



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
República de Colombia

# EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"

**NIT 890.905.166-8**

**Bello - Antioquia**



**Código CGN: 121105000**  
**Código de habilitación: 0508804734**

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



Calle 38 No 55-310 Bello-Colombia - Teléfono: (4) 4448330 Fax: (4) 4527479  
Línea de atención 018000 417474 – Nit: 890-905-166-8-[www.homo.gov.co](http://www.homo.gov.co)

**E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"**  
**BELLO (Antioquia)**  
**NIT 890.905.166-8**  
**CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO** y **JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la Empresa Social del Estado Hospital Carisma del municipio de Medellín, respectivamente:

**CERTIFICAMOS QUE:**

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia María Upegui - HOMO, 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 Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia "María Upegui - HOMO" 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 Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia María Upegui - HOMO, 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 Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia "María Upegui - HOMO", realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma *individual*, toda vez que a pesar de ser un establecimiento público del Orden Departamental, su composición patrimonial no está constituida por acciones o cuotas partes de interés social, razón por la cual no se hace de obligatorio cumplimiento la aplicación del método de participación patrimonial por parte del Departamento de Antioquia.

Que la Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia "María Upegui - HOMO", 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 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.

Se expide en el municipio de Bello - Antioquia, a los once (11) días del mes de febrero de año dos mil veintidos (2022).



**ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO**  
Gerente E.S.E.



**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
TP 250533-T



E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
**BELLO (Antioquia)**  
**NIT 890.905.166-8**



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

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
 República de Colombia

Nota	Cód	ACTIVO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>16.886.329.242</b>	<b>26.391.759.629</b>	<b>-9.505.430.388</b>	<b>-36%</b>
N5	<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>6.082.652.495</b>	<b>12.551.625.674</b>	<b>-6.468.973.179</b>	<b>-52%</b>
	1105	Caja	13.674.211	2.628.818	11.045.393	420%
	1110	Depósitos en instituciones financieras	6.068.978.284	12.548.996.856	-6.480.018.572	-52%
N7	<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.797.860.523</b>	<b>13.071.365.503</b>	<b>-4.273.504.980</b>	<b>-33%</b>
	1319	Prestación de servicios de salud	7.757.201.202	11.103.288.342	-3.346.087.139	-30%
	1324	Subvenciones por cobrar	20.319.915	20.319.915	0	0%
	1384	Otras cuentas por cobrar	1.020.339.406	1.947.757.247	-927.417.840	-48%
N8	<b>14</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>4.532.697</b>	<b>2.187.307</b>	<b>2.345.390</b>	<b>107%</b>
	1415	Préstamos concedidos	10.673.721	8.328.331	2.345.390	28%
	1480	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (CR)	-6.141.024	-6.141.024	0	0%
N9	<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>908.643.176</b>	<b>763.352.412</b>	<b>145.290.764</b>	<b>19%</b>
	1514	Materiales y suministros	908.643.176	763.352.412	145.290.764	19%
	<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.092.640.350</b>	<b>3.228.733</b>	<b>1.089.411.617</b>	<b>33741%</b>
	1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	1.058.717.986	0	1.058.717.986	0%
	1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	33.922.364	3.228.733	30.693.631	951%
		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>230.412.577.036</b>	<b>219.778.634.330</b>	<b>10.633.942.706</b>	<b>5%</b>
N6	<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>166.832.632</b>	<b>163.198.528</b>	<b>3.634.104</b>	<b>2%</b>
	1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	166.832.632	163.198.528	3.634.104	2%
N7	<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.879.238.797</b>	<b>977.437.812</b>	<b>2.901.800.985</b>	<b>297%</b>
	1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	4.573.441.557	1.671.640.823	2.901.800.734	174%
	1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-694.202.760	-694.203.011	251	0%
N10	<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>187.092.730.428</b>	<b>173.760.423.897</b>	<b>13.332.306.531</b>	<b>8%</b>
	1605	Terrenos	112.541.106.020	112.541.106.020	0	0%
	1615	Construcciones en curso	66.542.813.020	53.386.630.616	13.156.182.404	25%
	1635	Bienes muebles en bodega	549.260.628	63.854.055	485.406.573	760%
	1640	Edificaciones	7.305.328.197	7.305.328.197	0	0%
	1655	Maquinaria y equipo	63.523.189	63.988.668	-465.479	-1%
	1660	Equipo médico y científico	360.346.524	296.329.938	64.016.586	22%
	1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.199.142.596	1.213.728.287	-14.585.691	-1%
	1670	Equipos de comunicación y computación	1.282.250.345	1.106.417.418	175.832.927	16%
	1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	242.931.375	242.931.375	0	0%
	1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	37.464.589	34.289.056	3.175.533	9%
	1681	Bienes de arte y cultura	10.206.672	10.206.672	0	0%
	1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-3.041.642.727	-2.504.386.404	-537.256.323	21%
N14	<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>39.273.775.179</b>	<b>44.877.574.093</b>	<b>-5.603.798.914</b>	<b>-12%</b>
	1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	34.032.586.390	38.167.480.326	-4.134.893.936	-11%
	1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	36.287.515	36.287.515	0	0%
	1906	Avances y anticipos entregados	358.235.606	5.290.309.768	-4.932.074.162	-93%
	1951	Propiedades de inversión	4.387.968.880	1.271.237.930	3.116.730.950	245%
	1970	Activos intangibles	579.431.674	546.240.385	33.191.289	6%
	1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-472.079.509	-433.981.831	-38.097.678	9%
	1986	Activos diferidos	351.344.623	0	351.344.623	0%
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>247.298.906.278</b>	<b>246.170.393.959</b>	<b>1.128.512.319</b>	<b>0%</b>
		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
	<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>34.526.879.002</b>	<b>31.005.164.443</b>	<b>3.521.714.559</b>	<b>11%</b>
	8310	Bonos, títulos y especies no colocados	2.027.270.157	2.027.270.157	0	0%
	8315	Bienes y derechos retirados	26.755.268	26.755.268	0	0%
	8333	Bienes y derechos retirados	154.358.197	818.353.248	-663.995.051	-81%
	8390	Facturación glosada en venta de servicios de salud	32.318.495.380	28.132.785.770	4.185.709.610	15%
	<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-34.526.879.002</b>	<b>-31.005.164.443</b>	<b>-3.521.714.559</b>	<b>11%</b>
	8905	Activos contingentes por el contra (CR)	-2.027.270.157	-2.027.270.157	0	0%
	8915	Deudoras de control por contra (CR)	-32.499.608.845	-28.977.894.286	-3.521.714.559	11%
		<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>



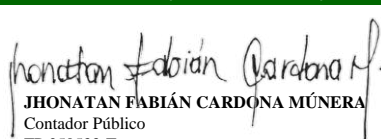
E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
**BELLO (Antioquia)**  
**NIT 890.905.166-8**




**ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL** GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
 República de Colombia  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**

Nota	Cód	PASIVO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>21.928.039.111</b>	<b>15.168.306.943</b>	<b>6.759.732.168</b>	<b>45%</b>
N20	23	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>7.139.972.080</b>	<b>99.900.025</b>	<b>7.040.072.055</b>	<b>7047%</b>
	2313	Financiamiento interno de corto plazo	7.139.972.080	99.900.025	7.040.072.055	7047%
N21	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11.815.267.607</b>	<b>10.986.731.536</b>	<b>828.536.072</b>	<b>8%</b>
	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8.980.321.874	8.067.908.100	912.413.774	11%
	2407	Recursos a favor de terceros	757.389.943	638.307.933	119.082.010	19%
	2424	Descuentos de nómina	126.740.096	306.059.449	-179.319.353	-59%
	2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	31.011.912	-31.011.912	-100%
	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	4.693.326	21.494.736	-16.801.410	-78%
	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	248.908.340	229.017.898	19.890.442	9%
	2460	Créditos judiciales	4.181.153	4.181.153	0	0%
	2490	Otras cuentas por pagar	1.693.032.875	1.688.750.354	4.282.521	0%
N22	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.739.138.267</b>	<b>3.820.078.970</b>	<b>-1.080.940.703</b>	<b>-28%</b>
	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.017.086.912	1.784.668.282	232.418.630	13%
	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	722.051.355	2.035.410.688	-1.313.359.333	-65%
	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>233.661.157</b>	<b>261.596.412</b>	<b>-27.935.255</b>	<b>-11%</b>
	2901	Avances y anticipos recibidos	42.098.602	32.340.412	9.758.190	30%
	2902	Recursos recibidos en administración	135.543.694	173.167.969	-37.624.275	-22%
	2910	Ingresos recibidos por anticipado	56.018.861	56.088.031	-69.170	0%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>36.447.224.868</b>	<b>41.858.218.777</b>	<b>-5.410.993.910</b>	<b>-13%</b>
N22	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>35.999.557.376</b>	<b>41.410.551.285</b>	<b>-5.410.993.910</b>	<b>-13%</b>
	2514	Beneficios pos empleo - pensiones a cargo y bonos pensionales	35.999.557.376	41.410.551.285	-5.410.993.910	-13%
	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>447.667.492</b>	<b>447.667.492</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	2701	Litigios y demandas	447.667.492	447.667.492	0	0%
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>58.375.263.979</b>	<b>57.026.525.720</b>	<b>1.348.738.259</b>	<b>2%</b>
Nota	Cód	PATRIMONIO	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
N27	32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>188.923.642.299</b>	<b>189.143.868.239</b>	<b>-220.225.940</b>	<b>0%</b>
	3208	Capital fiscal	1.965.678.557	1.965.678.557	0	0%
	3225	Resultados de ejercicios anteriores	187.178.189.682	193.623.104.538	-6.444.914.856	-3%
	3230	Resultado ejercicio	-220.225.940	-6.444.914.856	6.224.688.915	-97%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>188.923.642.299</b>	<b>189.143.868.239</b>	<b>-220.225.940</b>	<b>0%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>247.298.906.278</b>	<b>246.170.393.959</b>	<b>1.128.512.319</b>	<b>0%</b>
Nota	Cód	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Mag %
	91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>2.397.412.565</b>	<b>2.397.412.565</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.397.412.565	2.397.412.565	0	0%
	93	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>8.506.115.912</b>	<b>7.675.104.000</b>	<b>831.011.912</b>	<b>11%</b>
	9311	Cálculo actuarial de pensiones para cumplimiento legales	7.675.104.000	7.675.104.000	0	0%
	9390	Otras cuentas acreedoras de control	831.011.912	0	831.011.912	
	99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-10.903.528.477</b>	<b>-10.072.516.565</b>	<b>-831.011.912</b>	<b>8%</b>
	9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-2.397.412.565	-10.072.516.565	7.675.104.000	-76%
	9915	Acreedoras de control por contra (DB)	-8.506.115.912	0	-8.506.115.912	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

  
**ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO**  
 Gerente E.S.E.  
 (Ver certificación adjunta)

  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
 Contador Público  
 TP 250533-T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
 Revisor Fiscal por delegación de KRESTON RM S.A.  
 TP 24697-T  
 DF 0009-21  
 (Ver opinión adjunta)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUALES

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

Expresado en pesos colombianos

Nota	Cód	DETALLE	dic-2021	dic-2020	Variación \$	Margen %
N28	43	<b>INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>57.280.349.898</b>	<b>46.565.179.659</b>	<b>10.715.170.240</b>	<b>23,01%</b>
	4312	Servicios de salud	57.314.754.615	46.624.283.945	10.690.470.671	22,93%
	4395	Devoluciones en venta de servicios (DB)	-34.404.717	-59.104.286	24.699.569	-41,79%
N30	63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>47.870.131.227</b>	<b>36.851.429.739</b>	<b>11.018.701.488</b>	<b>29,90%</b>
	6310	<b>Servicios de salud</b>	<b>47.870.131.227</b>	<b>36.851.429.739</b>	<b>11.018.701.488</b>	<b>29,90%</b>
		Urgencias - Consulta y procedimientos	1.233.400.918	1.151.258.921	82.141.998	7,13%
		Urgencias - Observación	74.339.516	67.274.769	7.064.748	10,50%
		Consulta externa y procedimientos	47.351.814	52.993.979	-5.642.165	-10,65%
		Consulta especializada	508.054.072	4.326.802.849	-3.818.748.777	-88,26%
		Otras actividades extramurales	646.310.666	902.456.381	-256.145.715	-28,38%
		Hospitalización - Salud mental	12.615.891.395	16.725.805.905	-4.109.914.510	-24,57%
		Laboratorio clínico	339.562.609	238.811.770	100.750.840	42,19%
		Imagenología	0	353.551	-353.551	-100,00%
		Rehabilitación y terapias	360.967.883	163.283.584	197.684.299	121,07%
		Farmacia e insumos hospitalarios	11.930.753.526	8.797.547.477	3.133.206.049	35,61%
		Investigación científica	1.992.200	0	1.992.200	
		Otros servicios	20.111.506.626	4.424.840.554	15.686.666.072	354,51%
		<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>9.410.218.671</b>	<b>9.713.749.919</b>	<b>-303.531.248</b>	<b>-3,12%</b>
		<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>18.565.755.743</b>	<b>16.916.302.185</b>	<b>1.649.453.558</b>	<b>9,75%</b>
N29	51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>18.004.019.631</b>	<b>16.286.760.402</b>	<b>1.717.259.229</b>	<b>10,54%</b>
	5101	Sueldos y salarios	2.693.523.931	2.632.272.190	61.251.741	2,33%
	5102	Contribuciones imputadas	5.279.141.844	4.092.932.728	1.186.209.115	28,98%
	5103	Contribuciones efectivas	2.714.889.101	2.129.392.303	585.496.798	27,50%
	5104	Aportes sobre la nómina	500.439.400	366.319.100	134.120.300	36,61%
	5107	Prestaciones sociales	932.071.418	1.531.785.638	-599.714.220	-39,15%
	5108	Gastos de personal diversos	152.401.903	77.419.521	74.982.382	96,85%
	5111	Gastos generales	5.571.191.943	5.372.004.352	199.187.591	3,71%
	5120	Impuesto, contribuciones y tasas	160.360.091	84.634.570	75.725.521	89,47%
N29	53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>561.736.112</b>	<b>629.541.783</b>	<b>-67.805.671</b>	<b>-10,77%</b>
	5347	Deterioro de las cuentas por cobrar	0	34.315.443	-34.315.443	-100,00%
	5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	1.094.800	-1.094.800	-100,00%
	5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	523.638.434	580.123.615	-56.485.180	-9,74%
	5366	Amortización de activos intangibles	38.097.678	14.007.925	24.089.753	171,97%
		<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-9.155.537.072</b>	<b>-7.202.552.266</b>	<b>-1.952.984.807</b>	<b>27,12%</b>
N28	44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.878.727.602</b>	<b>604.751.310</b>	<b>1.273.976.292</b>	<b>210,66%</b>
	4430	Subvenciones	1.878.727.602	604.751.310	1.273.976.292	210,66%
N28	48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7.715.792.490</b>	<b>1.196.084.008</b>	<b>6.519.708.483</b>	<b>545,09%</b>
	4802	Financieros	137.809.850	192.665.513	-54.855.662	-28,47%
	4806	Ajuste por diferencia en cambio	351.682	0	351.682	
	4808	Ingresos diversos	7.577.630.958	1.003.418.495	6.574.212.463	655,18%
N29	58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>659.208.961</b>	<b>1.043.197.908</b>	<b>-383.988.947</b>	<b>-36,81%</b>
	5802	Comisiones	52.428.251	1.289.402	51.138.850	3966,09%
	5804	Financieros	187.308.593	793.136.118	-605.827.525	-76,38%
	5890	Gastos diversos	419.472.116	13.882.928	405.589.188	2921,50%
	5897	Costos y gastos por distribuir	0	234.889.460	-234.889.460	-100,00%
	32	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-220.225.940</b>	<b>-6.444.914.856</b>	<b>6.224.688.915</b>	<b>-96,58%</b>

ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO

Gerente E.S.E.

(Ver certificación adjunta)

JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA

Contador Público

TP 250533-T

(Ver certificación adjunta)

HERNÁN MORA MARTÍNEZ

Revisor Fiscal por delegación de KRESTON RM S.A.

TP 24697-T

DF 0009-21

(Ver opinión adjunta)

**E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"**  
**BELLO (Antioquia)**  
**NIT 890.905.166-8**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUALES**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020**  
**Expresado en pesos colombianos**

<i>DETALLE VARIACIONES</i>	<i>Saldo a diciembre 2020</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Saldo a diciembre 2021</i>
<b>Capital fiscal</b>	<b>1.965.678.557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.965.678.557</b>
<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>193.623.104.538</b>	<b>0</b>	<b>-6.444.914.856</b>	<b>187.178.189.682</b>
Resultados de ejercicios anteriores	193.623.104.538	0	0	193.623.104.538
Traslado excedente ejercicio 2020 a excedentes acumulados	0	0	-6.444.914.856	-6.444.914.856
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-6.444.914.856</b>	<b>6.444.914.856</b>	<b>-220.225.940</b>	<b>-220.225.940</b>
Traslado excedente ejercicio 2020 a excedentes acumulados	-6.444.914.856	6.444.914.856	0	0
Resultado ejercicio 2021	0	0	-220.225.940	-220.225.940
<b>TOTAL VARIACIONES</b>	<b>189.143.868.239</b>	<b>6.444.914.856</b>	<b>-6.665.140.796</b>	<b>188.923.642.299</b>

**ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO**  
Gerente E.S.E.  
(Ver certificación adjunta)

**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)

**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal por delegación de KRESTON RM S.A.  
TP 24697-T  
DF 0009-21  
(Ver opinión adjunta)

E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"

BELLO (Antioquia)

NIT 890.905.166-8



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
República de Colombia

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUALES

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

Expresado en pesos colombianos

Cód	DETALLE	VALOR
11	EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2020	12.551.625.674
	<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
43	VENTAS	57.280.349.898
63	COSTO DE VENTAS	-47.870.131.227
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-18.004.019.631
15	VARIACION DEL INVENTARIO	-145.290.764
	<b>FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS</b>	<b>-8.739.091.724</b>
	<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
12	VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104
13	VARIACION DE CLIENTES	1.371.703.995
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	-2.345.390
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-13.332.306.531
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	4.514.387.297
23	VARIACION EN PRESTAMOS POR PAGAR	7.040.072.055
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	828.536.072
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	-6.491.934.613
32	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-561.736.112
	<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-6.637.257.331</b>
	<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>	
44	TRANSFERENCIAS	1.878.727.602
48	OTROS INGRESOS	7.715.792.490
58	OTROS GASTOS	-659.208.961
	<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>8.935.311.132</b>
	EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2021	6.110.587.750

**ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO**

Gerente E.S.E.

(Ver certificación adjunta)

**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**

Contador Público

TP 250533-T

(Ver certificación adjunta)

**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**

Revisor Fiscal por delegación de KRESTON RM S.A.

TP 24697-T

DF 0009-21

(Ver opinión adjunta)





**E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"**  
**BELLO (Antioquia)**  
**NIT 890.905.166-8**



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
República de Colombia

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

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>33,56</b>	<b>38,57</b> %	Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	18.565.755.743	16.916.302.185	
+ Gastos no Operacionales	659.208.961	1.043.197.908	
/ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>115,98</b>	<b>115,47</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	47.870.131.227	36.851.429.739	
+ Gastos Operacionales	18.565.755.743	16.916.302.185	
/ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

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

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0,77</b>	<b>1,74</b> \$	Indica la capacidad de pago que tiene la E.S.E. a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder.
+ Activo Corriente	16.886.329.242	26.391.759.629	
/ Pasivo Corriente	21.928.039.111	15.168.306.943	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,28</b>	<b>0,83</b> \$	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen.
+ Efectivo	6.082.652.495	12.551.625.674	
/ Pasivo Corriente	21.928.039.111	15.168.306.943	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0,73</b>	<b>1,69</b> \$	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	16.886.329.242	26.391.759.629	
- Inventarios	908.643.176	763.352.412	
/ Pasivo Corriente	21.928.039.111	15.168.306.943	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-5.041.709.869,48</b>	<b>11.223.452.686,43</b> \$	Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	16.886.329.242	26.391.759.629	
- Pasivo Corriente	21.928.039.111	15.168.306.943	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA</b>	<b>-1,75</b>	<b>1,16</b> %	Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	8.797.860.523	13.071.365.503	
/ Capital de Trabajo	-5.041.709.869	11.223.452.686	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIO</b>	<b>-0,18</b>	<b>0,07</b> %	Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	908.643.176	763.352.412	
/ Capital de Trabajo	-5.041.709.869	11.223.452.686	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>0,86</b>	<b>0,87</b>	Indica el nivel de ventas periodicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	4.773.362.492	3.880.431.638	
/ Promedio costos y gastos	5.536.323.914	4.480.644.327	



## 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.

<b>1. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>4,52</b>	<b>3,31</b>	
+ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
/ Deudores Cliente	12.677.099.320	14.048.803.315	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>80</b>	<b>109</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	4,52	3,31	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>6,83</b>	<b>7,46</b>	
+ Inventario	908.643.176	763.352.412	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	47.870.131.227	36.851.429.739	
* Dias Del Periodo	360	360	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,23</b>	<b>0,19</b>	
+ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	247.298.906.278	246.170.393.959	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,39</b>	<b>1,76</b>	
+ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	16.886.329.242	26.391.759.629	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>0,25</b>	<b>0,21</b>	
+ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	230.412.577.036	219.778.634.330	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>1,14</b>	<b>0,94</b>	
+ Gastos y Costos Operacionales	66.435.886.970	53.767.731.924	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	58.375.263.979	57.026.525.720	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>316</b>	<b>382</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	1,14	0,94	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-11,36</b>	<b>4,15</b>	
+ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	Indicaa la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	-5.041.709.869,48	11.223.452.686,43	

## D. INDICADORES DE RENTABILIDAD

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

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-15,98%</b>	<b>-15,47%</b> %	
+ Excedente o Déficit Operacional	-9.155.537.072	-7.202.552.266	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-0,38%</b>	<b>-13,84%</b> %	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-220.225.940	-6.444.914.856	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	57.280.349.898	46.565.179.659	
<b>3. EBITDA</b>	<b>-8.559.396.243</b>	<b>-6.513.906.197</b> \$	
+ Ingresos Operacionales	57.314.754.615	46.624.283.945	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	47.870.131.227	36.851.429.739	
- Gastos operacionales	18.565.755.743	16.916.302.185	
+ Depreciaciones y amortizaciones	561.736.112	629.541.783	

<b>4. MARGEN EBITDA</b>			
+ Ebitda	-14,93%	-13,97%	% Representa porcentualmente el resultado
/ Ingresos Operacionales	-8.559.396.243	-6.513.906.197	operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las
	57.314.754.615	46.624.283.945	depreciaciones y amortizaciones.
<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-0,12%	-3,41%	% Indica el rendimiento del patrimonio de la
/ Total Patrimonio	-220.225.940	-6.444.914.856	E.S.E.
	188.923.642.299	189.143.868.239	
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-0,09%	-2,62%	% Indica el rendimiento total de la E.S.E.
/ Total Activo	-220.225.940	-6.444.914.856	
	247.298.906.278	246.170.393.959	

### E. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

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


<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>			
+ Pasivo Total	23,61%	23,17%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
/ Total Activo	58.375.263.979	57.026.525.720	corresponde a terceras personas por el monto
	247.298.906.278	246.170.393.959	de la deuda.
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>			
+ Pasivo Corriente	11,61%	8,02%	% Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo
/ Patrimonio	21.928.039.111	15.168.306.943	respecto al patrimonio.
	188.923.642.299	189.143.868.239	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>			
+ Pasivo Total	7,94%	4,79%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
- Pasivo Laboral <i>corto</i> plazo	58.375.263.979	57.026.525.720	corresponde a terceras personas sin incluir el
- Pasivo Laboral <i>largo</i> plazo	2.739.138.267	3.820.078.970	pasivo laboral.
/ Total Activo	35.999.557.376	41.410.551.285	
	247.298.906.278	246.170.393.959	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>			
+ Obligaciones Laborales	15,66%	18,37%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
/ Total Activo	38.738.695.643	45.230.630.255	corresponde a los empleados por el monto de
	247.298.906.278	246.170.393.959	sus deudas.
<b>5. CARGA LABORAL</b>			
+ Obligaciones Laborales	20,50%	23,91%	% Indica el porcentaje de las obligaciones
/ Patrimonio	38.738.695.643	45.230.630.255	laborales respecto al patrimonio.
	188.923.642.299	189.143.868.239	



**ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO**  
Gerente E.S.E.  
(Ver certificación adjunta)



**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)



**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal por delegación de KRESTON RM S.A.  
TP 24697-T  
DF 0009-21  
(Ver opinión adjunta)