

Bello, junio 30 de 2023

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE LA ESE
HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ CON NIT.890.985.703**

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 30 de Junio 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 14 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

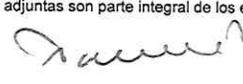
Trimestre junio de 2023 comparativo trimestre marzo de 2023

(Cifras en pesos colombianos)



ACTIVO	Trimestre junio de		Trimestre marzo de		Variación	
	2023	2023	2023	2023	\$	%
CORRIENTE	\$ 72.410.590.732	\$ 70.948.592.979	\$ 72.410.590.732	\$ 70.948.592.979	\$ 1.461.997.752	2%
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 1.552.613.620	\$ 1.817.227.127	\$ 1.552.613.620	\$ 1.817.227.127	\$ -264.613.506	-15%
1105 Caja	\$ 18.276.604	\$ 9.295.523	\$ 18.276.604	\$ 9.295.523	\$ 8.981.081	97%
1110 Depósitos en instituciones financieras	\$ 1.534.337.016	\$ 1.807.931.604	\$ 1.534.337.016	\$ 1.807.931.604	\$ -273.594.587	-15%
12 Inversiones	\$ 6.691.146.527	\$ 13.897.508.637	\$ 6.691.146.527	\$ 13.897.508.637	\$ 7.206.362.110	
1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado	\$ 6.691.146.527	\$ 13.897.508.637	\$ 6.691.146.527	\$ 13.897.508.637	\$ 7.206.362.110	-52%
13 Cuentas por cobrar	\$ 39.519.413.233	\$ 30.846.868.757	\$ 39.519.413.233	\$ 30.846.868.757	\$ 8.672.544.476	28%
1319 Prestación Servicios de salud	\$ 39.226.279.293	\$ 30.731.905.866	\$ 39.226.279.293	\$ 30.731.905.866	\$ 8.494.373.427	28%
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 293.133.940	\$ 114.962.891	\$ 293.133.940	\$ 114.962.891	\$ 178.171.049	155%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%
15 Inventarios	\$ 2.100.345.404	\$ 2.102.267.668	\$ 2.100.345.404	\$ 2.102.267.668	\$ 1.922.264	0%
151403 Medicamentos	\$ 697.969.965	\$ 770.972.124	\$ 697.969.965	\$ 770.972.124	\$ 73.002.159	-9%
151404 Materiales medico quirúrgicos	\$ 733.168.267	\$ 912.269.453	\$ 733.168.267	\$ 912.269.453	\$ 179.101.186	-20%
151405 Material laboratorio	\$ 17.516.575	\$ 12.791.746	\$ 17.516.575	\$ 12.791.746	\$ 4.724.829	37%
151407 Material Imagenología	\$ 799.633	\$ 78.975	\$ 799.633	\$ 78.975	\$ 720.658	913%
151409 Repuestos	\$ 383.141.472	\$ 178.833.494	\$ 383.141.472	\$ 178.833.494	\$ 204.307.979	114%
151417 Elementos aseo	\$ 78.679.210	\$ 66.548.700	\$ 78.679.210	\$ 66.548.700	\$ 12.130.510	18%
151490 Otros materiales y suministros	\$ 204.424.230	\$ 176.127.125	\$ 204.424.230	\$ 176.127.125	\$ 28.297.105	16%
158013 Deterioro acumulado inventarios	\$ -	\$ 15.353.949	\$ -	\$ 15.353.949	\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 22.547.071.947	\$ 22.284.720.790	\$ 22.547.071.947	\$ 22.284.720.790	\$ 262.351.157	1%
1905 Bienes y servicios pag. por anticipado	\$ 1.401.223.275	\$ 1.212.282.481	\$ 1.401.223.275	\$ 1.212.282.481	\$ 188.940.794	16%
1906 Avances y anticipos	\$ 89.655.000	\$ 546.000	\$ 89.655.000	\$ 546.000	\$ 89.109.000	16320%
1951 Propiedades de inversion	\$ 21.275.974.590	\$ 21.275.974.590	\$ 21.275.974.590	\$ 21.275.974.590	\$ -	0%
1952 Dep. acumulada prop. de inversion	\$ -	\$ 204.082.281	\$ -	\$ 204.082.281	\$ 15.698.637	8%
NO CORRIENTE	\$ 51.587.783.974	\$ 48.294.968.763	\$ 51.587.783.974	\$ 48.294.968.763	\$ 3.292.815.211	7%
12 Inversiones	\$ 48.580.630	\$ 48.580.630	\$ 48.580.630	\$ 48.580.630	\$ -	0%
1224 Inversiones admon de liquidez al costo	\$ 48.580.630	\$ 48.580.630	\$ 48.580.630	\$ 48.580.630	\$ -	0%
13 Cuentas por cobrar	\$ 669.718.083	\$ 1.421.444.459	\$ 669.718.083	\$ 1.421.444.459	\$ 751.726.376	-53%
1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 17.337.166.821	\$ 18.537.746.268	\$ 17.337.166.821	\$ 18.537.746.268	\$ 1.200.579.447	-6%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ -	\$ 17.116.301.809	\$ -	\$ 17.116.301.809	\$ 448.853.071	-3%
14 Préstamos por cobrar	\$ 64.790.252	\$ 69.930.920	\$ 64.790.252	\$ 69.930.920	\$ 5.140.668	-7%
1415 Créditos a empleados	\$ 64.790.252	\$ 69.930.920	\$ 64.790.252	\$ 69.930.920	\$ 5.140.668	-7%
1477 Préstamos de difícil recaudo	\$ 7.105.096	\$ 7.105.096	\$ 7.105.096	\$ 7.105.096	\$ -	0%
1480 Deterioro préstamos por cobrar	\$ -	\$ 7.105.096	\$ -	\$ 7.105.096	\$ -	0%
16 Propiedad, planta y equipo	\$ 37.417.681.858	\$ 33.334.722.351	\$ 37.417.681.858	\$ 33.334.722.351	\$ 4.082.959.508	12%
1605 Terrenos	\$ 8.273.078.111	\$ 8.273.078.111	\$ 8.273.078.111	\$ 8.273.078.111	\$ -	0%
1640 Edificaciones	\$ 15.499.433.215	\$ 15.499.433.215	\$ 15.499.433.215	\$ 15.499.433.215	\$ -	0%
1645 Plantas, ductos y túneles	\$ 36.315.885	\$ 36.315.885	\$ 36.315.885	\$ 36.315.885	\$ -	0%
1650 Redes, líneas, cables	\$ 137.459.097	\$ 137.459.097	\$ 137.459.097	\$ 137.459.097	\$ -	0%
1655 Maquinaria y equipo	\$ 882.842.323	\$ 722.474.356	\$ 882.842.323	\$ 722.474.356	\$ 160.367.967	22%
1660 Equipo médico científico	\$ 13.449.353.493	\$ 11.416.536.939	\$ 13.449.353.493	\$ 11.416.536.939	\$ 2.032.816.554	18%
1665 Muebles y enseres	\$ 4.869.352.956	\$ 3.814.782.519	\$ 4.869.352.956	\$ 3.814.782.519	\$ 1.054.570.437	28%
1670 Equipos de comunicación y computación	\$ 3.729.378.288	\$ 2.199.446.559	\$ 3.729.378.288	\$ 2.199.446.559	\$ 1.529.931.729	70%
1680 Equipo comedor y cocina	\$ 2.000.320	\$ 2.000.320	\$ 2.000.320	\$ 2.000.320	\$ -	0%
1685 Depreciación acumulada (cr)	\$ -	\$ 8.766.804.650	\$ -	\$ 8.766.804.650	\$ 693.265.932	8%
1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 13.387.013.151	\$ 13.420.290.404	\$ 13.387.013.151	\$ 13.420.290.404	\$ 33.277.253	0%
190508 Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.401.591.063	\$ 1.438.475.040	\$ 1.401.591.063	\$ 1.438.475.040	\$ 36.883.977	-3%
190511 Saldos en fondos cesantías	\$ 1.454.723	\$ 1.393.828	\$ 1.454.723	\$ 1.393.828	\$ 60.896	4%
190516 Beneficios empleados por préstamos	\$ 21.590.575	\$ 21.590.575	\$ 21.590.575	\$ 21.590.575	\$ -	0%
1902 Plan activos beneficios a largo plazo	\$ 345.605.489	\$ 337.165.341	\$ 345.605.489	\$ 337.165.341	\$ 8.440.148	3%
1904 Plan activos beneficios pos empleo	\$ 4.491.286.004	\$ 4.491.286.004	\$ 4.491.286.004	\$ 4.491.286.004	\$ -	0%
1909 Depósitos judiciales	\$ 6.061.402.579	\$ 6.066.296.899	\$ 6.061.402.579	\$ 6.066.296.899	\$ 4.894.320	0%
1990 Derechos de reembolso pasivo pensional	\$ 1.064.082.718	\$ 1.064.082.718	\$ 1.064.082.718	\$ 1.064.082.718	\$ -	0%
TOTAL ACTIVO	\$ 123.998.374.706	\$ 119.243.561.743	\$ 123.998.374.706	\$ 119.243.561.743	\$ 4.754.812.963	4%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
81 Derechos contingentes	\$ 166.991.928	\$ 158.993.696	\$ 166.991.928	\$ 158.993.696	\$ 7.998.232	5%
83 Deudoras de control	\$ 739.234.225	\$ 418.619.302	\$ 739.234.225	\$ 418.619.302	\$ 320.614.923	77%
89 Deudoras de control por contra (Cr)	\$ -	\$ 577.612.998	\$ -	\$ 577.612.998	\$ 328.613.155	57%

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)

VIGILADO Supersalud

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



VIGILADO Supersalud

PASIVO	Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Variación	
	\$		\$		\$	%
CORRIENTE	\$	29.543.827.830	\$	27.698.724.567	\$	1.845.103.263 7%
23 Préstamos por pagar	\$	500.000.000	\$	1.500.000.000	-\$	1.000.000.000 -67%
2313 Financiamiento interno de corto plazo	\$	500.000.000	\$	1.500.000.000	-\$	1.000.000.000 -67%
24 Cuentas por pagar	\$	27.022.029.361	\$	24.584.322.054	\$	2.437.707.308 10%
2401 Adquisición bienes y servicios nacionales	\$	4.120.055.317	\$	2.516.496.663	\$	1.603.558.654 64%
2407 Recursos a favor de terceros	\$	6.453.885.355	\$	6.584.942.935	-\$	131.057.579 -2%
2424 Descuentos de nómina	\$	33.872.883	\$	43.655.605	-\$	9.782.722 -22%
2436 Retención en la fuente	\$	256.089.216	\$	134.428.868	\$	121.660.348 91%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$	895.758.542	\$	1.015.353.558	-\$	119.595.016 -12%
2445 IVA por pagar	\$	6.033.221	\$	2.987.033	\$	3.046.188 102%
2490 Otras cuentas por pagar	\$	14.338.801.056	\$	12.977.641.039	\$	1.361.160.017 10%
2460 Créditos judiciales	\$	917.533.771	\$	1.308.816.353	-\$	391.282.582 -30%
25 Beneficios a los empleados	\$	1.139.976.579	\$	735.305.700	\$	404.670.879 55%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	1.139.976.579	\$	735.305.700	\$	404.670.879 55%
29 Otros pasivos	\$	80.571.240	\$	47.223.824	\$	15.195.616 32%
2902 Recursos recibidos en administración	\$	18.151.800	\$	-	\$	18.151.800 100%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	\$	4.878.802	\$	5.936.202	-\$	1.057.400 -18%
2903 Depósitos recibidos en garantía	\$	57.540.638	\$	41.287.622	\$	16.253.016 39%
2990 Otros ingresos diferidos	\$	-	\$	-	\$	- 100%
27 Pasivos estimados	\$	801.250.650	\$	831.872.990	-\$	30.622.340 -4%
2790 Provisiones diversas	\$	801.250.650	\$	831.872.990	-\$	30.622.340 -4%
NO CORRIENTE	\$	19.896.221.506	\$	18.630.890.292	\$	1.265.331.214 7%
23 Préstamos por pagar	\$	9.398.919.438	\$	8.179.303.653	\$	1.219.615.785 15%
2314 Financiamiento interno de largo plazo	\$	9.398.919.438	\$	8.179.303.653	\$	1.219.615.785 15%
25 Beneficios a los empleados	\$	4.568.139.129	\$	4.572.433.384	-\$	4.294.255 0%
2512 Beneficios a largo plazo	\$	89.219.192	\$	91.499.563	-\$	2.280.371 -2%
2514 Beneficios posempleo-pensiones	\$	4.478.919.937	\$	4.480.933.821	-\$	2.013.884 0%
27 Pasivos estimados	\$	5.929.162.939	\$	5.879.153.255	\$	50.009.684 1%
2701 Litigios y demandas	\$	5.929.162.939	\$	5.879.153.255	\$	50.009.684 1%
TOTAL PASIVO	\$	49.440.049.336	\$	46.329.614.859	\$	3.110.434.477 7%
3 PATRIMONIO	\$	74.558.325.369	\$	72.913.946.883	\$	1.644.378.486 2%
32 Patrimonio institucional	\$	64.545.140.058	\$	64.545.140.058	\$	- 0%
3208 Capital fiscal	\$	64.545.140.058	\$	64.545.140.058	\$	- 0%
Resultados del ejercicio	\$	3.303.919.063	\$	1.858.055.660	\$	1.445.863.403 78%
3230 Resultado del ejercicio	\$	3.303.919.063	\$	1.858.055.660	\$	1.445.863.403 78%
Resultados ejercicios anteriores	\$	6.709.266.248	\$	6.510.751.165	\$	198.515.083 3%
3225 Utilidades acumuladas	\$	6.709.266.248	\$	6.510.751.165	\$	198.515.083 3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	123.998.374.706	\$	119.243.561.743	\$	4.754.812.963 4%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$	-	\$	-	\$	-
91 Pasivos contingentes	\$	35.288.444.874	\$	37.051.674.122	-\$	1.763.229.248 -5%
93 Acreedoras de Control	\$	32.215.556.250	\$	32.215.556.250	\$	- 0%
99 Acreedoras por contra (Db)	-\$	67.504.001.124	-\$	69.267.230.372	\$	1.763.229.248 -3%

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 Mensual

Mes de Junio

(Cifras en pesos colombianos)



ESE Hospital

Marco Fidel Suárez

Compromiso de Vida

	Año 2023	Año 2022	Variación	%
INGRESOS	\$ 10.498.892.158	\$ 7.845.814.523	\$ 2.653.077.634	34%
Servicios de salud	\$ 10.510.010.127	\$ 7.879.451.950	\$ 2.630.558.176	33%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 11.117.969	-\$ 33.637.427	\$ 22.519.458	-67%
			\$ -	
COSTOS DE VENTAS	\$ 8.476.516.493	\$ 6.164.658.746	\$ 2.311.857.747	38%
Servicios de salud	\$ 8.476.516.493	\$ 6.164.658.746	\$ 2.311.857.747	38%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	
			\$ -	
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 2.022.375.665	\$ 1.681.155.778	\$ 341.219.887	20%
			\$ -	
GASTOS OPERACIONALES	\$ 1.521.213.472	\$ 1.271.577.194	\$ 249.636.278	20%
Gastos de administración	\$ 896.786.826	\$ 841.863.585	\$ 54.923.241	7%
Sueldos y salarios	\$ 122.222.170	\$ 105.190.520	\$ 17.031.650	16%
Contribuciones imputadas	\$ 736.996	-\$ 2.864.287	\$ 3.601.283	-126%
Contribuciones efectivas	\$ 33.400.800	\$ 41.815.509	-\$ 8.414.709	-20%
Aportes sobre la nómina	\$ 6.702.150	\$ 10.625.381	-\$ 3.923.231	-37%
Prestaciones sociales	\$ 52.687.610	\$ 55.421.049	-\$ 2.733.440	-5%
Gastos de personal diversos	\$ 368.899.060	\$ 382.269.345	-\$ 13.370.286	-3%
Generales	\$ 291.910.420	\$ 232.594.752	\$ 59.315.669	26%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 20.227.621	\$ 16.811.316	\$ 3.416.305	20%
			\$ -	
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 624.426.646	\$ 429.713.609	\$ 194.713.037	45%
Depreciación	\$ 264.313.583	\$ 24.480.730	\$ 239.832.853	980%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 354.880.184	\$ 400.000.000	-\$ 45.119.816	-11%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 5.232.879	\$ 5.232.879	\$ -	0%
			\$ -	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 9.997.729.965	\$ 7.436.235.940	\$ 2.561.494.025	34%
			\$ -	
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 501.162.193	\$ 409.578.584	\$ 91.583.609	22%
Margen operacional	4,77%	5,22%		
			\$ -	
MAS OTROS INGRESOS	\$ 355.397.190	\$ 678.491.291	-\$ 323.094.101	-48%
Subvenciones	\$ -	\$ 8.059.998	-\$ 8.059.998	-100%
Financieros	\$ 287.983.081	\$ 1.134.303	\$ 286.848.778	25289%
Diversos	\$ 67.414.109	\$ 669.296.989	-\$ 601.882.880	-90%
			\$ -	
MENOS OTROS GASTOS	\$ 283.306.242	\$ 630.634.852	-\$ 347.328.610	-55%
Provisión demandas	\$ -	\$ 460.000.000	-\$ 460.000.000	-100%
Comisiones	\$ 2.473.494	\$ 1.974.189	\$ 499.305	25%
Financieros	\$ 232.651.890	\$ 957.221	\$ 231.694.669	24205%
Intereses	-\$ 15.690.049	\$ 1.279.176	-\$ 16.969.225	-1327%
Gastos diversos	\$ 63.870.907	\$ 166.424.266	-\$ 102.553.359	-62%
			\$ -	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 573.253.141	\$ 457.435.022	\$ 115.818.119	25%
Margen operacional	5,46%	5,83%		

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ISAURO BARBOSA AGUIRRE
Representante legal
C. C. 8.722.356

(Adjunto certificación)

SANDRA LILJANA 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 Junio
 (Cifras en pesos colombianos)



	Año 2023	Año 2022	Variación	
			\$	%
INGRESOS	\$ 58.099.303.277	\$ 45.550.931.816	\$ 12.548.371.461	28%
Servicios de salud	\$ 58.185.360.143	\$ 45.603.650.014	\$ 12.581.710.129	28%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 86.056.866	-\$ 52.718.198	-\$ 33.338.668	63%
COSTOS DE VENTAS	\$ 48.183.678.546	\$ 34.630.765.436	\$ 13.552.913.111	39%
Servicios de salud	\$ 48.183.678.546	\$ 34.630.765.436	\$ 13.552.913.111	39%
Venta de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	\$ 8.476.516.493			
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 9.915.624.731	\$ 10.920.166.380	-\$ 1.004.541.649	-9%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 6.526.270.172	\$ 5.742.233.933	\$ 784.036.239	14%
Gastos de administración	\$ 5.314.855.163	\$ 4.665.878.111	\$ 648.977.051	14%
Sueldos y salarios	\$ 816.901.823	\$ 654.959.718	\$ 161.942.104	25%
Contribuciones imputadas	\$ 2.901.607	\$ 3.158.594	-\$ 256.987	-8%
Contribuciones efectivas	\$ 190.131.296	\$ 175.338.702	\$ 14.792.594	8%
Aportes sobre la nómina	\$ 37.755.849	\$ 37.132.281	\$ 623.569	2%
Prestaciones sociales	\$ 282.509.292	\$ 240.748.086	\$ 41.761.206	17%
Gastos de personal diversos	\$ 2.305.942.906	\$ 2.132.420.194	\$ 173.522.712	8%
Generales	\$ 1.567.346.878	\$ 1.334.216.470	\$ 233.130.408	17%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 111.365.512	\$ 87.904.066	\$ 23.461.446	27%
			\$ -	0%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 1.211.415.009	\$ 1.076.355.822	\$ 135.059.187	13%
Depreciacion	\$ 825.137.551	\$ 144.958.548	\$ 680.179.003	469%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 354.880.184	\$ 900.000.000	-\$ 545.119.816	-61%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 31.397.274	\$ 31.397.274	\$ -	0%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 3.389.354.559	\$ 5.177.932.447	-\$ 1.788.577.888	-35%
Margen operacional	5,8%	11,4%		
MAS OTROS INGRESOS	\$ 2.917.369.011	\$ 3.014.949.721	-\$ 97.580.710	-3%
Subvenciones	\$ 1.106.489.452	\$ 1.824.382.378	-\$ 717.892.927	-39%
Financieros	\$ 1.401.804.921	\$ 37.734.075	\$ 1.364.070.847	3615%
Diversos	\$ 409.074.638	\$ 1.152.833.268	-\$ 743.758.630	-65%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ -	\$ -	0%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 3.002.804.507	\$ 4.034.644.119	-\$ 1.031.839.612	-26%
Provisión demandas	\$ 75.743.915	\$ 2.218.995.653	-\$ 2.143.251.738	-97%
Provisiones diversas	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Comisiones	\$ 14.647.068	\$ 11.554.206	\$ 3.092.862	27%
Financieros (baja cxc)	\$ 1.155.480.137	\$ 107.608.119	\$ 1.047.872.018	974%
Intereses	\$ -	\$ 10.139.617	-\$ 10.139.617	-100%
Gastos diversos	\$ 1.756.933.387	\$ 1.686.346.524	\$ 70.586.863	4%
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 3.303.919.063	\$ 4.158.238.049	-\$ 854.318.986	-21%
Margen neto	5,7%	9,1%		

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)

VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A JUNIO 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	9
2. PASIVOS	13
2.1 Cuentas por pagar	14
2.2 Beneficios a empleados	15
2.3 Préstamos por pagar	16
2.4 Pasivos estimados	17
2.5 Otros Pasivos	18
3. PATRIMONIO	19
3.1 Capital Fiscal	19
3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas	20
4. INGRESOS	21
4.1 Ingresos de actividades ordinarias	21
4.2 Ingresos no operacionales	22
5. GASTOS	24
5.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	24
5.2 Gastos No Operacionales	25
6. Costos	27
7. INDICADORES FINANCIEROS	28

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A JUNIO 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 junio de 2023 presentan un saldo de \$123.998.374.706, con un incremento del 4% con respecto a la vigencia marzo 2023 por valor de \$4.754.812.963, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a junio de 2023 por valor de \$72.410.590.732, correspondiente al 58% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2023 presentan un incremento del 2% por valor de \$ 1.461.997.752, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a junio de 2023 de \$51.587.783.974 correspondiente al 42% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2023 presenta un incremento del 7% por valor de \$3.292.815.211. 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 junio de 2023 comparativo trimestre marzo de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Trimestre junio de 2023	% Particip.	Trimestre marzo de 2023	% Particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	72.410.590.732	58%	70.948.592.979	59%	1.461.997.752	2%
Efectivo y equivalentes	1.552.613.620	1%	1.817.227.127	2%	-264.613.506	-15%
Inversión en fiducias	6.691.146.527	5%	13.897.508.637	12%	-7.206.362.110	-52%
Cuentas por cobrar	39.519.413.233	32%	30.846.868.757	26%	8.672.544.476	28%
Deterioro cuentas por cobrar	0	0%	0	0%	0	100%
Inventarios	2.100.345.404	2%	2.102.267.668	2%	-1.922.264	0%
Otros activos	22.547.071.947	18%	22.284.720.790	19%	262.351.157	1%
NO CORRIENTE	51.587.783.974	42%	48.294.968.763	41%	3.292.815.211	7%
Inversiones	48.580.630	0%	48.580.630	0%	0	0%
Préstamos por cobrar	64.790.252	0%	69.930.920	0%	-5.140.668	-7%
Cuentas por cobrar (Difícil cobro)	17.337.166.821	14%	18.537.746.268	16%	-1.200.579.447	-6%
Deterioro cuentas por cobrar	-16.667.448.738	-13%	-17.116.301.809	-14%	448.853.071	-3%
Propiedades, Planta y Equipo	37.417.681.858	30%	33.334.722.351	28%	4.082.959.508	12%
Otros activos	13.387.013.151	11%	13.420.290.404	11%	-33.277.253	0%
TOTAL ACTIVO	123.998.374.706	100%	119.243.561.743	100%	4.754.812.963	4%

Fuente: Estados financieros a junio 2023

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

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A junio de 2023, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$1.552.613.620, con una disminución del -15% con respecto al trimestre anterior por valor de -\$ 264.613.506. Esta variación se presenta principalmente a que en el primer trimestre disminuyó porque ahora se trasladan los recursos para los Fondos de Inversión Colectiva cuando se presentan excesos de liquidez.

Tabla 2. Efectivo y equivalente al efectivo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% particip.	Trimestre marzo de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Efectivo y equivalentes al efectivo						
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$1.534.337.016	1%	\$1.807.931.604	2%	\$(273.594.587)	-15%
1105	Caja	\$18.276.604	0%	\$9.295.523	0%	\$8.981.081	97%
	TOTAL	\$1.552.613.620	1%	\$1.817.227.127	2%	\$(264.613.506)	-15%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

1.2 Inversiones en administración de liquidez

Las fiducias se conservan a junio 2023 por un valor de \$6.691.146.527, 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. Al

trimestre presentan una disminución de \$7.206.362.110 debido a que se usó parte del recurso en pagar las obligaciones contraídas para dotar los quirófanos.

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 30 de junio de 2023 y actualizado con los aportes depositados durante la vigencia 2023 por \$4.640.000.

Tabla 3. Inversiones

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var.%
	Inversiones e instrumentos derivados						
1221	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$6.691.146.527	5%	\$13.897.508.637	12%	\$(7.206.362.110)	-52%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	\$48.580.630	0%	\$48.580.630	0%	\$-	0%
	TOTAL	\$6.739.727.157	5%	\$13.946.089.267	12%	\$(7.206.362.110)	-52%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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 4. Cuentas por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var.%
	Cuentas por cobrar						
1319	Prestación Servicios de salud	\$ 44.906.774.720	36%	\$ 31.924.331.270	27%	\$ 12.982.443.450	41%
131980	Giro para abono de facturas sin identificar (CR)	\$ (5.680.495.427)	-5%	\$ (1.192.425.404)	-1%	\$ (4.488.070.023)	376%
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 17.337.166.821	14%	\$ 18.537.746.268	16%	\$ (1.200.579.447)	-6%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 293.133.940	0%	\$ 114.962.891	0%	\$ 178.171.049	155%
1386	Deterioro Cuentas por cobrar	\$ (16.667.448.738)	-13%	\$ (17.116.301.809)	-14%	\$ 448.853.071	-3%
	TOTAL	\$ 40.189.131.316	32%	\$ 32.268.313.216	27%	\$ 7.920.818.101	25%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$40.189.131.316 a la fecha de corte y con respecto al último trimestre anterior aumentaron en \$7.920.818.101, debido a que la facturación del último trimestre se ha incrementado en 560 millones en promedio por mes.

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 -\$5.680.495.427 los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra una disminución del 6% 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 se actualizó a junio 2023 según política contable y presenta un saldo de -\$16.667.448.738 y además, ha sido afectado con las bajas por cuentas incobrables por 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 \$ 64.790.252, con una disminución del -7% 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.

Tabla 5. Préstamos por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% Part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Préstamos por cobrar						
1415	Créditos a empleados	\$ 64.790.252	0%	\$ 69.930.920	0%	\$ (5.140.668)	-7%
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%
		\$ 64.790.252	0%	\$ 69.930.920	0%	\$ (5.140.668)	-7%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

1.5 Inventarios

Para el mes de junio los inventarios ascienden a \$ 2.100.345.404 y una variación con respecto al mismo periodo del -0,1%. 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 6. Inventarios

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% Part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Inventarios		0%				
151404	Materiales medico quirúrgicos	\$ 733.168.267	1%	\$ 912.269.453	1%	\$ (179.101.186)	-20%
151403	Medicamentos	\$ 697.969.965	1%	\$ 770.972.124	1%	\$ (73.002.159)	-9%
151409	Repuestos	\$ 383.141.472	0%	\$ 178.833.494	0%	\$ 204.307.979	114%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 204.424.230	0%	\$ 176.127.125	0%	\$ 28.297.105	16%
151417	Elementos aseo	\$ 78.679.210	0%	\$ 66.548.700	0%	\$ 12.130.510	18%
151405	Material laboratorio	\$ 17.516.575	0%	\$ 12.791.746	0%	\$ 4.724.829	37%
151407	Material Imagenología	\$ 799.633	0%	\$ 78.975	0%	\$ 720.658	913%
158013	Deterioro acumulado inventarios	\$ (15.353.949)	0%	\$ (15.353.949)	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 2.100.345.404	2%	\$ 2.102.267.668	2%	\$ (1.922.264)	-0,1%

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 7. Composición Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% Part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Costo		Costo			
1640	Edificaciones	\$15.499.433.215	12%	\$ 15.499.433.215	13%	\$ -	0%
1660	Equipo médico científico	\$13.447.892.245	11%	\$ 11.416.536.939	10%	\$ 2.031.355.306	18%
1605	Terrenos	\$ 8.273.078.111	7%	\$ 8.273.078.111	7%	\$ -	0%
1665	Muebles y enseres	\$ 4.869.352.956	4%	\$ 3.814.782.519	3%	\$ 1.054.570.437	28%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 3.729.378.288	3%	\$ 2.199.446.559	2%	\$ 1.529.931.729	70%
1655	Maquinaria y equipo	\$ 882.842.323	1%	\$ 722.474.356	1%	\$ 160.367.967	22%
1650	Redes, líneas, cables	\$ 137.459.097	0%	\$ 137.459.097	0%	\$ -	0%

1645	Plantas, ductos y túneles	\$ 36.315.885	0%	\$ 36.315.885	0%	\$ -	0%
1680	Equipo comedor y cocina	\$ 2.000.320	0%	\$ 2.000.320	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$46.877.752.440	38%	\$ 42.101.527.001	35%	\$ 4.776.225.439	11%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El equipo médico y científico presenta un saldo de \$13.447.892.245, al cual fueron incorporados equipos para dotar los quirófanos, UCI y otros servicios, por lo cual la variación del trimestre es de \$2.031.355.306 (18%).

El grupo de Muebles y Enseres presenta un saldo de \$4.869.352.956, con una variación del 28% 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.

Los equipos de computación también tuvieron una variación de \$1.529.931.729 que equivale al 70%, por efecto de la ejecución del proyecto de renovación tecnológica, financiado en parte con recursos de la Gobernación de Antioquia.

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período (marzo 2023)	42.101.527.001
Compras	4.628.700.231
Incorporación bienes toma física	198.515.083
Bajas	- 50.989.879
Ajuste saldo	4
SALDO FINAL JUNIO/23	46.877.752.440

Las bajas fueron aprobadas por el comité de sostenibilidad contable en reunión realizada en el mes de mayo

Tabla 8. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% Part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Depreciación		Depreciación			
168501	Edificaciones	\$ (1.083.510.543)	-1%	\$ (1.050.857.147)	-1%	\$ (32.653.396)	3%
168502	Plantas, ductos y túneles	\$ (12.202.447)	0%	\$ (9.841.444)	0%	\$ (2.361.003)	24%
168503	Redes, líneas, cables	\$ (57.673.197)	0%	\$ (56.265.969)	0%	\$ (1.407.228)	3%
168504	Maquinaria y equipo	\$ (284.575.614)	0%	\$ (222.488.412)	0%	\$ (62.087.202)	28%
168505	Equipo médico científico	\$ (3.860.016.829)	-3%	\$ (3.775.903.845)	-3%	\$ (84.112.984)	2%
168506	Muebles y enseres	\$ (2.339.035.151)	-2%	\$ (2.028.711.027)	-2%	\$ (310.324.125)	15%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ (1.821.076.113)	-1%	\$ (1.620.756.119)	-1%	\$ (200.319.994)	12%
168509	Equipo comedor y cocina	\$ (1.980.687)	0%	\$ (1.980.687)	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ (9.460.070.582)	-8%	\$ (8.766.804.650)	-7%	\$ (693.265.932)	8%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período	-8.766.804.650
Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07	-708.251.470
Baja de activos	14.985.538
SALDO FINAL JUNIO/23	-9.460.070.582

La conciliación del gasto por depreciación se presenta a continuación:

GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 5360 Y 73XX07	
Saldo al inicio del período	720.799.234
Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07	708.251.470
SALDO FINAL JUNIO/23	1.429.050.704

La depreciación se incrementa porque se terminó de dotar los quirófanos, se adquirieron equipos por renovación tecnológica y porque se terminó de ingresar los bienes hallados en la toma física.

El detalle de las bajas realizadas es el siguiente:

Placa	Producto	Valor razonable	Depreciación acumulada a mayo 2023	Saldo en libros
23011	Puesto modular en acero inoxidable y formica	\$597.537	\$597.537	\$-
23017	Puesto modular en acero inoxidable y formica	\$597.537	\$597.537	\$-
23018	Puesto modular en acero inoxidable y formica	\$597.537	\$597.537	\$-
23025	Puesto modular en acero inoxidable y formica	\$597.537	\$597.537	\$-
23739	Carro para transporte de medicamentos	\$817.530	\$817.530	\$-
23742	Carro para transporte de medicamentos	\$817.530	\$817.530	\$-
28019	Ventilador mecánico	\$45.500.000	\$9.568.892	\$35.931.108
21513	Computador portátil	\$1.464.671	\$1.391.439	\$73.232
	TOTALES	\$50.989.879	\$14.985.539	\$36.004.340

El efecto de estas bajas se refleja en la cuenta 589019 como pérdida en baja de activos, por \$36.004.340

1.7 Otros activos

Estos representan el 29% del total de los activos. A Junio de 2023 acumula un saldo total de \$35.934.085.098 de los cuales \$23.948.663.010 son activos corrientes y \$11.985.422.088 corresponden a no corrientes. Presentan una disminución del 4% por valor de \$229.073.903 con respecto al primer trimestre de 2023.

Tabla 9. Otros activos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	Trimestre junio de 2023	% Part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var.%
Otros activos						
Corrientes	\$ 22.547.071.947	18%	\$ 22.284.720.790	19%	\$ 262.351.157	1%

1951	Propiedades de inversión	\$ 21.275.974.590	17%	\$ 21.275.974.590	18%	\$ -	0%
1952	Depreciación acumulada propiedades de inversión	\$ (219.780.918)	0%	\$ (204.082.281)	0%	\$ (15.698.637)	8%
1905	Otros diferidos	\$ 1.401.223.275	1%	\$ 1.212.282.481	1%	\$188.940.794	16%
1906	Avances y anticipos	\$ 89.655.000	0%	\$ 546.000	0%	\$ 89.109.000	16320%
	No corrientes	\$ 13.387.013.151	11%	\$ 13.420.290.404	11%	\$(33.277.253)	0%
1909	Depósitos judiciales	\$ 6.061.402.579	5%	\$ 6.066.296.899	5%	\$ (4.894.320)	0%
1904	Plan activos beneficios pos empleo	\$ 4.491.286.004	4%	\$ 4.491.286.004	4%	\$ -	0%
19050807	Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.401.591.063	1%	\$ 1.438.475.040	1%	\$ (36.883.977)	-3%
1990	Derechos de reembolso	\$ 1.064.082.718	1%	\$ 1.064.082.718	1%	\$ -	0%
1902	Plan activos beneficios empleados a largo plazo	\$ 345.605.489	0%	\$ 337.165.341	0%	\$ 8.440.148	3%
190516	Beneficios a los empleados por préstamos condicionados a tasa de interés inferior a la del mercado	\$ 21.590.575	0%	\$ 21.590.575	0%	\$ -	0%
190511	Saldos en fondos cesantías	\$ 1.454.723	0%	\$ 1.393.828	0%	\$ 60.896	4%
	TOTAL	\$ 35.934.085.098	29%	\$ 35.705.011.194	30%	\$ 229.073.903	1%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El activo más representativo de este grupo son las propiedades de inversión con el 17% del activo total. En esta cuenta se encuentra reconocido el bien inmueble "Lote Patronato", el cual se ha clasificado como corriente debido a que existe una alta expectativa de usarlo para financiar el pago de un pasivo corriente (acuerdo pago Gobernación). También se incluye la depreciación acumulada del bien. La conciliación de la misma al cierre de trimestre es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSIÓN 1952 (CR)	
Saldo al inicio del período (marzo 2023)	- 204.082.281
Gasto por depreciación cuenta 5362	- 15.698.637
SALDO FINAL JUNIO/23	- 219.780.918

La conciliación del gasto por depreciación de propiedades de inversión es la siguiente:

GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDADES DE INVERSIÓN 5362	
Saldo al inicio del período (marzo 2023)	15.698.637
Gasto por depreciación causado período	15.698.637
SALDO FINAL JUNIO/23	31.397.274

En el Plan activos beneficios pos empleo se muestra un saldo de \$4.491.286.004 que corresponde a la Causación pasivo pensional según certificación emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Este cálculo se efectuó con base a los datos de la plataforma PASIVOCOL, pero no se actualiza desde el año 2021.

Los Depósitos judiciales ascienden a \$6.061.402.579 que representan recaudos clientes ingresados a depósitos judiciales. Durante el mes de junio se registra el pago de una deuda por demandas con cargo a depósitos judiciales (Provicredito), por valor de \$4.894.320.

En activos diferidos, cuenta 1905 por \$2.802.814.337, se incluye los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio para la institución se recupera a lo largo de varios meses, y se clasifican según el siguiente detalle, entre corriente y no corriente:

Tabla 10. Gastos diferidos

TERCERO	CUENTA NOMBRE	CUENTA DIFERIDO	FECHA INICIAL	VALOR A DIFERIR	CUOTAS A DIFERIR	AMORTIZACION MENSUAL	VALOR AMORTIZADO	SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR A JUNIO
CORRIENTE								
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Póliza responsabilidad civil asistencial	19050101	16/01/2023	\$357.000.000	12	\$29.750.000	\$178.500.000	\$178.500.000
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Póliza responsabilidad civil administrativa	19050101	16/01/2023	\$96.390.000	12	\$8.032.500	\$48.195.000	\$48.195.000
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Poliza multirriesgos	19050101	16/01/2023	\$97.526.987	12	\$8.127.249	\$48.763.494	\$48.763.493
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Poliza multirriesgos	19050101	15/02/2023	\$20.929.175	11	\$1.902.652	\$9.513.261	\$11.415.914
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Seguro infidelidad de riesgo financiero	19050102	16/01/2023	\$62.439.300	12	\$5.203.275	\$31.219.650	\$31.219.650
Sistemas Y Asesorias De Colombia S.A	Mantenimiento software dinamica	19051401	31/01/2023	\$28.334.414	12	\$2.361.201	\$14.167.207	\$14.167.207
Sistemas Y Asesorias De Colombia S.A	Mantenimiento software dinamica	19051401	2/02/2023	\$28.334.414	11	\$2.575.856	\$12.879.279	\$15.455.135
Sistemas Y Asesorias De Colombia S.A	Mantenimiento software dinamica	19051401	1/03/2023	\$28.334.414	10	\$2.833.441	\$11.333.766	\$17.000.648
Sistemas Y Asesorias De Colombia S.A	Mantenimiento software dinamica	19051401	27/04/2023	\$28.334.414	9	\$3.148.268	\$9.444.805	\$18.889.609
Sistemas Y Asesorias De Colombia S.A	Mantenimiento software dinamica	19051401	3/05/2023	\$28.334.414	8	\$3.541.802	\$7.083.604	\$21.250.810
Sistemas Y Asesorias De Colombia S.A	Mantenimiento software dinamica	19051401	1/06/2023	\$28.334.414	7	\$4.047.773	\$4.047.773	\$24.286.641
Contraloría General De Antioquia	Cuota de fiscalizacion y auditaje	19051401	30/01/2023	\$97.423.248	12	\$8.118.604	\$48.711.624	\$48.711.624
Caja De Compensacion Familiar Comfenalco Antioquia	Bienestar social y estímulos	19051401	30/04/2023	\$44.489.184	9	\$4.943.243	\$14.829.728	\$29.659.456
Caja De Compensacion Familiar Comfenalco Antioquia	Bienestar social y estímulos	19051401	28/04/2023	\$79.612.224	9	\$8.845.803	\$26.537.408	\$53.074.816

Caja De Compensacion Familiar Comfenalco Antioquia	Bienestar social y estímulos	19051401	27/04/2023	\$49.172.256	9	\$5.463.584	\$16.390.752	\$32.781.504
Caja De Compensacion Familiar Comfenalco Antioquia	Bienestar social y estímulos	19051401	7/06/2023	\$11.707.680	7	\$1.672.526	\$1.672.526	\$10.035.154
Inversiones Fernando Iral S.A.S	Mantenimiento locativo uci	19050805	16/11/2022	\$23.867.782	12	\$1.988.982	\$15.911.855	\$7.955.927
Inversiones Fernando Iral S.A.S	Mantenimiento redes, líneas y cables	19051401	30/05/2023	\$32.487.000	12	\$2.707.250	\$5.414.500	\$27.072.500
Evolusie S.A.S	Licencias software	19051401	12/12/2022	\$36.800.000	12	\$3.066.667	\$21.466.667	\$15.333.333
Ingenieria Redco S.A.S	Mantenimiento locativo uci	19050805	25/10/2022	\$200.893.225	12	\$16.741.102	\$150.669.919	\$50.223.306
Ingenieria Redco S.A.S	Mantenimiento locativo uci	19050805	23/11/2022	\$206.106.747	12	\$17.175.562	\$137.404.498	\$68.702.249
Ingenieria Redco S.A.S	Mantenimiento locativo uci	19050805	21/12/2022	\$110.484.159	12	\$9.207.013	\$64.449.093	\$46.035.066
Ingenieria Redco S.A.S	Mantenimiento locativo uci	19050805	28/12/2022	\$95.213.847	13	\$7.324.142	\$51.268.995	\$43.944.852
Todo Salud Um S.A.S.	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	30/11/2022	\$21.794.850	12	\$1.816.238	\$14.529.900	\$7.264.950
Todo Salud Um S.A.S.	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	26/12/2022	\$15.113.000	12	\$1.259.417	\$8.815.917	\$6.297.083
Todo Salud Um S.A.S.	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	26/12/2022	\$6.771.100	12	\$564.258	\$3.949.808	\$2.821.292
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo ginecobstetricia	19050805	27/10/2022	\$10.512.562	12	\$876.047	\$7.884.421	\$2.628.141
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo ginecobstetricia	19050805	27/10/2022	\$29.479.132	12	\$2.456.594	\$22.109.349	\$7.369.783
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo	19050805	29/12/2022	\$713.405	13	\$54.877	\$384.141	\$329.264
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo	19050805	29/12/2022	\$30.790.322	13	\$2.368.486	\$16.579.404	\$14.210.918
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo	19050805	29/12/2022	\$2.589.708	13	\$199.208	\$1.394.458	\$1.195.250
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo	19050805	30/12/2022	\$5.073.411	13	\$390.262	\$2.731.837	\$2.341.574
Colombiana De Vidrios Y Maderas S.A.S	Mantenimiento locativo uci	19050805	29/12/2022	\$8.021.682	13	\$617.052	\$4.319.367	\$3.702.315
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimiento locativo	19051401	11/10/2022	\$27.294.285	12	\$2.274.524	\$20.470.714	\$6.823.571
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimiento locativo	19051401	21/12/2022	\$30.078.453	12	\$2.506.538	\$17.545.764	\$12.532.689
Soluciones Multififer S.A.S	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	21/11/2022	\$11.900.000	12	\$991.667	\$7.933.333	\$3.966.667
Soluciones Multififer S.A.S	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	26/05/2023	\$225.894.011	12	\$18.824.501	\$37.649.002	\$188.245.009
Linos Aaa S.A.S	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	29/12/2022	\$81.282.950	13	\$6.252.535	\$43.767.742	\$37.515.208
Linos Aaa S.A.S	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	27/02/2023	\$18.506.880	11	\$1.682.444	\$8.412.218	\$10.094.662
Linos Aaa S.A.S	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	19/05/2023	\$34.248.200	8	\$4.281.025	\$8.562.050	\$25.686.150
Linos Aaa S.A.S	Roperia hospitalaria y quirurgica	19051401	26/05/2023	\$51.932.790	12	\$4.327.733	\$8.655.465	\$43.277.325
Madearea S.A.S	Mantenimiento locativo	19051401	29/09/2022	\$3.385.270	12	\$282.106	\$2.821.058	\$564.212
Diego Alberto Rayo Morales	Honorarios	19051401	30/06/2023	\$176.381.800	12	\$14.698.483	\$14.698.483	\$161.683.317

NO CORRIENTE								
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	\$73.767.954	\$1.401.591.063
				\$4.059.672.126		\$ 237.797.148	\$1.256.857.789	\$2.802.814.337

Fuente: Control de diferidos a junio de 2023

Los derechos de reembolso por valor de \$ 1.064.082.718, corresponden al valor de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2023.

El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a junio de 2023 presenta un saldo de \$345.605.489 que corresponde a los saldos en fondos de cesantías en régimen de retroactividad y se actualiza mensualmente según los rendimientos o desvalorizaciones.

Avances y anticipos por \$89.655.000 representa el giro por anticipo para compra de ambulancia.

Beneficios a empleados por préstamos condicionados a tasa inferior a la de mercado, por \$21.590.575 corresponden al activo diferido que se va amortizando año a año a medida que se va actualizando el efecto que se genera por menores rendimientos recaudados en los préstamos a empleados por fondo de la vivienda.

Los saldos en fondos de cesantías por \$1.454.723 es el saldo para cesantías Ley 50 acumulados en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

2. PASIVOS

En junio de 2023, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$ 49.440.049.336 y presentan un aumento del 7% con respecto a marzo 2023 por valor de \$ 3.110.434.477.

Los pasivos corrientes, a junio de 2023, tienen un saldo de \$29.543.827.830, correspondiente al 60% del total de los pasivos y comparado con el trimestre anterior, presentan un aumento del 7% por valor de \$1.845.103.263. Por su parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$19.896.221.506, que corresponde al 40% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta un aumento por valor de \$1.265.331.214 correspondiente al 16%.

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

Tabla 11. Composición del pasivo
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2023 comparativo trimestre marzo de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVO	Trimestre junio de 2023	% Part.	Trimestre marzo de 2023	% Part.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	29.543.827.830	24%	27.698.724.567	23%	1.845.103.263	7%

Cuentas por pagar	27.022.029.361	22%	24.584.322.054	21%	2.437.707.308	10%
Beneficios a empleados	1.139.976.579	1%	735.305.700	1%	404.670.879	55%
Pasivos estimados	801.250.650	1%	831.872.990	1%	-30.622.340	-4%
Préstamos por pagar corto plazo	500.000.000	0%	1.500.000.000	1%	-1.000.000.000	100%
Otros pasivos	80.571.240	0%	47.223.824	0%	33.347.416	71%
NO CORRIENTE	19.896.221.506	16%	18.630.890.292	16%	1.265.331.214	7%
Préstamos por pagar	9.398.919.438	8%	8.179.303.653	7%	1.219.615.785	100%
Pasivos estimados	5.929.162.939	5%	5.879.153.255	5%	50.009.684	1%
Beneficios a empleados	4.568.139.129	4%	4.572.433.384	4%	-4.294.255	0%
TOTAL PASIVO	49.440.049.336	40%	46.329.614.859	39%	3.110.434.477	7%

Fuente: Estados financieros a junio 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 junio de 2023 estas cuentas ascienden a \$27.022.029.361 clasificadas en la porción corriente. Estas cuentas representan el 55% del total de los pasivos, y tuvieron un aumento con relación al trimestre anterior por valor de \$2.437.707.308, correspondiente al 4,9%. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 12. Cuentas por pagar

Cifras en pesos colombianos		Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta		Var. %	
	Cuentas por pagar								
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 14.338.801.056	19%	\$ 12.977.641.039	18%	\$ 1.361.160.017	10%		
2407	Recursos a favor de terceros	\$ 6.453.885.355	9%	\$ 6.584.942.935	9%	\$ (131.057.579)	-2%		
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	\$ 4.120.055.317	6%	\$ 2.516.496.663	3%	\$ 1.603.558.654	64%		
2460	Créditos judiciales	\$ 917.533.771	1%	\$ 1.308.816.353	2%	\$ (391.282.582)	-30%		
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 895.758.542	1%	\$ 1.015.353.558	1%	\$ (119.595.016)	-12%		
2436	Retención en la fuente	\$ 256.089.216	0%	\$ 134.428.868	0%	\$ 121.660.348	91%		
2424	Descuentos de nómina	\$ 33.872.883	0%	\$ 43.655.605	0%	\$ (9.782.722)	-22%		
2445	IVA por pagar	\$ 6.033.221	0%	\$ 2.987.033	0%	\$ 3.046.188	102%		
	TOTAL	\$ 27.022.029.361	36%	\$ 24.584.322.054	34%	\$ 2.437.707.308	10%		

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Otras cuentas por pagar que acumulan \$14.338.801.056, que respecto a marzo se incrementaron en \$1.361.160.017, corresponden a las deudas por servicios personales, agremiaciones, servicios públicos y seguros.

Recursos a favor de terceros por \$6.453.885.355 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$312.775.504, acuerdo de pago por estampillas año 2016 y anteriores \$2.663.683.870, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2017 a 2019 por \$3.453.139.311, cuotas y copagos pacientes \$12.910.272 y rendimientos por reintegrar \$2.608.295. Esta partida disminuye cada mes según la amortización del acuerdo de pago.

La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$4.120.055.317 aumentó en un 64%, ya que se viene reconociendo obligaciones relacionadas con la dotación de bienes para los quirófanos y el proyecto de renovación tecnológica.

Los Créditos judiciales para el mes de junio tienen un saldo de \$917.533.771, y ha disminuido en un 30% ya que en 2023 se está aplicando la política de cancelar el 100% de las sentencias ejecutoriadas con recursos en efectivo. En junio se aplicó la baja del saldo pendiente a favor de Fedsalud por deuda condonada.

Impuestos, contribuciones y tasas por \$895.758.542 incluye: cuota fiscalización Contraloría \$48.711.623, Intereses acuerdo de pago con la Gobernación \$652.023.536, Contribución especial acuerdo de pago con la Gobernación por \$194.974.080. Estos dos últimos se van amortizando mensualmente.

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 13. Beneficios a Empleados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Beneficios a los empleados						
2514	Beneficios pos empleo	\$ 4.478.919.937	6%	\$ 4.480.933.821	6%	\$ (2.013.884)	0%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.139.976.579	2%	\$ 735.305.700	1%	\$ 404.670.879	55%
2512	Beneficios a largo plazo (ces. retroactivas)	\$ 89.219.192	0%	\$ 91.499.563	0%	\$ (2.280.371)	-2%
	TOTAL	\$ 5.708.115.708	8%	\$ 5.307.739.084	7%	\$ 400.376.624	8%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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 junio de 2023 presenta un saldo de \$ 4.478.919.937. Este pasivo fue reconocido en 2021 y a la fecha aún no se ha actualizado. La variación corresponde al pago de cuotas partes pensionales durante el último trimestre.

Los beneficios a corto plazo para el mes de junio ascienden a \$1.139.976.579, presentando un aumento del 55% con respecto al trimestre anterior de 2023, debido a que al cierre de junio se encuentran reconocida la provisión por \$260 millones para cubrir el incremento salarial. Así mismo, se va incrementando la provisión mensual para cubrir prestaciones sociales.

Los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$89.219.192 y 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. Cada mes se incrementa por efecto de la provisión mensual según los devengos. Sin embargo, al cierre de junio una disminución del 2% debido a que se giró anticipo de cesantías por \$5 millones a una empleada.

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".

2.3 Préstamos por pagar

Tabla 14. Préstamos por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023	% part.	Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2313	Financiamiento interno corto plazo	\$ 500.000.000	1%	\$ 1.500.000.000	2%	\$(1.000.000.000)	-67%
2314	Financiamiento interno largo plazo	\$ 9.398.919.438	13%	\$ 8.179.303.653	11%	\$ 1.219.615.785	15%
	TOTAL	\$ 9.898.919.438	13%	\$ 9.679.303.653	13%	\$ 219.615.785	2%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Préstamos por pagar Financiamiento interno se tiene un saldo de \$9.898.919.438 que corresponde al desembolso de dos créditos con plazo de pago de 15 meses, con periodo de gracia de 12 meses, con la intención de refinanciarlo a 60 meses a partir de octubre, por lo cual una porción se clasifica de largo plazo. Estas condiciones cambiaron, ya que inicialmente se pactaron con período de gracias de 6 meses y la refinanciación se haría a partir de abril de 2023.

En junio se reajustó la clasificación entre corto y largo plazo de esta deuda, por efectos de la refinanciación a largo plazo proyectada a partir de octubre 2023.

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 iniciales 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%	IBR+2
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 15. Pasivos estimados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Pasivos estimados						
2701	Litigios y demandas	\$ 5.929.162.939	8%	\$ 5.879.153.255	8%	\$ 50.009.684	1%
2790	Provisiones diversas	\$ 801.250.650	1%	\$ 831.872.990	1%	\$ (30.622.340)	-4%
		\$ 6.730.413.589	9%	\$ 6.711.026.245	9%	\$ 19.387.344	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

En mayo de 2023 ajustaron las provisiones por demandas, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna y la variación generada durante el segundo trimestre corresponde a la causación y el ajuste de varias demandas que afectaron la provisión constituida por valor de \$50.009.684.

La conciliación de la cuenta de provisión litigios y demandas se presenta a continuación:

PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS CUENTA 2701	
Saldo al inicio del período	\$5.879.153.255
Gasto por provisión litigios y demandas cuenta 5368	\$ 75.743.915
causación reconocimiento nuevas demandas	-\$ 24.000.000
Ajuste demandas ya causadas	-\$ 1.734.231
SALDO FINAL JUNIO/23	\$5.929.162.939

En el rubro de Provisiones diversas, se tiene un saldo de \$ 801.250.650 para cubrir posibles costos asociados a emplazamientos generados por la Secretaría de Rentas Departamental.

2.5 Otros Pasivos

Corresponden a las obligaciones adquiridas por la ESE Hospital Marco Fidel Suárez con 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 junio de 2023 ascienden a \$80.571.240. En relación con junio del 2023, presentaron un incremento del 71% por valor de \$33.347.416, generado principalmente en el rubro de recursos en administración.

Los depósitos recibidos en garantía por \$57.540.638 corresponden a los préstamos de mercancías generados en el servicio farmacéutico, que se da porque no se alcanza a legalizar ciertos ingresos hasta que se tramiten las facturas.

Los “recursos en administración” son las mercancías en consignación que maneja el servicio farmacéutico por \$18.151.800.

En este grupo se incluye los saldos por depurar de anticipos girados por EPS sin saldo por cobrar, por valor de \$ 4.878.802, que disminuyen en \$1.057.400 gracias a depuración de los mismos en el transcurso del trimestre.

Tabla 16. Otros Pasivos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var.%
	Otros Pasivos						
2903	Depósitos recibidos en garantía	\$57.540.638	0%	\$41.287.622	0%	\$16.253.016	39%
2902	Recursos en administración (mercancía en consignación)	\$18.151.800	0%	\$-	0%	\$18.151.800	100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$4.878.802	0%	\$5.936.202	0%	\$(1.057.400)	-18%
	TOTAL	\$80.571.240	0%	\$47.223.824	0%	\$33.347.416	100%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3. PATRIMONIO

Al cierre de junio de 2023 el patrimonio total del hospital asciende a \$74.558.325.369, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

Tabla 17. Composición Patrimonio

Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2023 comparativo trimestre marzo de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

PATRIMONIO	Trimestre junio de 2023	% part.	Trimestre marzo de 2023	% part.	Variación	
					\$	%
PATRIMONIO	74.558.325.369	60%	72.913.946.883	61%	1.644.378.486	2%
Capital fiscal	64.545.140.058	52%	64.545.140.058	54%	0	0%
Resultados del ejercicio	3.303.919.063	3%	1.858.055.660	2%	1.445.863.403	78%
Resultados acumulados	6.709.266.248	5%	6.510.751.165	5%	198.515.083	3%

Fuente: Estados financieros a junio 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 2022 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 18. Capital fiscal

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var.%
32	Patrimonio institucional						
3208	Capital fiscal	\$ 64.545.140.058	87%	\$ 64.545.140.058	89%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 64.545.140.058	87%	\$ 64.545.140.058	89%	\$ -	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas

Las utilidades al corte del trimestre junio de 2023 son superiores a las de marzo 2023 con una variación de \$1.445.863.403

Tabla 19. Resultados del ejercicio

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2023		Trimestre marzo de 2023		Var. Absoluta	Var. %
	Resultados del ejercicio						
3230	Resultado del ejercicio	\$3.303.919.063	4%	\$1.858.055.660	3%	\$1.445.863.403	78%
3225	Utilidades acumuladas	\$6.709.266.248	9%	\$6.510.751.165	9%	\$198.515.083	3%
	TOTAL	\$10.013.185.311	13%	\$8.368.806.825	11%	\$1.644.378.486	20%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las utilidades retenidas se han visto afectadas durante el trimestre por la incorporación de bienes que se detectaron en la toma física, que al ser de mayor cuantía, se ingresan en la cuenta 16 contra la subcuenta de "corrección errores" de la cuenta de utilidades acumuladas por valor de \$198.515.083

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 junio de 2023 y junio de 2022.

Tabla 20. Composición del estado de resultados

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

ESTADO DE RESULTADOS	Año 2023	Año 2022	Variación	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	58.099.303.277	45.550.931.816	12.548.371.461	28%
Servicios de salud	58.185.360.143	45.603.650.014	12.581.710.129	28%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-86.056.866	-52.718.198	-33.338.668	63%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	54.709.948.718	40.372.999.368	14.336.949.350	36%
Costos asistenciales	48.183.678.546	34.630.765.436	13.552.913.111	39%
Gastos de administración	5.314.855.163	4.665.878.111	648.977.051	14%
Depreciaciones y deterioro	1.211.415.009	1.076.355.822	135.059.187	13%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	3.389.354.559	5.177.932.447	-1.788.577.888	-35%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	1.106.489.452	1.824.382.378	-717.892.927	-39%
Otros ingresos	1.810.879.559	1.190.567.342	620.312.217	52%
Otros gastos	3.002.804.507	4.034.644.119	-1.031.839.612	-26%
MARGEN OPERACIONAL	5,83%	11,37%	-14,25%	
MARGEN NETO	5,69%	9,13%	-6,81%	

Fuente: Estados financieros a junio 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 21. Ingresos de actividades ordinarias

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Ingresos de actividades ordinarias						
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$ 58.185.360.143	100%	\$ 45.603.650.014	100%	\$ 12.581.710.129	28%
431233	Hospitalización adultos	\$ 16.083.777.171	28%	\$ 14.087.527.078	31%	\$ 1.996.250.093	14%
431208	Urgencias	\$ 9.587.719.732	17%	\$ 6.299.216.265	14%	\$ 3.288.503.466	52%
431247	Imagenología	\$ 8.948.180.362	15%	\$ 6.709.649.889	15%	\$ 2.238.530.474	33%
431246	Laboratorio	\$ 7.301.495.958	13%	\$ 5.503.394.237	12%	\$ 1.798.101.721	33%
431236	Quirófanos	\$ 6.365.655.278	11%	\$ 4.771.205.640	10%	\$ 1.594.449.638	33%
431228	Hospitalización cuidados intensivos	\$ 3.666.547.342	6%	\$ 2.990.616.351	7%	\$ 675.930.991	23%
431230	Hospitalización pediatría	\$ 2.847.101.774	5%	\$ 2.238.867.710	5%	\$ 608.234.064	27%
431220	Promoción y prevención	\$ 2.451.382.757	4%	\$ 2.317.084.933	5%	\$ 134.297.824	6%
431295	Otros	\$ 360.222.747	1%	\$ 285.497.165	1%	\$ 74.725.582	26%
431217	Consulta externa y procedimientos	\$ 216.485.800	0%	\$ -	0%	\$ 216.485.800	100%
431229	Hospitalización cuidados intermedios	\$ 288.819.783	0%	\$ 134.747.784	0%	\$ 154.071.999	114%
431262	Farmacia	\$ 46.480.310	0%	\$ 236.784.211	1%	\$ (190.303.901)	-80%
431291	Docencia servicios	\$ 19.849.526	0%	\$ 26.407.798	0%	\$ (6.558.272)	-25%
431218	Consulta especializada	\$ 1.641.603	0%	\$ 2.851.228	0%	\$ (1.209.625)	-42%
431248	Apoyo diagnóstico - anatomía patológica	\$ -	0%	\$ (200.275)	0%	\$ 200.275	-100%
	TOTAL	\$ 58.185.360.143	100%	\$ 45.603.650.014	100%	\$ 12.581.710.129	28%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ (86.056.866)	0%	\$ (52.718.198)	0%	\$ (33.338.668)	63%
	TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.	\$ 58.099.303.277	100%	\$ 45.550.931.816	100%	\$ 12.548.371.461	28%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los servicios de actividades ordinarias se incrementaron en \$12.548.371.461 equivalente a un 28% debido al aumento en la producción de servicios.

El servicio de urgencias a junio de 2023 presenta un saldo de \$9.587.719.732, que con respecto al año anterior incrementó en un 52% representado en \$3.288.503.466. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión temporal de urgencias.

Los servicios de promoción y prevención para junio arrojan un saldo de \$2.451.382.757 por facturación del contrato de Vacunación que inició en 2021 y se sostiene para 2023 incrementándose en un 6% por valor de \$134.297.824.

Imagenología se incrementó en \$2.238.530.474 (33%) 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 \$1.798.101.721 correspondiente al 33%

Así mismo, el servicio de UCI presenta un aumento en la producción por la apertura de nuevas camas habilitadas.

4.2 Ingresos no operacionales

Tabla 22. Ingresos no operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Otros ingresos						
	Subvenciones	\$ 1.106.489.452	2%	\$ 1.824.382.378	4%	\$ (717.892.927)	-39%
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$ 1.097.632.117	2%	\$ 1.793.879.703	4%	\$ (696.247.586)	-39%
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	\$ 8.857.335	0%	\$ 30.502.676	0%	\$ (21.645.341)	-71%
	Financieros	\$ 1.401.804.921	2%	\$ 37.734.075	0%	\$ 1.364.070.847	3615%
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$ 1.146.593.543	2%	\$ -	0%	\$ 1.146.593.543	100%
480220	Ganancia por baja en exp	\$ 205.924.783	0%	\$ 27.824.120	0%	\$ 178.100.663	640%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 12.033.676	0%	\$ 5.829.913	0%	\$ 6.203.763	106%
480243	Rendimiento fondos cesantías	\$ 35.693.779	0%	\$ 1.662.963	0%	\$ 34.030.817	2046%
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	\$ 1.559.140	0%	\$ 2.304.220	0%	\$ (745.080)	-32%
480233	Intereses por mora	\$ -	0%	\$ 112.859	0%	\$ (112.859)	-100%
	Otros ingresos ordinarios	\$ 409.074.638	1%	\$ 1.152.833.268	3%	\$ (743.758.630)	-65%
480854	Derechos reembolso aseguradoras	\$ 176.359.690	0%	\$ -	0%	\$ 176.359.690	
480817	Arrendamientos	\$ 112.517.446	0%	\$ 139.535.917	0%	\$ (27.018.471)	-19%
480863	Reintegros	\$ 80.798.444	0%	\$ -	0%	\$ 80.798.444	100%
480825	Sobrantes	\$ 32.349.781	0%	\$ -	0%	\$ 32.349.781	100%
480827	Aprovechamientos	\$ 6.648.115	0%	\$ 4.320.181	0%	\$ 2.327.934	54%
480809	Descuentos por pronto pago	\$ 401.161	0%	\$ 167.033.450	0%	\$ (166.632.289)	-100%
480826	Recuperaciones costos y gastos	\$ -	0%	\$ 788.715.587	2%	\$ (788.715.587)	-100%
480828	Indemnizaciones	\$ -	0%	\$ 52.628.133	0%	\$ (52.628.133)	-100%
480853	Derecho de sustitución de activos	\$ -	0%	\$ 600.000	0%	\$ (600.000)	-100%
	TOTAL	\$ 2.917.369.011	5%	\$ 3.014.949.721	7%	\$ (97.580.710)	-3%

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 \$2.917.369.011, con una variación de \$-97.580.710, que corresponde al -3%, que se presenta por efecto de la disminución en las subvenciones recibidas y de los otros ingresos ordinarios.

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 \$1.106.489.452 y se disminuyeron en 2023 en un -39% debido a que en 2023 ya no se reciben elementos de protección personal y además se obtuvieron menos aportes del Gobierno. En este grupo se incluye 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
890900286	Departamento de Antioquia Sssa y Protección Social	\$325.109.997	Estampilla pro hospitales públicos
TOTAL		\$1.106.489.452	

En los ingresos financieros el rubro más representativo son los rendimientos obtenidos en las inversiones acumulados en la cuenta 480206 por valor de \$1.146.593.543, recursos que se originan en 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.

Igualmente, los rendimientos sobre depósitos en instituciones financieras crecieron en \$ 6.203.763 respecto a junio de 2022.

Se generaron ingresos por baja de cuentas por pagar por valor de \$205.924.783, 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 \$ 80.798.444 por lo cual se observa la disminución frente a 2022.

En el grupo de "Otros ingresos ordinarios" aparece un concepto nuevo en 2023 por \$176.359.690 por concepto de "Derechos de reembolsos aseguradoras", que se generan por las demandas pagadas con recursos propios pero que dan lugar a reembolso por la aseguradora.

Por otro lado, en 2022 se aprecia que la recuperación de costos y gastos (cuenta 480826) por \$788.715.587 es muy superior al saldo de la cuenta 480863 reintegros que acumula en 2023 apenas \$80.798.444.

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 junio de 2023 asciende a \$ 9.529.074.678, presenta una disminución con respecto al 2022 de 3% por valor de -\$247.803.373.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$5.314.855.163 los cuales presentan un incremento de \$648.977.051 equivalente al 14% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales por \$4.214.219.513 que presentan una disminución de \$896.780.425 correspondiente a -18% 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 23. Gastos operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Gastos de personal						
5101	Sueldos y salarios	\$ 816.901.823	1%	\$ 654.959.718	1%	\$ 161.942.104	25%
510101	Sueldos del personal	\$ 781.104.593	1%	\$ 626.463.027	1%	\$ 154.641.566	25%
510119	Bonificaciones	\$ 26.342.119	0%	\$ 22.348.603	0%	\$ 3.993.516	18%
510123	Auxilio de transporte	\$ 7.105.286	0%	\$ 3.710.447	0%	\$ 3.394.839	91%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 2.349.825	0%	\$ 2.437.641	0%	\$ (87.816)	-4%
5102	Contribuciones imputadas	\$ 2.901.607	0%	\$ 3.158.594	0%	\$ (256.987)	-8%
510201	Incapacidades	\$ 2.901.607	0%	\$ 3.158.594	0%	\$ (256.987)	-8%
5103	Contribuciones efectivas	\$ 190.131.296	0%	\$ 175.338.702	0%	\$ 14.792.594	8%
510307	Cotizaciones a fondos de pensión	\$ 90.606.548	0%	\$ 83.734.989	0%	\$ 6.871.559	8%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 64.112.799	0%	\$ 57.731.252	0%	\$ 6.381.547	11%
510302	Aportes a cajas de compensación	\$ 30.194.699	0%	\$ 29.695.331	0%	\$ 499.368	2%
510305	Cotizaciones a riesgos profes	\$ 5.217.250	0%	\$ 4.177.130	0%	\$ 1.040.120	25%
5104	Aportes sobre la nomina	\$ 37.755.849	0%	\$ 37.132.281	0%	\$ 623.569	2%
510401	Aportes al ICBF	\$ 22.649.749	0%	\$ 22.279.336	0%	\$ 370.413	2%
510402	Aportes al SENA	\$ 15.106.100	0%	\$ 14.852.945	0%	\$ 253.155	2%
5107	Prestaciones sociales	\$ 282.509.292	0%	\$ 240.748.086	1%	\$ 41.761.206	17%
510702	Cesantías	\$ 78.611.923	0%	\$ 71.114.081	0%	\$ 7.497.842	11%
510705	Prima de navidad	\$ 70.072.482	0%	\$ 62.333.886	0%	\$ 7.738.596	12%
510701	Vacaciones	\$ 63.532.177	0%	\$ 43.590.899	0%	\$ 19.941.278	46%
510704	Prima de vacaciones	\$ 31.931.958	0%	\$ 27.876.886	0%	\$ 4.055.072	15%
510706	Prima de servicios	\$ 31.783.417	0%	\$ 29.998.367	0%	\$ 1.785.049	6%
510703	Intereses a las cesantías	\$ 6.577.336	0%	\$ 5.833.967	0%	\$ 743.369	13%
5108	Gastos de personal diversos	\$ 2.305.942.906	4%	\$ 2.132.420.194	5%	\$ 173.522.712	8%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 2.244.070.086	4%	\$ 2.088.195.377	5%	\$ 155.874.709	7%

510803	capacitación bienestar social y estímulos	\$ 61.608.640	0%	\$ 44.224.817	0%	\$ 17.383.823	39%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 264.180	0%	\$ -	0%	\$ 264.180	100%
	Gastos generales e impuestos						
5111	Generales	\$ 1.567.346.878	3%	\$ 1.334.216.470	3%	\$ 233.130.408	17%
511179	Honorarios	\$ 400.593.397	1%	\$ 436.305.692	1%	-\$ 35.712.295	-8%
511115	Mantenimiento	\$ 253.692.265	0%	\$ 146.225.078	0%	\$ 107.467.187	73%
511155	Elementos de aseo lavandería	\$ 187.441.167	0%	\$ 108.089.924	0%	\$ 79.351.243	73%
511114	Materiales y suministros	\$ 176.686.236	0%	\$ 97.604.378	0%	\$ 79.081.858	81%
511117	Servicios públicos	\$ 125.763.875	0%	\$ 121.652.814	0%	\$ 4.111.061	3%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 107.942.060	0%	\$ 155.777.872	0%	-\$ 47.835.812	-31%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 97.702.233	0%	\$ 56.978.043	0%	\$ 40.724.190	71%
511125	Seguros generales	\$ 90.503.056	0%	\$ 92.991.932	0%	-\$ 2.488.876	-3%
511165	Intangibles	\$ 37.738.459	0%	\$ 71.339.368	0%	-\$ 33.600.909	-47%
511159	Licencias y salvoconductos	\$ 28.625.394	0%	\$ 22.056.612	0%	\$ 6.568.782	30%
511149	Servicios de aseo cafetería	\$ 22.979.234	0%	\$ 635.762	0%	\$ 22.343.472	3514%
511122	Fotocopias	\$ 18.491.203	0%	\$ 6.519.447	0%	\$ 11.971.756	184%
511110	Gastos de asociación	\$ 4.782.800	0%	\$ 4.142.800	0%	\$ 640.000	15%
511154	Organización de eventos	\$ 3.968.868	0%	\$ 6.787.971	0%	-\$ 2.819.103	-42%
511164	Gastos legales	\$ 2.100.783	0%	\$ 1.649.404	0%	\$ 451.379	27%
511133	Seguridad industrial	\$ 1.741.505	0%	\$ 2.646.991	0%	-\$ 905.485	-34%
511121	Impresos y publicaciones	\$ 1.740.150	0%	\$ 750.000	0%	\$ 990.150	132%
511118	Arrendamiento	\$ 1.597.684	0%	\$ 1.175.324	0%	\$ 422.360	36%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 1.550.900	0%	\$ 34.837	0%	\$ 1.516.063	4352%
511116	Reparaciones	\$ 1.022.028	0%	\$ 852.223	0%	\$ 169.806	20%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 683.581	0%	\$ -	0%	\$ 683.581	100%
5120	Impuestos* contribuciones y tasas	\$ 111.365.512	0%	\$ 87.904.066	0%	\$ 23.461.446	27%
512002	Cuota de fiscalización y auditoría	\$ 48.711.624	0%	\$ 42.524.073	0%	\$ 6.187.551	15%
512024	GMF	\$ 37.549.487	0%	\$ 22.373.743	0%	\$ 15.175.744	68%
512001	Predial unificado	\$ 25.104.401	0%	\$ 23.006.250	0%	\$ 2.098.151	9%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 5.314.855.163	9%	\$ 4.665.878.111	10%	\$ 648.977.051	14%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El rubro más representativo se da en la cuenta de Remuneración servicios técnicos, que es donde se acumulan las agremiaciones, que se incrementó en un 7%, por efecto del aumento en el IPC del año y por el aumento en la necesidad de recurso humano.

También se resalta que en Materiales y suministros para junio 2023 acumula un saldo de \$176.686.236 que comparado con el mismo período en 2022 tuvo un incremento del 81%, debido a que durante 2022 y 2023 se están ejecutando diversas intervenciones a la infraestructura, lo cual se refleja como mayores costos de materiales.

Igualmente el rubro de "mantenimiento" se incrementó en 73% por las mismas intervenciones y adecuaciones adelantadas.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 24. Gastos No operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta	Var. %
	Otros gastos operacionales		0%		0%		
	Deterioro y provisiones	\$430.624.099	1%	\$3.118.995.653	7%	\$(2.688.371.554)	-86%
534709	Deterioro cuentas por cobrar	\$354.880.184	1%	\$900.000.000	2%	\$(545.119.816)	-61%
5368	Provisión litigios y demandas	\$75.743.915	0%	\$2.218.995.653	5%	\$(2.143.251.738)	-97%

	Depreciación de propiedades planta y equipo	\$825.137.551	1%	\$144.958.548	0%	\$680.179.003	469%
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 429.252.283	1%	\$ 23.204.755	0%	\$ 406.047.528	1750%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 225.341.856	0%	\$ 47.524.958	0%	\$ 177.816.898	374%
536001	Edificaciones	\$ 91.517.909	0%	\$ 65.306.793	0%	\$ 26.211.116	40%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 72.694.420	0%	\$ 8.622.111	0%	\$ 64.072.309	743%
536002	Plantas ductos y túneles	\$ 4.722.007	0%	\$ 55.404	0%	\$ 4.666.603	8423%
536009	Equipo comedor, cocina y despensa	\$ 1.140.000	0%	\$ 244.526	0%	\$ 895.474	366%
536003	Redes líneas y cables	\$ 469.076	0%	\$-	0%	\$ 469.076	100%
	Depreciación propiedades de inversión	\$31.397.274	0%	\$31.397.274	0%	\$-	0%
536201	Edificaciones	\$31.397.274	0%	\$31.397.274	0%	\$-	0%
	Otros gastos	\$2.927.060.592	5%	\$1.815.648.466	4%	\$1.111.412.126	61%
580439	Intereses mora	\$-	0%	\$ 10.139.617	0%	-\$ 10.139.617	-100%
589090	Otros gastos diversos	\$ 1.683.706.835	3%	\$ 1.593.451.472	3%	\$ 90.255.363	6%
580435	Costo efectivo préstamos por pagar largo plazo	\$ 1.127.014.940	2%	\$-	0%	\$ 1.127.014.940	100%
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	\$ 59.156.224	0%	\$ 46.910.288	0%	\$ 12.245.935	26%
580490	Otros gastos financieros	\$ 19.429.756	0%	\$-	0%	\$ 19.429.756	100%
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 14.647.068	0%	\$ 11.554.206	0%	\$ 3.092.862	27%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 9.035.441	0%	\$ 107.608.119	0%	-\$ 98.572.678	-92%
589034	Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 7.519.194	0%	\$ 45.984.763	0%	-\$ 38.465.569	-84%
589025	Multas y sanciones	\$ 6.551.134	0%	\$-	0%	\$ 6.551.134	100%
	TOTAL	\$4.214.219.516	7%	\$5.110.999.940	11%	\$(896.780.425)	-18%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los gastos no operacionales ascienden a \$4.214.219.516 y disminuyeron en \$896.780.425 respecto al año 2022, que representa un -18%.

Las cuentas de deterioro y provisión para litigios y demandas disminuyeron de manera considerable durante el año 2023 (-86%), ya que ambas cuentas en el activo y en el pasivo vienen en un proceso de depuración y actualización desde el año 2020, y eso genera que las variaciones en el gasto sean cada vez menores.

La depreciación también se ha incrementado pasando de \$825.137.551 a \$144.958.548 debido a la compra y la incorporación de activos fijos realizada durante el primer semestre del año.

La cuenta de "otros gastos diversos" contiene el monto aprobado por glosas, conciliaciones y refacturación de vigencias anteriores por \$1.683.706.835, que respecto a 2022 se incrementa en \$90.255.363.

En 2023 se acumula por costo efectivo de préstamos por pagar la suma de \$1.127.014.940, que corresponde a los intereses causados de los préstamos por pagar a Banco de Bogotá. Durante el primer semestre de 2022 esta partida no se generaba aún, y por ello la variación es del 100%.

En la Pérdida por baja en activos no financieros se incluye la pérdida por baja de activos fijos y pérdidas en inventarios vencidos o averiados.

6. Costos

Tabla 25. Costo de producción

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2023		Año 2022		Var. Absoluta		Var. %	
	Costos	\$ 48.183.678.546	83%	\$ 34.630.765.436	76%	\$ 13.552.913.111	39%		
	SERVICIOS DE SALUD	\$ 48.183.678.546	83%	\$ 34.630.765.436	76%	\$ 13.552.913.111	39%		
631025	Hospitalización	\$ 17.290.073.722	30%	\$ 13.554.896.943	30%	\$ 3.735.176.779	28%		
631001	Urgencias-consulta y procedimientos	\$ 15.416.838.557	27%	\$ 8.806.814.920	19%	\$ 6.610.023.637	75%		
631035	Quirófanos	\$ 4.135.968.544	7%	\$ 3.033.701.517	7%	\$ 1.102.267.026	36%		
631026	Hospitalización cuidados intensivos	\$ 3.834.605.687	7%	\$ 2.073.622.536	5%	\$ 1.760.983.151	85%		
631028	Hospitalización- pediatría	\$ 2.495.577.317	4%	\$ 1.660.697.551	4%	\$ 834.879.766	50%		
631040	Laboratorio	\$ 1.837.473.071	3%	\$ 1.548.433.713	3%	\$ 289.039.358	19%		
631018	Promoción y prevención	\$ 1.382.187.633	2%	\$ 1.517.573.056	3%	-\$ 135.385.422	-9%		
631041	Imagenología	\$ 876.682.505	2%	\$ 1.922.445.003	4%	-\$ 1.045.762.498	-54%		
631056	Farmacia	\$ 418.035.549	1%	\$ 254.196.674	1%	\$ 163.838.876	64%		
631027	Hospitalización cuidados intermedios	\$ 185.013.163	0%	\$ 49.113.598	0%	\$ 135.899.565	277%		
631016	Consulta especializada	\$ 114.318.702	0%	\$ 156.412.416	0%	-\$ 42.093.714	-27%		
631015	Consulta externa y procedimientos	\$ 106.832.318	0%	\$ -	0%	\$ 106.832.318	100%		
631067	Servicios conexos - otros servicios	\$ 82.613.666	0%	\$ 44.079.698	0%	\$ 38.533.968	87%		
631031	Hospitalización - ginecoobstetricia	\$ 6.779.150	0%	\$ 5.556.963	0%	\$ 1.222.187	22%		
631036	Sala partos	\$ 678.960	0%	\$ 1.506.181	0%	-\$ 827.220	-55%		
631002	Urgencias-observación	\$ -	0%	\$ 1.714.666	0%	-\$ 1.714.666	-100%		
	TOTAL	\$ 48.183.678.546	83%	\$ 34.630.765.436	76%	\$ 13.552.913.111	39%		

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$13.552.913.11 respecto al primer semestre del año 2022, que equivale a un 39%.

Los centros de costos o servicios asociados que más se incrementaron fueron hospitalización adultos con un 85%, Urgencias con 75%, hospitalización pediátrica 50% y cirugía con 36%. 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 54% y esto debido al cambio de prestador tercerizado y a la gestión de nuevas condiciones contractuales.

7. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 26. Indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS				
Junio de 2023				
INDICADOR	FORMULA	2023	2022	INTERPRETACIÓN
Razón corriente	$\text{Activo corriente} / \text{Pasivo corriente}$	\$2,45	\$1,90	Indica que la empresa tiene \$2,45 para cancelar cada peso (\$1) que debe. Téngase en cuenta 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	$\text{Activo total} / \text{Pasivo total}$	\$2,51	\$2,52	Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,51 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda.
Endeudamiento total	$\text{Pasivo total} / \text{Activo total}$	40%	40%	Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros.
Índice de propiedad	$\text{Pasivo total} / \text{Patrimonio}$	66%	66%	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	$\text{Utilidad operacional, mas depreciación, amortizaciones, deterioros y provisiones}$	8,94%	19,74%	Son las utilidades de la ESE, descontado las amortizaciones, depreciaciones y deterioros, el cual se aproxima al concepto de flujo de caja
Margen operativo	$\text{Utilidad operacional} / \text{Ingresos} \times 100$	5,83%	11,37%	Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad del 5,83%.
Margen neto	$\text{Utilidad Neta} / \text{Ingresos} \times 100$	5,69%	9,13%	Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 5,69%
Rotación de cuentas por cobrar	$360 \text{ días} / (\text{Ventas totales} / \text{Promedio C x C})$	137	132	Es el número de días promedio que se demora una aseguradora o cliente para cancelar los servicios prestados.
Rotación de pasivos	$30 \text{ días} / (\text{Total pasivos} / \text{Total costos})$	133	187	Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.

Fuente: Tablero financiero a junio de 2023