

Bello, marzo 31 de 2023

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE LA ESE
HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ DEL MUNICIPIO DE BELLO.**

CERTIFICAMOS

Que la entidad ha adoptado las políticas contables bajo el Marco Normativo Contable vigente, establecido según la Resolución 414 de 2014 de la CGN, y las políticas contables institucionales aprobadas mediante Resolución N°623 de 2022.

Que para la emisión de los estados financieros con corte a 31 de marzo de 2023, que comprende: Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Integral Individual y Estado de Cambios en el Patrimonio Individual para los años 2023 y 2022; fue verificada la aplicación de dichas políticas integralmente y se han formulado de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas de la Resolución 139 de 2015 versión 11 de la CGN.

Que los saldos revelados se presentan razonablemente según los hechos económicos ocurridos en la Institución como fiel copia de los libros oficiales y auxiliares respectivos.



ISAURO BARBOSA AGUIRRE
Representante Legal
C.C 8.722.356



SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contadora Pública
TP 86776-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
 Estado de Situación Financiera Individual
 Trimestre marzo de 2023 comparativo trimestre diciembre 2022
 (Cifras en pesos colombianos)



ACTIVO	Trimestre marzo de		Trimestre diciembre de		Variación	
	2023	2022	2022	2022	\$	%
CORRIENTE	\$ 70.948.592.979	\$ 69.643.554.190	\$ 1.305.038.789	2%		
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 1.817.227.127	\$ 5.180.156.115	\$ -3.362.928.988	-65%		
1105 Caja	\$ 9.295.523	\$ 6.533.750	\$ 2.761.773	42%		
1110 Depósitos en instituciones financieras	\$ 1.807.931.604	\$ 5.173.622.365	\$ -3.365.690.761	-65%		
1132 Efectivo de uso restringido	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
12 Inversiones	\$ 13.897.508.637	\$ 13.538.043.173	\$ 359.465.464			
1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado	\$ 13.897.508.637	\$ 13.538.043.173	\$ 359.465.464	3%		
13 Cuentas por cobrar	\$ 30.846.868.757	\$ 26.411.523.415	\$ 4.435.345.342	17%		
1319 Prestación Servicios de salud	\$ 30.731.905.866	\$ 26.332.778.426	\$ 4.399.127.440	17%		
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 114.962.891	\$ 78.744.989	\$ 36.217.902	46%		
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
15 Inventarios	\$ 2.102.267.668	\$ 2.614.003.228	\$ -511.735.560	-20%		
151403 Medicamentos	\$ 770.972.124	\$ 793.667.481	\$ -22.695.357	-3%		
151404 Materiales medico quirúrgicos	\$ 912.269.453	\$ 1.160.703.767	\$ -248.434.313	-21%		
151405 Material laboratorio	\$ 12.791.746	\$ 34.232.908	\$ -21.441.162	-63%		
151407 Material Imagenología	\$ 78.975	\$ 55.425	\$ 23.550	42%		
151409 Repuestos	\$ 178.833.494	\$ 354.299.267	\$ -175.465.773	-50%		
151417 Elementos aseo	\$ 66.548.700	\$ 65.707.986	\$ 840.714	1%		
151490 Otros materiales y suministros	\$ 176.127.125	\$ 220.690.344	\$ -44.563.219	-20%		
158013 Deterioro acumulado inventarios	\$ -15.353.949	\$ -15.353.949	\$ -	0%		
19 Otros activos	\$ 22.284.720.790	\$ 21.899.828.259	\$ 384.892.531	2%		
1905 Bienes y servicios pag. por anticipado	\$ 1.212.282.481	\$ 812.237.313	\$ 400.045.168	49%		
1906 Avances y anticipos	\$ 546.000	\$ -	\$ 546.000	100%		
1951 Propiedades de inversion	\$ 21.275.974.590	\$ 21.275.974.590	\$ -	0%		
1952 Dep. acumulada prop. de inversion	\$ -204.082.281	\$ -188.383.644	\$ -15.698.637	8%		
NO CORRIENTE	\$ 48.294.968.763	\$ 48.517.999.585	\$ -223.030.822	0%		
12 Inversiones	\$ 48.580.630	\$ 43.940.630	\$ 4.640.000	11%		
1224 Inversiones admon de liquidez al costo	\$ 48.580.630	\$ 43.940.630	\$ 4.640.000	11%		
13 Cuentas por cobrar	\$ 1.421.444.459	\$ 1.512.922.360	\$ -91.477.901	-6%		
1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 18.537.746.268	\$ 18.819.138.373	\$ -281.392.105	-1%		
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ -17.116.301.809	\$ -17.306.216.013	\$ 189.914.204	-1%		
14 Préstamos por cobrar	\$ 69.930.920	\$ 79.164.747	\$ -9.233.827	-12%		
1415 Créditos a empleados	\$ 69.930.920	\$ 79.164.747	\$ -9.233.827	-12%		
1477 Préstamos de difícil recaudo	\$ 7.105.096	\$ 7.105.096	\$ -	0%		
1480 Deterioro préstamos por cobrar	\$ -7.105.096	\$ -7.105.096	\$ -	0%		
16 Propiedad, planta y equipo	\$ 33.334.722.351	\$ 32.133.471.275	\$ 1.201.251.076	4%		
1605 Terrenos	\$ 8.273.078.111	\$ 8.273.078.111	\$ -	0%		
1615 Construcciones en curso	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
1640 Edificaciones	\$ 15.499.433.215	\$ 15.499.433.215	\$ -	0%		
1645 Plantas, ductos y túneles	\$ 36.315.885	\$ 36.315.885	\$ -	0%		
1650 Redes, líneas, cables	\$ 137.459.097	\$ 137.459.097	\$ -	0%		
1655 Maquinaria y equipo	\$ 722.474.356	\$ 291.461.687	\$ 431.012.669	148%		
1660 Equipo médico científico	\$ 11.416.536.939	\$ 11.187.747.109	\$ 228.789.830	2%		
1665 Muebles y enseres	\$ 3.814.782.519	\$ 2.760.096.364	\$ 1.054.686.155	38%		
1670 Equipos de comunicación y computación	\$ 2.199.446.559	\$ 1.991.884.900	\$ 207.561.659	10%		
1675 Equipo de transporte	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
1680 Equipo comedor y cocina	\$ 2.000.320	\$ 2.000.320	\$ -	0%		
1685 Depreciación acumulada (cr)	\$ -8.766.804.650	\$ -8.046.005.413	\$ -720.799.238	9%		
1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
19 Otros activos	\$ 13.420.290.404	\$ 14.748.500.573	\$ -1.328.210.169	-9%		
190508 Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.438.475.040	\$ 1.475.359.017	\$ -36.883.977	-3%		
190511 Saldos en fondos cesantías	\$ 1.393.828	\$ 1.363.281	\$ 30.547	2%		
190516 Beneficios empleados por préstamos	\$ 21.590.575	\$ 21.590.575	\$ -	0%		
1902 Plan activos beneficios a largo plazo	\$ 337.165.341	\$ 322.521.498	\$ 14.643.843	5%		
1904 Plan activos beneficios pos empleo	\$ 4.491.286.004	\$ 4.491.286.004	\$ -	0%		
1909 Depósitos judiciales	\$ 6.066.296.899	\$ 7.372.297.481	\$ -1.306.000.582	-18%		
1990 Derechos de reembolso pasivo pensional	\$ 1.064.082.718	\$ 1.064.082.718	\$ -	0%		
1970 Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
1975 Amortización intangibles (cr)	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
TOTAL ACTIVO	\$ 119.243.561.743	\$ 118.161.553.776	\$ 1.082.007.967	1%		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	\$ -			
81 Derechos contingentes	\$ 158.993.696	\$ 158.993.696	\$ -	0%		
83 Deudoras de control	\$ 418.619.302	\$ 263.864.823	\$ 154.754.479	59%		
89 Deudoras de control por contra (Cr)	\$ -577.612.998	\$ -422.858.519	\$ -154.754.479	37%		

VIGILADO Supersalud

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ISAURO BARBOSA AGUIRRE
 Representante legal
 C.C.8.722.356
 (Adjunto certificación)

SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
 Contador Público
 TP 86776-T
 (Adjunto certificación)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2023 comparativo trimestre diciembre 2022
(Cifras en pesos colombianos)



PASIVO	Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Variación	
	\$		\$		\$	%
CORRIENTE	\$	27.698.724.567	\$	28.416.142.870	-\$	717.418.303 -3%
23 Préstamos por pagar	\$	1.500.000.000	\$	1.500.000.000	\$	- 0%
2313 Financiamiento interno de corto plazo	\$	1.500.000.000	\$	1.500.000.000	\$	- 0%
24 Cuentas por pagar	\$	24.584.322.054	\$	24.546.397.543	\$	37.924.511 0%
2401 Adquisición bienes y servicios nacionales	\$	2.516.496.663	\$	5.443.645.122	-\$	2.927.148.459 -54%
2407 Recursos a favor de terceros	\$	6.584.542.935	\$	7.015.562.011	-\$	430.619.076 -6%
2424 Descuentos de nómina	\$	43.655.605	\$	39.458.576	\$	4.197.029 11%
2436 Retención en la fuente	\$	134.428.868	\$	377.658.451	-\$	243.229.583 -64%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$	1.015.353.558	\$	992.641.776	\$	22.711.782 2%
2445 IVA por pagar	\$	2.987.033	\$	2.315.372	\$	671.661 29%
2490 Otras cuentas por pagar	\$	12.977.641.039	\$	8.078.396.241	\$	4.899.244.798 61%
2460 Créditos judiciales	\$	1.308.816.353	\$	2.596.719.994	-\$	1.287.903.641 -50%
25 Beneficios a los empleados	\$	735.305.700	\$	795.411.606	-\$	60.105.906 -8%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	735.305.700	\$	795.411.606	-\$	60.105.906 -8%
29 Otros pasivos	\$	47.223.824	\$	773.083.072	-\$	725.859.248 -94%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	\$	5.936.202	\$	18.334.061	-\$	12.397.859 -68%
2903 Depósitos recibidos en garantía	\$	41.287.622	\$	2.612.259	\$	38.675.363 1481%
2990 Otros ingresos diferidos	\$	-	\$	752.136.752	-\$	752.136.752 -100%
27 Pasivos estimados	\$	831.872.990	\$	801.250.650	\$	30.622.340 4%
2790 Provisiones diversas	\$	831.872.990	\$	801.250.650	\$	30.622.340 4%
NO CORRIENTE	\$	18.630.890.292	\$	18.806.016.148	-\$	175.125.856 -1%
23 Préstamos por pagar	\$	8.179.303.653	\$	7.997.771.629	\$	181.532.024 2%
2314 Financiamiento interno de largo plazo	\$	8.179.303.653	\$	7.997.771.629	\$	181.532.024 2%
25 Beneficios a los empleados	\$	4.572.433.384	\$	4.571.153.866	\$	1.279.518 0%
2512 Beneficios a largo plazo	\$	91.499.563	\$	88.507.115	\$	2.992.448 3%
2514 Beneficios posempleo-pensiones	\$	4.480.933.821	\$	4.482.646.751	-\$	1.712.930 0%
27 Pasivos estimados	\$	5.879.153.255	\$	6.237.090.653	-\$	357.937.398 -6%
2701 Litigios y demandas	\$	5.879.153.255	\$	6.237.090.653	-\$	357.937.398 -6%
TOTAL PASIVO	\$	46.329.614.859	\$	47.222.159.018	-\$	892.544.159 -2%
3 PATRIMONIO	\$	72.913.946.883	\$	70.939.394.757	\$	1.974.552.126 3%
32 Patrimonio institucional	\$	64.545.140.058	\$	55.926.090.954	\$	8.619.049.105 15%
3208 Capital fiscal	\$	64.545.140.058	\$	55.926.090.954	\$	8.619.049.105 15%
Resultados del ejercicio	\$	1.858.055.660	\$	8.619.049.105	-\$	6.760.993.445 -78%
3230 Resultado del ejercicio	\$	1.858.055.660	\$	8.619.049.105	-\$	6.760.993.445 -78%
Resultados ejercicios anteriores	\$	6.510.751.165	\$	6.394.254.699	\$	116.496.466 2%
3225 Utilidades acumuladas	\$	6.510.751.165	\$	6.394.254.699	\$	116.496.466 2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	119.243.561.743	\$	118.161.553.776	\$	1.082.007.967 1%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$	-	\$	-	\$	-
91 Pasivos contingentes	\$	37.051.674.122	\$	38.071.997.697	-\$	1.020.323.575 -3%
93 Acreedoras de Control	\$	32.215.556.250	\$	32.215.556.250	\$	- 0%
99 Acreedoras por contra (Db)	-\$	69.267.230.372	-\$	70.287.553.947	\$	1.020.323.575 -1%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ISAURO BARBOSA AGUIRRE
Representante legal
C.C.8.722.356
(Adjunto certificación)

SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contador Público
TP 86776-T
(Adjunto certificación)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ

Estado del Resultado Integral Individual
 Periodos contables terminados en el mes de Marzo
 (Cifras en pesos colombianos)



	Año 2023		Año 2022		Variación	
	\$	\$	\$	\$	\$	%
INGRESOS	\$ 28.210.753.752	\$ 22.491.481.586	\$ 5.719.272.167			25%
Servicios de salud	\$ 28.237.753.112	\$ 22.510.562.357	\$ 5.727.190.756			25%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -			0%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 26.999.360	-\$ 19.080.771	-\$ 7.918.589			42%
COSTOS DE VENTAS	\$ 22.754.041.184	\$ 16.827.410.431	\$ 5.926.630.752			35%
Servicios de salud	\$ 22.754.041.184	\$ 16.827.410.431	\$ 5.926.630.752			35%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -			0%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 5.456.712.569	\$ 5.664.071.155	-\$ 207.358.586			-4%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 3.331.055.848	\$ 3.274.088.070	\$ 56.967.778			2%
Gastos de administración	\$ 2.990.045.339	\$ 2.186.251.440	\$ 803.793.898			37%
Sueldos y salarios	\$ 408.998.777	\$ 329.372.459	\$ 79.626.318			24%
Contribuciones imputadas	\$ 1.067.369	\$ 4.721.835	-\$ 3.654.466			-77%
Contribuciones efectivas	\$ 93.783.900	\$ 80.798.896	\$ 12.985.004			16%
Aportes sobre la nómina	\$ 18.770.700	\$ 15.887.900	\$ 2.882.800			18%
Prestaciones sociales	\$ 133.447.049	\$ 111.651.560	\$ 21.795.489			20%
Gastos de personal diversos	\$ 1.566.563.614	\$ 1.014.940.240	\$ 551.623.374			54%
Generales	\$ 711.984.133	\$ 593.283.388	\$ 118.700.746			20%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 55.429.796	\$ 35.595.163	\$ 19.834.633			56%
			\$ -			0%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 341.010.509	\$ 1.087.836.629	\$ 746.826.120			-69%
Depreciación	\$ 325.311.872	\$ 72.137.992	\$ 253.173.880			351%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ -	\$ 1.000.000.000	-\$ 1.000.000.000			-100%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 15.698.637	\$ 15.698.637	\$ -			0%
Amortización intangibles	\$ -	\$ -	\$ -			0%
Deterioro de inventarios	\$ -	\$ -	\$ -			0%
Deterioro de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -			0%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 2.125.656.721	\$ 2.389.983.085	-\$ 264.326.363			-11%
Margen operacional	7,5%	10,6%				
MAS OTROS INGRESOS	\$ 1.776.553.723	\$ 2.100.232.589	-\$ 323.678.865			-15%
Subvenciones	\$ 781.379.455	\$ 1.741.921.858	-\$ 960.542.403			-55%
Financieros	\$ 902.420.981	\$ 11.862.998	\$ 890.557.983			7507%
Diversos	\$ 92.753.288	\$ 346.447.733	-\$ 253.694.445			-73%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ -	\$ -			0%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 2.044.154.785	\$ 1.995.788.580	\$ 48.366.205			2%
Provisión demandas	\$ -	\$ 200.000.000	-\$ 200.000.000			-100%
Provisiones diversas	\$ -	\$ -	\$ -			0%
Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a la	\$ -	\$ -	\$ -			0%
Comisiones	\$ 7.610.291	\$ 6.653.909	\$ 956.381			14%
Financieros (baja cxc)	\$ 536.816.707	\$ 101.398.013	\$ 435.418.694			429%
Intereses	\$ 8.816.214	\$ 6.942.168	\$ 1.874.046			27%
Gastos diversos	\$ 1.490.911.573	\$ 1.680.794.490	-\$ 189.882.916			-11%
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 1.858.055.660	\$ 2.494.427.094	-\$ 636.371.434			-26%
Margen neto	6,6%	11,1%				

VIGILADO Supersalud

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


ISAURO BARBOSA AGUIRRE
 Representante legal
 C.C.8.722.356

(Adjunto certificación)


SANDRA LILIANA GOMEZ OCHOA
 Contador Público
 TP 86776-T

(Adjunto certificación)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ

Estado del Resultado Mensual

Mes de Marzo

(Cifras en pesos colombianos)



ESSE Hospital

Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

	Año 2023	Año 2022	Variación	%
INGRESOS	\$ 10.067.648.359	\$ 7.526.095.606	\$ 2.541.552.753	34%
Servicios de salud	\$ 10.067.648.359	\$ 7.526.095.606	\$ 2.541.552.753	34%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ -	\$ -	\$ -	100%
COSTOS DE VENTAS	\$ 8.158.056.585	\$ 5.771.719.158	\$ 2.386.337.426	41%
Servicios de salud	\$ 8.158.056.585	\$ 5.771.719.158	\$ 2.386.337.426	41%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	100%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 1.909.591.774	\$ 1.754.376.447	\$ 155.215.327	9%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 1.204.483.438	\$ 863.130.063	\$ 341.353.376	40%
Gastos de administración	\$ 1.052.243.701	\$ 733.553.600	\$ 318.690.102	43%
Sueldos y salarios	\$ 139.575.634	\$ 110.065.204	\$ 29.510.430	27%
Contribuciones imputadas	\$ 580.966	\$ 2.903.045	\$ -2.322.079	-80%
Contribuciones efectivas	\$ 32.746.900	\$ 28.278.398	\$ 4.468.502	16%
Aportes sobre la nómina	\$ 6.541.500	\$ 5.696.400	\$ 845.100	15%
Prestaciones sociales	\$ 46.560.640	\$ 36.865.640	\$ 9.695.000	26%
Gastos de personal diversos	\$ 547.349.381	\$ 344.081.488	\$ 203.267.893	59%
Generales	\$ 260.558.449	\$ 191.831.775	\$ 68.726.674	36%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 18.330.230	\$ 13.831.649	\$ 4.498.581	33%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 152.239.737	\$ 129.576.463	\$ 22.663.274	17%
Depreciación	\$ 147.006.858	\$ 24.343.584	\$ 122.663.274	504%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ -	\$ 100.000.000	\$ -100.000.000	-100%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 5.232.879	\$ 5.232.879	\$ -	0%
Amortización intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Deterioro de inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Deterioro propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	100%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 9.362.540.023	\$ 6.634.849.221	\$ 2.727.690.802	41%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 705.108.336	\$ 891.246.385	\$ -186.138.049	-21%
Margen operacional	7%	12%		
MAS OTROS INGRESOS	\$ 1.128.994.283	\$ 135.493.510	\$ 993.500.773	733%
Subvenciones	\$ 752.136.752	\$ 16.569.130	\$ 735.567.622	4439%
Financieros	\$ 340.012.066	\$ 8.093.395	\$ 331.918.671	4101%
Diversos	\$ 36.845.465	\$ 110.830.985	\$ -73.985.520	-67%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ -	\$ -	100%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 942.864.665	\$ 494.195.125	\$ 448.669.539	91%
Provisión demandas	\$ -	\$ 200.000.000	\$ -200.000.000	-100%
Provisiones diversas	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Subvenciones por prestamo con tasas de interes inferior	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Comisiones	\$ 2.647.998	\$ 2.593.505	\$ 54.492	2%
Financieros	\$ 187.972.524	\$ 14.074.903	\$ 173.897.621	1236%
Intereses	\$ 3.132.256	\$ 6.281.913	\$ -3.149.657	-50%
Gastos diversos	\$ 749.111.887	\$ 271.244.804	\$ 477.867.083	176%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 891.237.954	\$ 532.544.769	\$ 358.693.185	67%
Margen operacional	9%	7%		

VIGILADO Supersalud

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ISAURO BARBOSA AGUIRRE
Representante legal
C.C.8.722.356

(Adjunto certificación)

SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contador Público
TP 86776-T

(Adjunto certificación)

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A MARZO DEL 2023

CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO	3
MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
1. ACTIVOS	3
1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo	4
1.2 Inversiones en administración de liquidez	4
1.3 Cuentas por cobrar	5
1.4 Préstamos por cobrar	6
1.5 Inventarios	6
1.6 Propiedad planta y equipo	7
1.7 Otros activos	8
2. PASIVOS	11
2.1 Cuentas por pagar	12
2.2 Beneficios a empleados	13
2.3 Préstamos por pagar	14
2.4 Pasivos estimados	15
2.5 Otros Pasivos	16
3. PATRIMONIO	17
3.1 Capital Fiscal	17
3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas	18
4. INGRESOS	19
4.1 Ingresos de actividades ordinarias	19
4.2 Ingresos no operacionales	20
5. GASTOS	21
5.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	22
5.2 Gastos No Operacionales	23
6. Costos	25
7. INDICADORES FINANCIEROS	26

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A MARZO DEL 2023

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el caso de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP). La entidad lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. Los estados financieros de la ESE Hospital Marco Fidel Suárez se presentan en pesos colombianos, sin centavos.

MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La materialidad o importancia relativa para la ESE Hospital Marco Fidel Suárez inicialmente es la que se tenga como resultado luego de aplicar el 0.1% sobre el activo total del año inmediatamente anterior, si la ESE Hospital Marco Fidel Suárez se le presenta un hecho en los Estados Financieros, por hechos ocurridos después del periodo contable, o de años anteriores, realizará las debidas correcciones como lo indica la política contable para corrección de errores y la de los hechos ocurridos después del periodo contable, solo si ese hecho ocurrido es igual o superior a la materialidad indicada.

1. ACTIVOS

Los activos totales de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez para el mes de marzo de 2023 presentan un saldo de \$119.243.561.743, con un incremento del 1% con respecto a la vigencia diciembre 2022 por valor de \$1.082.007.967, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a marzo de 2023 por valor de \$70.948.592.979, correspondiente al 59% del total de los activos. Con respecto al 2022 presentan un incremento del 2% por valor de \$ 1.305.038.789. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a marzo de 2023 de \$ 48.294.968.763 correspondiente al 41% del total de los activos. Con respecto al 2022 presenta una disminución del 0.46% por valor de -\$ 223.030.822. En la siguiente tabla se detalla la composición de los activos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez:

Tabla 1. Composición Activo

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
NIT 890.985.703-5
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2023 comparativo trimestre diciembre 2022
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Trimestre marzo de 2023	% Particip.	Trimestre diciembre de 2022	% Particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	70.948.592.979	59%	69.643.554.190	59%	1.305.038.789	2%
Efectivo y equivalentes	1.817.227.127	2%	5.180.156.115	4%	-3.362.928.988	-65%
Inversión en fiducias	13.897.508.637	12%	13.538.043.173	11%	359.465.464	3%
Cuentas por cobrar	30.846.868.757	26%	26.411.523.415	22%	4.435.345.342	17%
Deterioro cuentas por cobrar	0	0%	0	0%	0	100%
Inventarios	2.102.267.668	2%	2.614.003.228	2%	-511.735.560	-20%
Otros activos	22.284.720.790	19%	21.899.828.259	19%	384.892.531	2%
NO CORRIENTE	48.294.968.763	41%	48.517.999.585	41%	-223.030.822	0%
Inversiones (Cohan)	48.580.630	0%	43.940.630	0%	4.640.000	11%
Préstamos por cobrar	69.930.920	0%	79.164.747	0%	-9.233.827	-12%
Cuentas por cobrar (<i>Difícil cobro</i>)	18.537.746.268	16%	18.819.138.373	16%	-281.392.105	-1%
Deterioro cuentas por cobrar	-17.116.301.809	-14%	-17.306.216.013	-15%	189.914.204	-1%
Propiedades, Planta y Equipo	33.334.722.351	28%	32.133.471.275	27%	1.201.251.076	4%
Otros activos	13.420.290.404	11%	14.748.500.573	12%	-1.328.210.169	-9%
TOTAL ACTIVO	119.243.561.743	100%	118.161.553.776	100%	1.082.007.967	1%

Fuente: Estados financieros a marzo 2023

A continuación, se detallan las variaciones más representativas del Activo:

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A marzo de 2023, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$ 1.817.227.127, con una disminución del -65% con respecto al trimestre anterior por valor de -\$ 3.362.928.988. Esta variación se presenta principalmente a que en el primer trimestre disminuyó el recaudo de las cuentas del régimen subsidiado.

1.2 Inversiones en administración de liquidez

Las fiducias se conservan a marzo 2023 por un valor de \$ 13.897.508.637, las cuales se usaron para la recepción de recursos del crédito bancario y trasladar excesos de liquidez, buscando mejor rentabilidad. Estas se clasifican en la porción corriente y se miden a valor razonable con cambios en el resultado.

Las Inversiones de administración de liquidez al costo, corresponden a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, los cuales presentan un saldo de \$ 48.580.630 valorado a 31 de marzo de 2023 y actualizado con los aportes depositados durante la vigencia 2023 por \$4.640.000.

1.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos a favor del Hospital, que tienen el potencial de flujo de recursos hacia la entidad, que corresponden a las ventas de servicios de salud soportadas en facturas electrónicas radicadas y no radicadas y órdenes de servicios no facturadas. En el aplicativo de cartera del software Dinámica Gerencial SYAC se lleva control tanto de la cartera de población como de entidades.

Tabla 2. Cuentas por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por cobrar						
1319	Prestación Servicios de salud	\$31.924.331.270	27%	\$ 29.813.507.552	25%	\$ 2.110.823.718	7%
131980	Giro para abono de facturas sin identificar (CR)	\$(1.192.425.404)	-1%	\$ (3.480.729.126)	-3%	\$ 2.288.303.722	-66%
1324	Subvenciones por cobrar	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 114.962.891	0%	\$ 78.744.989	0%	\$ 36.217.902	46%
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$18.537.746.268	16%	\$ 18.819.138.373	16%	\$ (281.392.105)	-1%
1386	Deterioro Cuentas por cobrar	\$(17.116.301.809)	-14%	\$ (17.306.216.013)	-15%	\$ 189.914.204	-1%
	TOTAL	\$32.268.313.216	27%	\$ 27.924.445.775	24%	\$4.343.867.440	16%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$ 32.268.313.216 a la fecha de corte y con respecto al último trimestre del año 2022 aumentaron en \$ 4.343.867.440.

En la cuenta 131980 se registran todos los anticipos o giros por facturación sin identificar, reconociendo los mismos valores que se tienen en el módulo de cartera por valor de \$(1.192.425.404) los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra una disminución del 1% con respecto al trimestre anterior, debido a que se ha recuperado y se ha castigado cuentas por cobrar de difícil cobro mediante comité de sostenibilidad, conciliaciones con clientes y por glosas.

El deterioro de cartera no se ha actualizado durante 2023 y además, ha sido afectado con las bajas por cuentas incobrables de población, según recomendación del comité de sostenibilidad.

1.4 Préstamos por cobrar

Incluye los préstamos de vivienda y préstamos de bienestar social, los cuales corresponden a los programas por solidaridad y calamidad que la empresa desarrolla a través de los recursos de bienestar social.

Los préstamos por cobrar presentan un saldo de \$ 69.930.920, con una disminución del -12% con relación al trimestre anterior.

La disminución se presenta porque los deudores han abonado a la deuda y se ha aplicado la política de no desembolsar nuevos créditos de vivienda, por tratarse de una actividad no asociada al objeto social de la ESE Hospital. Además, en febrero de 2023 se realiza un abono extraordinario originado en el 50% de las cesantías pagadas.

Tabla 3. Préstamos por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Préstamos por cobrar						
1415	Créditos a empleados	\$ 69.930.920	0%	\$ 79.164.747	0%	\$ (9.233.827)	-12%
1477	Préstamos por cobrar difícil recaudo	\$ 7.105.096	0%	\$ 7.105.096	0%	\$ -	0%
1480	Deterioro préstamos x cobrar	\$ (7.105.096)	0%	\$ (7.105.096)	0%	\$ -	0%
		\$ 69.930.920	0%	\$ 79.164.747	0%	\$(9.233.827)	-12%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

1.5 Inventarios

Para el mes de marzo los inventarios ascienden a \$ 2.102.267.668 y una variación con respecto al mismo periodo del -20%. En la institución se reconoce como inventario los insumos de medicamentos, material médico y quirúrgico, material de laboratorio e imagenología, los cuales son administrados por el servicio farmacéutico. También existen otros materiales de apoyo logístico tales como repuestos, elementos de aseo y papelería entre otros, los cuales se administran en el almacén institucional.

Tabla 4. Inventarios

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Inventarios		0%				
151403	Medicamentos	\$ 770.972.124	1%	\$ 793.667.481	1%	\$ (22.695.357)	-3%
151404	Materiales medico quirúrgicos	\$ 912.269.453	1%	\$ 1.160.703.767	1%	\$ (248.434.313)	-21%
151405	Material laboratorio	\$ 12.791.746	0%	\$ 34.232.908	0%	\$ (21.441.162)	-63%
151407	Material Imagenología	\$ 78.975	0%	\$ 55.425	0%	\$ 23.550	42%
151409	Repuestos	\$ 178.833.494	0%	\$ 354.299.267	0%	\$ (175.465.773)	-50%
151417	Elementos aseo	\$ 66.548.700	0%	\$ 65.707.986	0%	\$ 840.714	1%

151490	Otros materiales y suministros	\$ 176.127.125	0%	\$ 220.690.344	0%	\$ (44.563.219)	-20%
158013	Deterioro acumulado inventarios	\$ (15.353.949)	0%	\$ (15.353.949)	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$2.102.267.668	2%	\$ 2.614.003.228	2%	\$(511.735.560)	-20%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El método de valuación utilizados para cada clase de inventarios es el costo promedio y al finalizar el periodo contable se mide al valor de reposición.

Mensualmente se realiza las conciliaciones respectivas de los valores del Kardex del sistema de inventarios en todos los elementos y bodegas.

Así mismo, semestralmente se realiza un conteo físico en todas las bodegas, de lo cual se generan las notas de ajuste pertinentes soportadas en actas, siguiendo el procedimiento implementado con controles estrictos, a través de mesas de control conformadas por representantes de las dos subgerencias, contabilidad, control interno y revisoría fiscal.

1.6 Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo. En la medición posterior se utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

Tabla 5. Composición Propiedad, Planta y Equipo

Cifras en pesos colombianos		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Costo		Costo			
1605	Terrenos	\$ 8.273.078.111	7%	\$ 8.273.078.111	7%	\$ -	0%
1640	Edificaciones	\$ 15.499.433.215	13%	\$ 15.499.433.215	13%	\$ -	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	\$ 36.315.885	0%	\$ 36.315.885	0%	\$ -	0%
1650	Redes, líneas, cables	\$ 137.459.097	0%	\$ 137.459.097	0%	\$ -	0%
1655	Maquinaria y equipo	\$ 722.474.356	1%	\$ 291.461.687	0%	\$ 431.012.669	148%
1660	Equipo médico científico	\$ 11.416.536.939	10%	\$ 11.187.747.109	9%	\$ 228.789.830	2%
1665	Muebles y enseres	\$ 3.814.782.519	3%	\$ 2.760.096.364	2%	\$ 1.054.686.155	38%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.199.446.559	2%	\$ 1.991.884.900	2%	\$ 207.561.659	10%
1680	Equipo comedor y cocina	\$ 2.000.320	0%	\$ 2.000.320	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 42.101.527.001	35%	\$40.179.476.688	34%	\$1.922.050.313	5%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El equipo médico y científico presenta un saldo de \$ 11.416.536.939, al cual fueron incorporados equipos para dotar los quirófanos, UCI y otros servicios.

La Maquinaria y equipo presenta un saldo de \$ 722.474.356, con una variación del 148% que se representa en Adquisición de bienes para ampliar y mejorar la oferta de servicios. También se ingresaron bienes producto de la toma física de inventarios.

La conciliación de saldos de la propiedad planta y equipo para el trimestre de marzo es:

Saldo anterior dic/22	\$ 40.179.476.688
Compras	\$ 1.805.553.848
Incorporación bienes toma física	\$ 116.496.466
Saldo actual marzo/23	\$ 42.101.527.001

Tabla 6. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var.%
	Propiedad, planta y equipo	Depreciación		Depreciación			
168501	Edificaciones	\$ (1.050.857.147)	-1%	\$ (991.992.634)	-1%	\$ (58.864.513)	6%
168502	Plantas, ductos y túneles	\$ (9.841.444)	0%	\$ (7.480.440)	0%	\$ (2.361.004)	32%
168503	Redes, líneas, cables	\$ (56.265.969)	0%	\$ (54.858.741)	0%	\$ (1.407.228)	3%
168504	Maquinaria y equipo	\$ (222.488.412)	0%	\$ (132.961.789)	0%	\$ (89.526.623)	67%
168505	Equipo médico científico	\$ (3.775.903.845)	-3%	\$ (3.453.379.774)	-3%	\$ (322.524.071)	9%
168506	Muebles y enseres	\$ (2.028.711.027)	-2%	\$ (1.871.412.406)	-2%	\$ (157.298.621)	8%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ (1.620.756.119)	-1%	\$ (1.531.938.941)	-1%	\$ (88.817.178)	6%
168508	Equipo de transporte	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
168509	Equipo comedor y cocina	\$ (1.980.687)	0%	\$ (1.980.687)	0%	\$ -	0%
168513	Bienes en bodega	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
	TOTAL	\$ (8.766.804.650)	-7%	\$ (8.046.005.413)	-7%	\$ (720.799.238)	9%
<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023	% part.	Año 2022		Var. Absoluta	Var.%
	Propiedad, planta y equipo	Deterioro		Deterioro			
169509	Equipo médico científico	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
169511	Equipos de comunicación y computación	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
	TOTAL	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
	TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	\$ 33.334.722.351	28%	\$ 32.133.471.275	27%	\$ 1.201.251.076	4%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Saldo anterior a dic/22	-\$ 8.046.005.413
Gasto depreciación a marzo	- 720.799.238
Saldo actual a marzo/23	-\$ 8.766.804.650

1.7 Otros activos

Estos representan el 30.3% del total de los activos. A marzo de 2023 acumula un saldo total de \$35.143.427.566 de los cuales \$21.739.998.222 son activos corrientes y \$ \$13.403.429.344 corresponden a no corrientes. Presentan una

disminución del 4% por valor de \$1.552.172.611 con respecto al último trimestre de 2022.

Tabla 7. Otros activos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var.%
	Otros activos						
	Corrientes	\$23.723.195.830	20%	\$23.375.187.276		\$348.008.554	
1905	Otros diferidos	\$2.650.757.521	2%	\$2.287.596.330	2%	\$363.161.191	16%
1906	Avances y anticipos	\$546.000	0%	\$-	0%	\$546.000	100%
1951	Propiedades de inversión	\$21.275.974.590	18%	\$21.275.974.590	18%	\$-	0%
1952	Depreciación acumulada propiedades de inversión	\$(204.082.281)	0%	\$(188.383.644)	0%	\$(15.698.637)	8%
	No corrientes	\$11.981.815.364	10%	\$13.273.141.556	11%	\$(1.291.326.192)	
190511	Saldos en fondos cesantías	\$1.393.828	0%	\$1.363.281	0%	\$30.547	2%
190516	Beneficios a los empleados por préstamos condicionados a tasa de interés cero o inferior a la del mercado	\$21.590.575	0%	\$21.590.575	0%	\$-	0%
1902	Plan activos beneficios empleados a largo plazo	\$337.165.341	0%	\$322.521.498	0%	\$14.643.843	5%
1904	Plan activos beneficios pos-empleo	\$4.491.286.004	4%	\$4.491.286.004	4%	\$-	0%
1909	Depósitos judiciales	\$6.066.296.899	5%	\$7.372.297.481	6%	\$(1.306.000.582)	-18%
1990	Derechos de reembolso	\$1.064.082.718	1%	\$1.064.082.718	1%	\$-	0%
	TOTAL	\$35.705.011.194	30%	\$36.648.328.832	31%	\$(943.317.638)	-3%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

En activos diferidos, cuenta 1905, se incluye los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio para la institución se recupera a lo largo de varios meses, según el siguiente detalle:

TERCERO	CUENTA NOMBRE	CUENTA DIFERIDO	FECHA INICIAL	VALOR A DIFERIR	CUOT AS A DIFER	AMORTIZACION MENSUAL	VALOR AMORTIZADO	SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR A DICIEMBRE
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	póliza Responsabilidad Civil Asistencial	19050101	16/01/2023	\$357.000.000	12	\$29.750.000	\$89.250.000	\$267.750.000
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	póliza Responsabilidad Civil Administrativa	19050101	16/01/2023	\$96.390.000	12	\$8.032.500	\$24.097.500	\$72.292.500
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	póliza Multirriesgo	19050101	16/01/2023	\$97.526.987	12	\$8.127.249	\$24.381.747	\$73.145.240
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	póliza Multirriesgo	19050101	15/02/2023	\$20.929.175	11	\$1.902.652	\$3.805.305	\$17.123.870
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Seguro Infidelidad De Riesgo Financiero	19050102	16/01/2023	\$62.439.300	12	\$5.203.275	\$15.609.825	\$46.829.475
Sistemas Y Asesorías De Colombia S.A	Mantenimiento Software dinámica	19051401	31/01/2023	\$28.334.414	12	\$2.361.201	\$7.083.604	\$21.250.810
Sistemas Y Asesorías De Colombia S.A	Mantenimiento Software Dinámica	19051401	2/02/2023	\$28.334.414	11	\$2.575.856	\$5.151.712	\$23.182.702

Sistemas Y Asesorías De Colombia S.A	Mantenimiento Software Dinámica	19051401	1/03/2023	\$28.334.414	10	\$2.833.441	\$2.833.441	\$25.500.973
Contraloría General De Antioquia	Cuota De Fiscalización Y Auditaje	19051401	30/01/2023	\$97.423.248	12	\$8.118.604	\$24.355.812	\$73.067.436
Inversiones Fernando Iral S.A.S	Mantenimiento Locativo Uci	19050805	16/11/2022	\$23.867.782	12	\$1.988.982	\$9.944.909	\$13.922.873
Evolusie S.A.S	Licencias Software	19051401	12/12/2022	\$36.800.000	12	\$3.066.667	\$12.266.667	\$24.533.333
Ingeniería Redco S.A.S	Mantenimiento Locativo Uci	19050805	25/10/2022	\$200.893.225	12	\$16.741.102	\$100.446.612	\$100.446.613
Ingeniería Redco S.A.S	Mantenimiento Locativo Uci	19050805	23/11/2022	\$206.106.747	12	\$17.175.562	\$85.877.811	\$120.228.936
Ingeniería Redco S.A.S	Mantenimiento Locativo Uci	19050805	21/12/2022	\$110.484.159	12	\$9.207.013	\$36.828.053	\$73.656.106
Ingeniería Redco S.A.S	Mantenimiento Locativo Uci	19050802	28/12/2022	\$95.213.847	13	\$7.324.142	\$29.296.568	\$65.917.279
Todo Salud Um S.A.S.	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	19051401	30/11/2022	\$21.794.850	12	\$1.816.238	\$9.081.188	\$12.713.662
Todo Salud Um S.A.S.	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	19051401	26/12/2022	\$15.113.000	12	\$1.259.417	\$5.037.667	\$10.075.333
Todo Salud Um S.A.S.	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	19051401	26/12/2022	\$6.771.100	12	\$564.258	\$2.257.033	\$4.514.067
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo Ginecobstetricia	19050805	27/10/2022	\$10.512.562	12	\$876.047	\$5.256.281	\$5.256.281
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo Ginecobstetricia	19050805	27/10/2022	\$29.479.132	12	\$2.456.594	\$14.739.566	\$14.739.566
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo	19050805	29/12/2022	\$713.405	13	\$54.877	\$219.509	\$493.896
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo	19050805	29/12/2022	\$30.790.322	13	\$2.368.486	\$9.473.945	\$21.316.377
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo	19050805	29/12/2022	\$2.589.708	13	\$199.208	\$796.833	\$1.792.875
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo	19050805	30/12/2022	\$5.073.411	13	\$390.262	\$1.561.050	\$3.512.361
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento Locativo Uci	19050805	29/12/2022	\$8.021.682	13	\$617.052	\$2.468.210	\$5.553.472
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimiento Locativo	19051401	11/10/2022	\$27.294.285	12	\$2.274.524	\$13.647.143	\$13.647.142
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimiento Locativo	19051401	21/12/2022	\$30.078.453	12	\$2.506.538	\$10.026.151	\$20.052.302
Soluciones Multifera S.A.S	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	19051401	21/11/2022	\$11.900.000	12	\$991.667	\$4.958.333	\$6.941.667
Linos Aaa S.A.S	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	19051401	29/12/2022	\$81.282.950	13	\$6.252.535	\$25.010.138	\$56.272.812
Linos Aaa S.A.S	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	19051401	27/02/2023	\$18.506.880	11	\$1.682.444	\$3.364.887	\$15.141.993
Madearea S.A.S	Mantenimiento Locativo	19051401	29/09/2022	\$3.385.270	12	\$282.106	\$1.974.741	\$1.410.529
Técnicas Constructivas S.A.S	Mantenimiento Locativo Contrato De Obra 069-2020 Técnicas Constructivas	19050807	31/12/2022	\$1.475.359.017	120	\$12.294.658	\$36.883.975	\$1.438.475.042
GRAN TOTAL				\$3.479.262.415		\$161.295.158	\$617.986.216	\$2.650.757.523

El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a marzo de 2023 presenta un saldo de \$337.165.341 que corresponde a los saldos en fondos de cesantías en régimen de retroactividad y se actualiza mensualmente según los rendimientos o desvalorizaciones.

En el Plan activos beneficios pos empleo se muestra un saldo de \$4.491.286.004 que corresponde a la Causación pasivo pensional.

Los Depósitos judiciales ascienden a \$6.066.296.899 que representan recaudos clientes ingresados a depósitos judiciales. En febrero 2023 se registra el pago de deuda por pasivo en demanda (Fedsalud) con cargo a depósitos judiciales por valor de \$1.300.006.582.

Los derechos de reembolso por valor de \$ 1.064.082.718, corresponden a la reclasificación realizada en junio de 2022 del valor de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2022, y que inicialmente estaban clasificados como un menor pasivo en la cuenta de "beneficios a empleados"

2. PASIVOS

En marzo de 2023, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$ 46.329.614.859 y presentan una disminución del -2% con respecto a la vigencia 2022 por valor de -\$ 892.544.159.

Los pasivos corrientes, a marzo de 2023, tienen un saldo de \$ 27.698.724.567, correspondiente al 60% del total de los pasivos y comparado con el año 2022, presentan una disminución del -3% por valor de -\$ 717.418.303. Por su parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$ 18.630.890.292, que corresponde al 40% del total de los pasivos, con respecto al 2022 presenta una disminución por valor de -\$ 175.125.856 correspondiente al -1%

Los componentes del pasivo se describen en la siguiente tabla y se detallan las variaciones más representativas:

Tabla 8. Composición del pasivo

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2023 comparativo trimestre diciembre 2022
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVO	Trimestre marzo de 2023	% Particip.	Trimestre diciembre de 2022	% Particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	27.698.724.567	23%	28.416.142.870	24%	-717.418.303	-3%
Préstamos por pagar corto plazo	1.500.000.000	1%	1.500.000.000	1%	0	100%
Cuentas por pagar	24.584.322.054	21%	24.546.397.543	21%	37.924.511	0%
Beneficios a empleados	735.305.700	1%	795.411.606	1%	-60.105.906	-8%
Otros pasivos	47.223.824	0%	773.083.072	1%	-725.859.248	-94%

Pasivos estimados	831.872.990	1%	801.250.650	1%	30.622.340	4%
NO CORRIENTE	18.630.890.292	16%	18.806.016.148	16%	-175.125.856	-1%
Préstamos por pagar	8.179.303.653	7%	7.997.771.629	7%	181.532.024	100%
Beneficios a empleados	4.572.433.384	4%	4.571.153.866	4%	1.279.518	0%
Pasivos estimados	5.879.153.255	5%	6.237.090.653	5%	-357.937.398	-6%
TOTAL PASIVO	46.329.614.859	39%	47.222.159.018	40%	-892.544.159	-2%

Fuente: Estados financieros a marzo de 2023

2.1 Cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones adquiridas por La ESE Hospital Marco Fidel Suárez con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

A marzo de 2023 estas cuentas ascienden a \$24.584.322.054 clasificadas en la porción corriente. Estas cuentas representan el 53% del total de los pasivos, y tuvieron un aumento con relación al año 2022 por valor de \$37.924.511, correspondiente al 0,2%. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 9. Cuentas por pagar

Cifras en pesos colombianos		Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	\$ 2.516.496.663	3%	\$ 5.443.645.122	8%	\$ (2.927.148.459)	-54%
2407	Recursos a favor de terceros	\$ 6.584.942.935	9%	\$ 7.015.562.011	10%	\$ (430.619.076)	-6%
2424	Descuentos de nómina	\$ 43.655.605	0%	\$ 39.458.576	0%	\$ 4.197.029	11%
2436	Retención en la fuente	\$ 134.428.868	0%	\$ 377.658.451	1%	\$ (243.229.583)	-64%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 1.015.353.558	1%	\$ 992.641.776	1%	\$ 22.711.782	2%
2445	IVA por pagar	\$ 2.987.033	0%	\$ 2.315.372	0%	\$ 671.661	29%
2450	Avances y anticipos recibidos	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 12.977.641.039	18%	\$ 8.078.396.241	11%	\$ 4.899.244.798	61%
2460	Créditos judiciales	\$ 1.308.816.353	2%	\$ 2.596.719.994	4%	\$ (1.287.903.641)	-50%
	TOTAL	\$24.584.322.054	34%	\$ 24.546.397.543	35%	\$ 37.924.511	0.15%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$2.516.496.663 disminuyó en un 54%, ya que a principio del año se cancelaron obligaciones contraídas en diciembre, en especial aquellas relacionadas con la dotación de bienes para los quirófanos. Esto se debe al mejoramiento de la rotación de cuentas con proveedores por el mejoramiento de la liquidez.

Los Recursos a favor de terceros refleja un saldo al mes de marzo de \$ 6.584.942.935. Este grupo disminuyó gracias a que se realizó acuerdo de pago con la Gobernación por las deudas acumuladas de estampillas de años anteriores.

Los Créditos judiciales para el mes de marzo tienen un saldo de \$ 1.308.816.353, y ha disminuido ya que 2023 se está aplicando la política de cancelar sentencias ejecutoriadas con recursos en efectivo; además porque febrero se aplicó el pago de gran parte de la deuda a favor de Fedsalud con recursos de depósitos judiciales.

2.2 Beneficios a empleados

Los Beneficios a los Empleados comprenden las retribuciones que el La ESE Hospital Marco Fidel Suarez proporciona a los empleados públicos a cambio de sus servicios prestados.

Tabla 10. Beneficios a Empleados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
Beneficios a los empleados							
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 735.305.700	1%	\$ 795.411.606	1%	\$ (60.105.906)	-8%
2512	Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas)	\$ 91.499.563	0%	\$ 88.507.115	0%	\$ 2.992.448	3%
2514	Beneficios pos empleo	\$ 4.480.933.821	6%	\$ 4.482.646.751	6%	\$ (1.712.930)	0%
TOTAL		\$ 5.307.739.084	7%	\$ 5.366.565.472	8%	\$ (58.826.388)	-1%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los beneficios a corto plazo para el mes de marzo ascienden a \$ 735.305.700, presentando una disminución del 8% con respecto al último trimestre de 2022, debido a que en febrero se pagaron las cesantías y los intereses a las cesantías causados. Al cierre de marzo se encuentran reconocida la provisión por \$105 millones para cubrir el incremento salarial.

Los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) corresponden a las cesantías liquidadas por régimen de retroactividad, medidas según lo establece la política contable vigente, como mínimo al final del periodo contable, por el valor que El Hospital tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha, bajo los parámetros de la Ley 6º de 1945. Al cierre de marzo presentan un saldo de \$ 91.499.563 que aumenta en un 3% por efecto de la provisión mensual según los devengos.

Adicionalmente, la empresa reconoce, de manera separada, los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el

cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin. Tal es el caso de los saldos en fondos de cesantías, que se reconocen en el activo como un "activo diferido".

En los Beneficios pos-empleo se reconoce el pasivo pensional calculado por el Ministerio de Hacienda y crédito público, con corte a 2017 a precios de 2019, que al cierre de marzo de 2023 presenta un saldo de \$ 4.480.933.821. Este pasivo fue reconocido en 2021 y a la fecha aún no se ha actualizado.

2.3 Préstamos por pagar

Tabla 11. Préstamos por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023	% part.	Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var.%
	Cuentas por pagar						
2313	Financiamiento interno corto plazo	\$ 1.500.000.000	2%	\$ 1.500.000.000	2%	\$ -	0%
2314	Financiamiento interno largo plazo	\$ 8.179.303.653	11%	\$ 7.997.771.629	11%	\$ 181.532.024	2%
	TOTAL	\$ 9.679.303.653	13%	\$ 9.497.771.629	13%	\$ 181.532.024	2%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Préstamos por pagar Financiamiento interno se tiene un saldo de \$9.679.303.653 que corresponde al desembolso de dos créditos con plazo de pago de 15 meses, con periodo de gracia de 6 meses, con la intención de refinanciarlo a 60 meses, por lo cual una porción se clasifica de largo plazo.

A este crédito se le viene aplicando la medición posterior al costo amortizado según tasa de mercado y que al momento del desembolso generó una subvención por tasa inferior a la de mercado.

Las condiciones de ambos créditos son:

Número crédito	757506022		
Línea de crédito	250ML- Findeter		
Producto	B250 - Findeter		
Valor desembolso	\$ 8.599.999.626		
Valor crédito	\$ 8.600.000.000		
	Anual	Mensual	Pactada
Tasa corriente nominal	11,76%	0,98%	11,402%
Tasa efectiva anual pactada	12,41%	0,98%	11,998%
Tasa de mercado	23,50%	1,77%	
Fecha desembolso	30/09/2022		
Inicio	30/09/2022		
Vencimiento	30/12/2023		
Cuotas	15		
Período de gracia	6		
IBR FECHA DESEMBOLSO	9,402%		
	9,998%		

Número crédito	757568456		
Línea de crédito	001ML- Ordinaria comercial		
Producto	B007 - Ordinaria comercial		
Valor desembolso	\$ 1.400.000.000		
	Anual	Mensual	Pactada
Tasa corriente nominal	15,67%	1,31%	IBR+6
Tasa efectiva anual pactada	17,10%	1,32%	
Tasa de mercado	23,50%	1,77%	
Valor interés anticipado	\$ 609.311,11		
Fecha desembolso	30/09/2022		
Inicio	29/09/2022		
Vencimiento	29/12/2023		
Cuotas	15		

La variación que se ha presentado incrementando la deuda se presenta por el método de medición, ya que el efecto de la subvención se va revirtiendo a través del registro de un mayor costo por intereses financieros.

2.4 Pasivos estimados

Para cuantificar las provisiones por demandas y litigios, el Hospital aplica la metodología establecida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, reglamentada mediante Resolución 353 de 2016, y adoptada mediante la política contable vigente.

Desde el año 2020 se viene realizando un trabajo muy responsable para la cuantificación de las demandas, haciendo el inventario completo de las pretensiones con sus respectivos intereses, valoración del nivel de riesgo individual, la tasación de la condena esperada y la reexpresión financiera a valor presente neto. De acuerdo a la política y la norma vigente, las demandas calificadas en riesgo alto de ser falladas en contra se registran como PROVISIÓN. Para efectos de registrar la provisión se aplica la metodología de cuantificación definida.

Tabla 12. Pasivos estimados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Pasivos estimados						
2701	Litigios y demandas	\$ 5.879.153.255	8%	\$ 6.237.090.653	9%	\$ (357.937.398)	-6%
2790	Provisiones diversas	\$ 831.872.990	1%	\$ 801.250.650	1%	\$ 30.622.340	4%
		\$ 6.711.026.245	9%	\$ 7.038.341.303	10%	\$ (327.315.058)	-5%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

En diciembre de 202 ajustaron las provisiones por demandas, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna y la variación generada durante el primer trimestre corresponde a la causación y el ajuste de cinco (5) demandas que afectaron la provisión constituida por valor de \$357.937.398.

En el rubro de Provisiones diversas, se tiene un saldo de \$ 831.872.990, y este incluye la provisión constituida en diciembre por \$801.250.650 para cubrir posibles costos asociados a emplazamientos generados por la Secretaría de Rentas Departamental. Así mismo incluye \$30.622.340 que corresponde a provisiones por gastos no facturados al cierre de mes, pero que se generan por obligaciones del marzo.

2.5 Otros Pasivos

Corresponden a las obligaciones adquiridas por el La ESE Hospital Marco Fidel Suárez terceros que, por sus características particulares, no cumplen con las condiciones definidas en las demás políticas contables. Los otros pasivos representan el 0.04% del total del pasivo que a marzo de 2023 ascienden a \$47.223.824. En relación con diciembre del 2022, presentaron un disminución del 94% por valor de \$-725.859.248, generado principalmente en el rubro de subvenciones condicionadas.

En este grupo se incluye los saldos por depurar de anticipos girados por EPS sin saldo por cobrar, por valor de \$ 5.936.202, que disminuyen en \$12.397.859 gracias a la legalización de una cuenta de la Dirección General de Sanidad Militar.

Por otra parte, en "Otros ingresos diferidos" no se tiene un saldo a marzo de 2023, teniendo en cuenta que el saldo que había en el trimestre anterior correspondía a la causación a una subvención condicionada de la Gobernación de Antioquia para renovación tecnológica, que se acumulaban a diciembre y que a marzo se reconocieron como ingresos por cumplir los requisitos y las condiciones.

Tabla 13. Otros Pasivos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var.%
	Otros Pasivos						
2903	Depósitos recibidos en garantía	\$ 41.287.622	0%	\$ 2.612.259	0%	\$ 38.675.363	1481%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 5.936.202	0%	\$ 18.334.061	0%	\$ (12.397.859)	-68%
2990	Otros ingresos diferidos	\$ -	0%	\$ 752.136.752	1%	\$ (752.136.752)	-100%
	TOTAL	\$ 47.223.824	0%	\$ 773.083.072	1%	\$ (725.859.248)	-94%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3. PATRIMONIO

Al cierre de marzo de 2023 el patrimonio total del hospital asciende a \$ 72.913.946.883, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

Tabla 14. Composición Patrimonio

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2023 comparativo trimestre diciembre 2022
(Cifras en pesos colombianos)

PATRIMONIO	Trimestre marzo de 2023	% Particip.	Trimestre diciembre de 2022	% Particip.	Variación	
					\$	%
PATRIMONIO	72.913.946.883	61%	70.939.394.757	60%	1.974.552.126	3%
Capital fiscal	64.545.140.058	54%	55.926.090.954	47%	8.619.049.105	15%
Resultados del ejercicio	1.858.055.660	2%	8.619.049.105	7%	-6.760.993.445	-78%
Resultados acumulados	6.510.751.165	5%	6.394.254.699	5%	116.496.466	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	119.243.561.743	100%	118.161.553.776	100%	1.082.007.967	1%

Fuente: Estados financieros a marzo de 2023

3.1 Capital Fiscal

Representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de la Entidad como ente descentralizado del Departamento y que luego recibió el valor de las utilidades y pérdidas de los períodos subsiguientes hasta el 2021 y además, el efecto en las gestiones de saneamiento contable realizadas desde el año 2001 y hasta la aplicación del Nuevo Marco Normativo en 2015. El 100% del capital de la Entidad es oficial.

Este saldo se incrementó en 2023 por la absorción de las utilidades netas del año 2022.

Tabla 15. Capital fiscal

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var.%
32	Patrimonio institucional						
3208	Capital fiscal	\$64.545.140.058	89%	\$55.926.090.954	79%	\$8.619.049.105	15%
	TOTAL	\$64.545.140.058	89%	\$55.926.090.954	79%	\$8.619.049.105	15%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas

Las utilidades al corte del trimestre marzo de 2023 son muy inferiores a las de 2022 porque en este último se acumula 12 meses.

Tabla 16. Resultados del ejercicio

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2023		Trimestre diciembre de 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Resultados del ejercicio						
3230	Resultado del ejercicio	\$1.858.055.660	3%	\$8.619.049.105	12%	\$(6.760.993.445)	-78%
3225	Utilidades acumuladas	\$6.510.751.165	9%	\$6.394.254.699	9%	\$116.496.466	2%
	TOTAL	\$8.368.806.825	11%	\$15.013.303.804	21%	\$(6.644.496.979)	-44%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estado de resultados

A continuación, se expone un análisis de las partidas que componen el estado de resultados, que se presenta comparativamente entre el mes de marzo de 2023 y marzo de 2022.

Tabla 17. Composición del estado de resultados

ESE HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
ESTADO DEL RESULTADO INDIVIDUAL
Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 comparativo con 2022
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS	Año 2023	Año 2022	Variación	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	28.210.753.752	22.491.481.586	5.719.272.167	25%
Servicios de salud	28.237.753.112	22.510.562.357	5.727.190.756	25%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-26.999.360	-19.080.771	-7.918.589	42%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	26.085.097.031	20.101.498.501	5.983.598.530	30%
Costos asistenciales	22.754.041.184	16.827.410.431	5.926.630.752	35%
Gastos de administración	2.990.045.339	2.186.251.440	803.793.898	37%
Depreciaciones y deterioro	341.010.509	1.087.836.629	-746.826.120	-69%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	2.125.656.721	2.389.983.085	-264.326.363	-11%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	781.379.455	1.741.921.858	-960.542.403	-55%
Otros ingresos	995.174.269	358.310.731	636.863.538	178%
Otros gastos	2.044.154.785	1.995.788.580	48.366.205	2%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	1.858.055.660	2.494.427.094	-636.371.434	-26%
MARGEN OPERACIONAL	7,53%	10,63%	-4,62%	
MARGEN NETO	6,59%	11,09%	-11,13%	

Fuente: Estados financieros a marzo 2023

4. INGRESOS

4.1 Ingresos de actividades ordinarias

Representa los ingresos de actividades ordinarias por venta de servicios de salud de mediana complejidad, con atención a la población de la Bello y las subregiones Norte y Nordeste Antioqueño, en la que se prestan los siguientes servicios:

Tabla 18. Ingresos de actividades ordinarias

Cifras en pesos colombianos		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Ingresos de actividades ordinarias						
4210	VENTA DE BIENES	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
421060	Medicamentos	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$28.237.753.112	100%	\$22.510.562.357	100%	\$5.727.190.756	25%
431208	Urgencias	\$ 4.478.535.782	16%	\$ 2.720.141.453	12%	\$ 1.758.394.329	65%
431217	Consulta externa y procedimientos	\$ 54.677.600	0%	\$ -	0%	\$ 54.677.600	100%
431218	Consulta especializada	\$ 1.007.753	0%	\$ 1.345.020	0%	\$ (337.267)	-25%
431220	Promoción y prevención	\$ 1.300.000.001	5%	\$ 1.178.808.197	5%	\$ 121.191.804	10%
431228	Hospitalización cuidados intensivos	\$ 1.753.814.129	6%	\$ 1.709.477.310	8%	\$ 44.336.819	3%
431229	Hospitalización cuidados intermedios	\$ 154.666.255	1%	\$ 79.726.746	0%	\$ 74.939.509	94%
431230	Hospitalización pediatría	\$ 1.340.266.447	5%	\$ 936.577.207	4%	\$ 403.689.239	43%
431233	Hospitalización adultos	\$ 7.925.730.173	28%	\$ 7.006.715.772	31%	\$ 919.014.401	13%
431236	Quirófanos	\$ 3.072.127.241	11%	\$ 2.476.778.680	11%	\$ 595.348.561	24%
431237	Sala partos	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
431246	Laboratorio	\$ 3.555.611.963	13%	\$ 2.753.770.676	12%	\$ 801.841.287	29%
431247	Imagenología	\$ 4.370.046.491	15%	\$ 3.307.516.703	15%	\$ 1.062.529.788	32%
431262	Farmacia	\$ 26.722.502	0%	\$ 178.219.240	1%	\$ (151.496.738)	-85%
431291	Docencia servicios	\$ 15.594.690	0%	\$ -	0%	\$ 15.594.690	100%
431295	Otros	\$ 188.952.085	1%	\$ 161.485.351	1%	\$ 27.466.734	17%
	TOTAL	\$28.237.753.112	100%	\$22.510.562.357	100%	\$5.727.190.756	25%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ (26.999.360)	0%	\$ (19.080.771)	0%	\$ (7.918.589)	42%
	TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.	\$28.210.753.752	100%	\$22.491.481.586	100%	\$5.719.272.167	25%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los servicios de actividades ordinarias se incrementaron en \$5.719.272.167 equivalente a un 25% debido al incremento en la producción de servicios.

El servicio de urgencias a marzo de 2023 presenta un saldo de \$ 4.478.535.782, que con respecto al año anterior incrementó en un 65% representado en \$ 1.758.394.329. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión temporal de urgencias.

Los servicios de promoción y prevención para marzo arroja un saldo de \$1.300.000.001 por facturación del contrato de Vacunación que inició en 2021 y se sostiene para 2023 incrementándose en un 10% por valor de \$121.191.804.

Imagenología se incrementó en \$1.062.529.788 (32%) variación en la que incide el contrato de imagenología ambulatorio, entre otras razones asociadas a la producción de servicios. Esto al igual que el servicio de laboratorio, que se incrementó en \$801.841.287 correspondiente al 29%

4.2 Ingresos no operacionales

Tabla 19. Ingresos no operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Otros ingresos						
	Subvenciones	\$ 781.379.455	3%	\$ 1.741.921.858	8%	\$(960.542.403)	-55%
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$ 772.522.120	3%	\$ 1.708.466.965	8%	\$ (935.944.845)	-55%
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	\$ 8.857.335	0%	\$ 33.454.893	0%	\$ (24.597.558)	-74%
	Financieros	\$ 902.420.981	3%	\$ 11.862.998	0%	\$ 890.557.983	7507%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 878.663.642	3%	\$ 3.975.817	0%	\$ 874.687.825	22000%
480220	Ganancia por baja en cxp	\$ 4.729.387	0%	\$ -	0%	\$ 4.729.387	100%
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	\$ 819.691	0%	\$ 1.421.546	0%	\$ (601.855)	-42%
480243	Rendimiento fondos cesantías	\$ 18.208.261	0%	\$ 6.465.635	0%	\$ 11.742.626	182%
	Otros ingresos ordinarios	\$ 92.753.288	0%	\$ 346.447.733	2%	\$(253.694.445)	-73%
480809	Descuentos por pronto pago	\$ -	0%	\$ 106.698.373	0%	\$ (106.698.373)	-100%
480817	Arrendamientos	\$ 64.800.953	0%	\$ 69.651.031	0%	\$ (4.850.078)	-7%
480825	Sobrantes	\$ 4.430	0%	\$ -	0%	\$ 4.430	100%
480826	Recuperaciones costos y gastos	\$ -	0%	\$ 115.870.776	1%	\$ (115.870.776)	-100%
480827	Aprovechamientos	\$ 2.012.520	0%	\$ 1.599.420	0%	\$ 413.100	26%
480863	Reintegros	\$ 25.935.384	0%	\$ -	0%	\$ 25.935.384	100%
480828	Indemnizaciones	\$ -	0%	\$ 52.628.133	0%	\$ (52.628.133)	-100%
	TOTAL	\$ 1.776.553.723	6%	\$ 2.100.232.589	9%	\$(323.678.865)	-15%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estos ingresos corresponden a todos aquellos conceptos diferentes a la venta de servicios de salud, y ascienden a \$1.776.553.723, con una variación de \$ - 323.678.865, que corresponde al -15%, que se presenta por efecto de la disminución en las subvenciones recibidas.

Las subvenciones son los aportes y recursos entregados sin contraprestación que provienen de terceros públicos y privados, tales como dotación de servicios, ampliación de oferta en salud, estampilla pro hospitales públicos, equipos donados, elementos de protección personal y materiales donados, etc. Estas ascienden a \$ 781.379.455 y se disminuyeron en 2022 en un -55%, e incluyen lo siguiente:

Tercero		Valor	Concepto
900355964	Red Farmacéutica SAS	\$8.857.335	Ampollas donadas al servicio farmacéutico
890900286	Departamento de Antioquia Sssa y Protección Social	\$20.385.368	Recursos para el mantenimiento y dotación de las áreas requeridas para la asistencia de salud mental
890900286	Departamento de Antioquia Sssa y Protección Social	\$752.136.752	Reconocimiento recursos por subvenciones asignados por el departamento en el año 2022 para fortalecimiento de la infraestructura tecnológica
TOTAL		\$781.379.455	

Se generaron ingresos por baja de cuentas por pagar por valor de \$ 4.729.387, lo cual se da según recomendación del comité de sostenibilidad contable.

La cuenta 480826 de recuperación de costos y gastos fue reclasificada en 2023 a la cuenta 480863- Reintegros por valor de \$ 115.870.776 por lo cual se observa la disminución frente a 2022.

La variación más representativa de este grupo es el incremento en los Intereses sobre depósitos en instituciones financieras cuenta 480201, que crecieron en \$874.687.825 respecto a marzo de 2022, debido a la disposición de recursos por crédito bancario y por excesos de liquidez a tres fondos de inversión colectiva en Banco de Bogotá, lo cual ha generado grandes rentabilidades desde octubre de 2022.

5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, y que surgen de las actividades de apoyo administrativo, logístico, operativo y extraordinarios para brindar soporte a las actividades de producción.

El saldo a marzo de 2023 asciende a \$ 5.375.210.632, presenta un incremento con respecto al 2022 de 2% por valor de \$105.333.983

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$ 2.990.045.339 los cuales presentan un incremento de \$ 803.793.898 equivalente al 37% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales por \$2.385.165.294, presentan una disminución de \$698.459.916 correspondiente 23% comparado con el año 2022. A

continuación, se detalla los rubros que lo componen y las variaciones más representativas:

5.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Tabla 20. Gastos operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Gastos de personal						
5101	Sueldos y salarios	\$408.998.777	1%	\$329.372.459	1%	\$79.626.318	24%
510101	Sueldos del personal	\$391.257.682	1%	\$315.352.568	1%	\$75.905.114	24%
510119	Bonificaciones	\$12.764.390	0%	\$11.097.384	0%	\$1.667.006	15%
510123	Auxilio de transporte	\$3.744.805	0%	\$1.769.295	0%	\$1.975.510	112%
510160	Subsidio de alimentación	\$1.231.900	0%	\$1.153.212	0%	\$78.688	7%
5102	Contribuciones imputadas	\$1.067.369	0%	\$4.721.835	0%	\$(3.654.466)	-77%
510201	Incapacidades	\$1.067.369	0%	\$1.750.203	0%	\$(682.834)	-39%
510290	Otras imputaciones	\$-	0%	\$2.971.632	0%	\$(2.971.632)	-100%
5103	Contribuciones efectivas	\$93.783.900	0%	\$80.798.896	0%	\$12.985.004	16%
510302	Aportes a cajas de compensación	\$15.012.700	0%	\$12.706.700	0%	\$2.306.000	18%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$31.548.600	0%	\$27.387.998	0%	\$4.160.602	15%
510305	Cotizaciones a riesgos profes	\$2.691.000	0%	\$1.697.800	0%	\$993.200	58%
510307	Cotizaciones a fondos de pensiones	\$44.531.600	0%	\$39.006.398	0%	\$5.525.202	14%
5104	Aportes sobre la nomina	\$18.770.700	0%	\$15.887.900	0%	\$2.882.800	18%
510401	Aportes al ICBF	\$11.260.600	0%	\$9.533.400	0%	\$1.727.200	18%
510402	Aportes al SENA	\$7.510.100	0%	\$6.354.500	0%	\$1.155.600	18%
5107	Prestaciones sociales	\$133.447.049	0%	\$111.651.560	0%	\$21.795.489	20%
510701	Vacaciones	\$23.388.267	0%	\$19.471.627	0%	\$3.916.640	20%
510702	Cesantías	\$40.701.503	0%	\$33.985.486	0%	\$6.716.017	20%
510703	Intereses a las cesantías	\$3.399.267	0%	\$2.844.862	0%	\$554.405	19%
510704	Prima de vacaciones	\$16.048.272	0%	\$14.052.136	0%	\$1.996.136	14%
510705	Prima de navidad	\$35.238.117	0%	\$29.046.847	0%	\$6.191.270	21%
510706	Prima de servicios	\$14.671.623	0%	\$12.250.602	0%	\$2.421.021	20%
5108	Gastos de personal diversos	\$1.566.563.614	6%	\$1.014.940.240	5%	\$551.623.374	54%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$1.539.546.434	5%	\$991.896.049	4%	\$547.650.385	55%
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	\$27.017.180	0%	\$23.044.191	0%	\$3.972.989	17%
	Gastos generales e impuestos						
5111	Generales	\$711.984.133	3%	\$593.283.388	3%	\$118.700.746	20%
511110	Gastos de asociación	\$4.782.800	0%	\$4.142.800	0%	\$640.000	15%
511113	Vigilancia y seguridad	\$50.712.914	0%	\$28.400.212	0%	\$22.312.701	79%
511114	Materiales y suministros	\$95.002.906	0%	\$31.450.734	0%	\$63.552.172	202%
511115	Mantenimiento	\$118.220.931	0%	\$63.573.058	0%	\$54.647.873	86%
511116	Reparaciones	\$120.000	0%	\$637.380	0%	\$(517.380)	-81%
511117	Servicios públicos	\$60.347.652	0%	\$58.604.754	0%	\$1.742.898	3%
511118	Arrendamiento	\$1.248.848	0%	\$957.724	0%	\$291.125	30%
511121	Impresos y publicaciones	\$499.950	0%	\$750.000	0%	\$(250.050)	-33%
511122	Fotocopias	\$3.968.883	0%	\$3.459.299	0%	\$509.583	15%
511123	Comunicaciones y transporte	\$43.350.417	0%	\$107.646.511	0%	\$(64.296.094)	-60%

511125	Seguros generales	\$44.397.765	0%	\$46.662.058	0%	\$(2.264.293)	-5%
511133	Seguridad industrial	\$848.128	0%	\$1.612.383	0%	\$(764.255)	-47%
511146	Combustibles y lubricantes	\$1.550.900	0%	\$-	0%	\$1.550.900	100%
511149	Servicios de aseo cafetería	\$7.822.140	0%	\$327.762	0%	\$7.494.378	2287%
511154	Organización de eventos	\$-	0%	\$4.279.271	0%	\$(4.279.271)	-100%
511155	Elementos de aseo lavandería	\$67.917.068	0%	\$42.512.095	0%	\$25.404.973	60%
511159	Licencias y salvoconductos	\$14.433.077	0%	\$11.029.990	0%	\$3.403.087	31%
511164	Gastos legales	\$1.331.934	0%	\$1.272.480	0%	\$59.454	5%
511165	Intangibles	\$12.587.440	0%	\$2.247.469	0%	\$10.339.971	460%
511179	Honorarios	\$182.840.383	1%	\$183.717.408	1%	\$(877.025)	0%
5120	Impuestos* contribuciones y ta	\$55.429.796	0%	\$35.595.163	0%	\$19.834.633	56%
512001	Predial unificado	\$12.552.200	0%	\$11.503.125	0%	\$1.049.075	9%
512002	Cuota de fiscalización y auditoría	\$24.355.812	0%	\$15.074.486	0%	\$9.281.327	62%
512024	GMF	\$18.521.784	0%	\$9.017.553	0%	\$9.504.231	105%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 2.990.045.339	11%	\$ 2.186.251.440	10%	\$ 803.793.898	37%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Según la anterior tabla, se resalta que en Materiales y suministros para marzo 2023 acumula un saldo de \$95.002.906 que comparado con el mismo período en 2022 tuvo un incremento del 202%, debido a que durante 2022 y 2023 se están ejecutando diversas intervenciones a la infraestructura, lo cual se refleja como mayores costos de materiales.

La variación más representativa se da en la cuenta de Remuneración servicios técnicos, que es donde se acumulan las agremiaciones, que se incrementó en un 55%, por efecto del aumento en el IPC del año y por el aumento en la necesidad de recurso humano.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 21. Gastos No operacionales

Cifras en pesos colombianos		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Otros gastos operacionales		0%		0%		
	Deterioro y provisiones	\$ -	0%	\$ 1.200.000.000	5%	\$ (1.200.000.000)	-100%
534709	Deterioro cuentas por cobrar	\$ -	0%	\$ 1.000.000.000	4%	\$ (1.000.000.000)	-100%
5368	Provisión litigios y demandas	\$ -	0%	\$ 200.000.000	1%	\$ (200.000.000)	-100%
	Depreciación de propiedades planta y equipo	\$ 325.311.872	1%	\$ 72.137.992	0%	\$ 253.173.880	351%
536001	Edificaciones	\$ 58.864.513	0%	\$ 32.653.397	0%	\$ 26.211.116	80%
536002	Plantas ductos y tuneles	\$ 2.361.004	0%	\$ 27.702	0%	\$ 2.333.302	8423%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 10.408.683	0%	\$ 4.327.814	0%	\$ 6.080.869	141%
536005	Equipo médico científico	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 209.640.140	1%	\$ 11.649.728	0%	\$ 197.990.412	1700%

536007	Equipos de comunicacion y computacion	\$ 43.917.532	0%	\$ 23.404.113	0%	\$ 20.513.419	88%
536009	Equipo comedor, cocina y despensa	\$ 120.000	0%	\$ 75.239	0%	\$ 44.761	59%
	Depreciación propiedades de inversión	\$ 15.698.637	0%	\$ 15.698.637	0%	\$ -	0%
536201	Edificaciones	\$ 15.698.637	0%	\$ 15.698.637	0%	\$ -	0%
	Otros gastos	\$ 2.044.154.785	7%	\$ 1.795.788.580	8%	\$ 248.366.205	14%
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 7.610.291	0%	\$ 6.653.909	0%	\$ 956.381	14%
580237	Comisiones	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 170.072	0%	\$ 101.398.013	0%	\$ (101.227.941)	-100%
580435	Costo efectivo préstamos por pagar largo plazo	\$ 536.646.635	2%	\$ -	0%	\$ 536.646.635	100%
580439	Intereses mora	\$ 8.816.214	0%	\$ 6.942.168	0%	\$ 1.874.046	27%
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	\$ 1.400.455	0%	\$ 34.351.973	0%	\$ (32.951.518)	-96%
589025	Multas y sanciones	\$ 6.000.000	0%	\$ 500.000.000	2%	\$ (494.000.000)	-99%
589026	Servicios financieros	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
589029	Aporte FONPET	\$ -	0%	\$ 2.710.500	0%	\$ (2.710.500)	-100%
589034	Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 3.533.871	0%	\$ 18.354.210	0%	\$ (14.820.339)	-81%
54	Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a las de mercado	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
589090	Otros gastos diversos	\$ 1.479.977.247	5%	\$ 1.125.377.807	5%	\$ 354.599.441	32%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
	TOTAL	\$ 2.385.165.294	8%	\$ 3.083.625.209	14%	\$ (698.459.916)	-23%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Esta partida disminuyó en \$698.459.916 respecto al primer trimestre del año 2022, que representa un 23%.

Las cuentas de deterioro y provisión para litigios y demandas disminuyeron de manera considerable durante el año 2023 ya que a la fecha no se ha actualizado el cálculo de ambas partidas en el activo y el pasivo.

La depreciación también se ha incrementado pasando de \$72.137.992 a \$325.311.872 debido a la compra de activos fijos realizada durante el primer trimestre del año.

El año anterior se había generado provisión para cubrir gastos asociados a los emplazamientos por declaraciones por tributos departamentales, por valor de \$500.000.000, que para 2023 no se presentan. En cambio en 2023 se acumula

por costo efectivo de préstamos por pagar la suma de \$536.646.635, que para el primer trimestre del año 2022 no existía.

En la Pérdida por baja en activos no financieros (glosas vig. Anterior) muestra un aumento del 32% debido a las conciliaciones con clientes ejecutadas durante el primer trimestre.

6. Costos

Tabla 22. Costo de producción

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Costos	\$22.754.041.184	81%	\$16.827.410.431	75%	\$5.926.630.752	35%
	VENTA DE BIENES	\$-	0%	\$-	0%	\$-	100%
6210	Bienes comercializados	\$-	0%	\$-	0%	\$-	100%
	SERVICIOS DE SALUD	\$22.754.041.184	81%	\$16.827.410.431	75%	\$5.926.630.752	35%
631001	Urgencias-consulta y procedimientos	\$7.213.358.540	26%	\$3.946.717.972	18%	\$3.266.640.568	83%
631015	Consulta externa y procedimientos	\$16.653.907	0%	\$-	0%	\$16.653.907	100%
631002	Urgencias-observación	\$-	0%	\$866.464	0%	\$(866.464)	-100%
631016	Consulta especializada	\$54.583.353	0%	\$77.755.715	0%	\$(23.172.363)	-30%
631018	Promoción y prevención	\$868.141.814	3%	\$745.410.757	3%	\$122.731.058	16%
631025	Hospitalización	\$8.239.674.611	29%	\$6.513.558.527	29%	\$1.726.116.084	27%
631026	Hospitalización cuidados intensivos	\$1.791.650.817	6%	\$1.106.595.016	5%	\$685.055.800	62%
631027	Hospitalización cuidados intermedios	\$83.099.526	0%	\$29.406.844	0%	\$53.692.682	183%
631028	Hospitalización- pediatría	\$1.107.445.906	4%	\$784.485.293	3%	\$322.960.613	41%
631031	Hospitalización - ginecoobstetricia	\$1.643.399	0%	\$3.768.201	0%	\$(2.124.802)	-56%
631035	Quirófanos	\$1.945.837.591	7%	\$1.477.994.641	7%	\$467.842.951	32%
631036	Sala partos	\$214.360	0%	\$718.454	0%	\$(504.094)	-70%
631040	Laboratorio	\$839.452.196	3%	\$746.916.038	3%	\$92.536.158	12%
631041	Imagenología	\$425.991.393	2%	\$1.264.487.765	6%	\$(838.496.372)	-66%
631056	Farmacia	\$154.563.513	1%	\$108.455.995	0%	\$46.107.518	43%
631067	Servicios conexos - otros servicios	\$11.730.257	0%	\$20.272.748	0%	\$(8.542.490)	-42%
	TOTAL	\$22.754.041.184	81%	\$16.827.410.431	75%	\$5.926.630.752	35%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$5.926.630.752 respecto al primer trimestre del año 2022, que equivale a un 35%.

Los centros de costos o servicios asociados que más se incrementaron fueron urgencias, con un 83%, Hospitalización con un 27%, UCI con un 62% y quirófanos con un 32%. Todos ellos aumentaron de forma directamente proporcional con el crecimiento de la producción de servicios presentada en el primer trimestre de 2023.

Sin embargo, el centro de costos de imagenología, a pesar de haber crecido en producción al igual que los demás servicios, disminuyó en un 66% y esto debido al cambio de prestador tercerizado y a la gestión de nuevas condiciones contractuales.

7. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 23. Indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS				
Marzo de 2023				
INDICADOR	FORMULA	2023	2022	INTERPRETACIÓN
Razón corriente	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	\$2,56	\$ 1,96	Indica que la empresa tiene \$2,56 para cancelar cada peso (\$1) que debe. Téngase encuentra que tiene acumulado en caja los recursos para la inversión en quirófanos, de donde la liquidez no es producto de la venta de servicios de salud. También que en el activo corriente se incluye las propiedades de inversión (lote patronato)
Solidez	$\frac{\text{Activo total}}{\text{Pasivo total}}$	\$2,57	\$2,58	Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,57 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda.
Endeudamiento total	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$	39%	39%	Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros.
Índice de propiedad	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}}$	64%	63%	Indica la relación que existe entre patrimonio del estado y las deudas con terceros. Este indicador a mejorado ya que el pasivo ha disminuido
EBITDA	Utilidad operacional, mas depreciación, amortizaciones, deterioros y provisiones	10,13%	17,48%	Son las utilidades de la ESE, descontado las amortizaciones, depreciaciones y deterioros, el cual se aproxima al concepto de flujo de caja
Margen operativo	$\frac{\text{Utilidad operacional}}{\text{Ingresos}} \times 100$	7,53%	10,63%	Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad del 7,53%.
Margen neto	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos}} \times 100$	6,59%	11,09%	Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 6,59%
Rotación de cuentas por cobrar	$\frac{360 \text{ días}}{\frac{\text{Ventas totales}}{\text{Promedio C x C}}}$	126	146	Es el número de días promedio que se demora una aseguradora o cliente para cancelar los servicios prestados.
Rotación de pasivos	$\frac{30 \text{ días}}{\frac{\text{Total pasivos}}{\text{Total costos}}}$	128	188	Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.

Fuente: Tablero financiero a marzo de 2023