	2.251.771.740	2.200.962.473	

#### 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>19,21%</b>	<b>18,49%</b> %	
+ Pasivo Total	432.527.350	406.975.254	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
/ Total Activo	2.251.771.740	2.200.962.473	
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>21,03%</b>	<b>19,90%</b> %	
+ Pasivo Corriente	382.527.350	356.975.254	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	1.819.244.390	1.793.987.219	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>9,59%</b>	<b>8,04%</b> %	
+ Pasivo Total	432.527.350	406.975.254	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
- Pasivo Laboral	216.547.361	229.972.813	
/ Total Activo	2.251.771.740	2.200.962.473	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>9,62%</b>	<b>10,45%</b> %	
+ Obligaciones Laborales	216.547.361	229.972.813	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
/ Total Activo	2.251.771.740	2.200.962.473	
<b>5. CARGA LABORAL</b>	<b>11,90%</b>	<b>12,82%</b> %	
+ Obligaciones Laborales	216.547.361	229.972.813	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	1.819.244.390	1.793.987.219	

  
**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)