

Bello, 23 de abril de 2024

**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°358 de 2023.

Que para la emisión de los estados financieros con corte a 31 de marzo de 2024, que comprende: Estado de Situación Financiera Individual y Estado de Resultados Integral Individual para los años 2024 y 2023; 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 15 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.



CARLOS IGNACIO CUERVO VALENCIA
Representante Legal
C.C 70.084.417



SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contadora Pública

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2024 comparativo trimestre diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)



ACTIVO	Trimestre Marzo de 2024	Trimestre Diciembre de 2023	Variación \$	%
CORRIENTE	\$ 78.150.842.684	\$ 73.268.445.330	\$ 4.882.397.354	7%
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 1.510.526.919	\$ 4.480.765.970	-\$ 2.970.239.051	-66%
1105 Caja	\$ 13.779.110	\$ 7.357.110	\$ 6.422.000	87%
1110 Depósitos en instituciones financieras	\$ 1.496.747.809	\$ 4.473.408.860	-\$ 2.976.661.051	-67%
12 Inversiones	\$ -	\$ 79.516.169	-\$ 79.516.169	-100%
1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado	\$ -	\$ 79.516.169	-\$ 79.516.169	-100%
13 Cuentas por cobrar	\$ 51.453.806.474	\$ 43.897.009.848	\$ 7.556.796.626	17%
1319 Prestación Servicios de salud	\$ 51.026.339.888	\$ 43.454.077.446	\$ 7.572.262.442	17%
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 427.466.586	\$ 442.932.402	-\$ 15.465.815	-3%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	0%
15 Inventarios	\$ 1.891.357.640	\$ 2.756.834.241	-\$ 865.476.601	-31%
151403 Medicamentos	\$ 856.664.605	\$ 1.158.021.757	-\$ 301.357.153	-26%
151404 Materiales medico quirúrgicos	\$ 670.008.148	\$ 967.692.620	-\$ 297.684.472	-31%
151405 Material laboratorio	\$ 5.859.635	\$ 18.199.243	-\$ 12.339.608	-68%
151407 Material Imagenología	\$ -	\$ -	\$ -	0%
151409 Repuestos	\$ 215.929.910	\$ 438.742.005	-\$ 222.812.095	-51%
151417 Elementos aseo	\$ 65.578.748	\$ 79.923.122	-\$ 14.344.374	-18%
151490 Otros materiales y suministros	\$ 117.368.865	\$ 134.307.764	-\$ 16.938.899	-13%
158013 Deterioro acumulado inventarios	-\$ 40.052.271	-\$ 40.052.271	\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 23.295.151.651	\$ 22.054.319.102	\$ 1.240.832.549	6%
1905 Bienes y servicios pag. por anticipado	\$ 2.284.467.890	\$ 1.028.936.704	\$ 1.255.531.186	122%
1906 Avances y anticipos	\$ 1.586.000	\$ 586.000	\$ 1.000.000	171%
1951 Propiedades de inversion	\$ 21.275.974.590	\$ 21.275.974.590	\$ -	0%
1952 Dep. acumulada prop. de inversion	-\$ 266.876.829	-\$ 251.178.192	\$ 15.698.637	6%
NO CORRIENTE	\$ 55.832.808.466	\$ 53.580.391.177	\$ 2.252.417.289	4%
12 Inversiones	\$ 53.780.630	\$ 48.580.630	\$ 5.200.000	11%
1224 Inversiones admon de liquidez al costo	\$ 53.780.630	\$ 48.580.630	\$ 5.200.000	11%
13 Cuentas por cobrar	\$ 3.087.024.782	\$ 1.970.338.772	\$ 1.116.686.010	57%
1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 17.118.668.323	\$ 17.404.852.315	-\$ 286.183.992	-2%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	-\$ 14.031.643.541	-\$ 15.434.513.543	\$ 1.402.870.002	-9%
14 Préstamos por cobrar	\$ 51.740.932	\$ 52.361.543	-\$ 620.611	-1%
1415 Créditos a empleados	\$ 51.386.081	\$ 52.006.692	-\$ 620.611	-1%
1477 Préstamos de difícil recaudo	\$ 7.459.947	\$ 7.459.947	\$ -	0%
1480 Deterioro préstamos por cobrar	-\$ 7.105.096	-\$ 7.105.096	\$ -	0%
16 Propiedad, planta y equipo	\$ 41.442.684.069	\$ 40.296.524.671	\$ 1.146.159.398	3%
1605 Terrenos	\$ 8.273.078.111	\$ 8.273.078.111	\$ -	0%
1640 Edificaciones	\$ 15.468.818.106	\$ 15.468.818.106	\$ -	0%
1645 Plantas, ductos y túneles	\$ 36.315.885	\$ 36.315.885	\$ -	0%
1650 Redes, líneas, cables	\$ 145.785.265	\$ 137.459.097	\$ 8.326.168	6%
1655 Maquinaria y equipo	\$ 1.440.278.100	\$ 1.310.186.709	\$ 130.091.391	10%
1660 Equipo médico científico	\$ 16.289.422.639	\$ 14.532.269.855	\$ 1.757.152.784	12%
1665 Muebles y enseres	\$ 5.270.536.598	\$ 5.330.361.574	-\$ 59.824.976	-1%
1670 Equipos de comunicación y computación	\$ 4.471.984.045	\$ 4.467.674.946	\$ 4.309.099	0%
1680 Equipo comedor y cocina	\$ 4.466.320	\$ 4.466.321	-\$ 1	0%
1685 Depreciación acumulada (cr)	-\$ 10.952.519.000	-\$ 10.258.623.933	\$ 693.895.067	7%
1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)	\$ -	\$ -	\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 11.197.578.054	\$ 11.212.585.561	-\$ 15.007.508	0%
190508 Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.290.939.132	\$ 1.327.823.109	-\$ 36.883.977	-3%
190511 Saldos en fondos cesantías	\$ 1.571.561	\$ 1.515.206	\$ 56.355	4%
190516 Beneficios empleados por préstamos	\$ 11.208.088	\$ 11.208.088	\$ -	0%
1902 Plan activos beneficios a largo plazo	\$ 362.396.402	\$ 348.588.799	\$ 13.807.603	4%
1904 Plan activos beneficios pos empleo	\$ 4.880.072.726	\$ 4.880.072.726	\$ -	0%
1909 Depósitos judiciales	\$ 3.459.754.916	\$ 3.459.754.916	\$ -	0%
1990 Derechos de reembolso pasivo pensional	\$ 1.191.635.229	\$ 1.183.622.718	\$ 8.012.511	1%
TOTAL ACTIVO	\$ 133.983.651.150	\$ 126.848.836.507	\$ 7.134.814.644	6%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	\$ -	-
81 Derechos contingentes	\$ 166.991.928	\$ 166.991.928	\$ -	0%
83 Deudoras de control	\$ 694.564.936	\$ 761.153.638	-\$ 66.588.702	-9%
89 Deudoras de control por contra (Cr)	-\$ 861.556.864	-\$ 928.145.566	\$ 66.588.702	-7%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CARLOS IGNACIO CUERVO VALENCIA
Representante legal (E)
C.C.70.084.417
(Adjunto certificación)

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

VIGILADO Supersalud

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2024 comparativo trimestre diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)



VIGILADO Supersalud

PASIVO	Trimestre Marzo de 2024		Trimestre Diciembre de 2023		Variación	
	\$		\$		\$	%
CORRIENTE	\$	45.122.924.153	\$	40.237.405.812	\$	4.885.518.341 12%
23 Préstamos por pagar	\$	10.078.315.556	\$	10.080.986.667	-\$	2.671.111 0%
2313 Financiamiento interno de corto plazo	\$	10.078.315.556	\$	10.080.986.667	-\$	2.671.111 0%
24 Cuentas por pagar	\$	34.085.186.263	\$	29.177.413.611	\$	4.907.772.653 17%
2401 Adquisición bienes y servicios nacionales	\$	5.311.765.515	\$	3.962.528.496	\$	1.349.237.019 34%
2407 Recursos a favor de terceros	\$	4.812.183.408	\$	5.126.698.537	-\$	314.515.128 -6%
2424 Descuentos de nómina	\$	32.444.740	\$	31.269.845	\$	1.174.895 4%
2436 Retención en la fuente	\$	207.582.093	\$	378.183.387	-\$	170.601.294 -45%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$	797.003.178	\$	728.499.925	\$	68.503.253 9%
2445 IVA por pagar	\$	3.518.401	\$	5.477.953	-\$	1.959.552 -36%
2490 Otras cuentas por pagar	\$	21.417.426.230	\$	17.409.937.809	\$	4.007.488.421 23%
2460 Créditos judiciales	\$	1.503.262.698	\$	1.534.817.659	-\$	31.554.961 -2%
25 Beneficios a los empleados	\$	912.586.936	\$	896.194.953	\$	16.391.983 2%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	912.586.936	\$	896.194.953	\$	16.391.983 2%
29 Otros pasivos	\$	46.835.398	\$	82.810.581	-\$	35.975.183 -43%
2902 Recursos recibidos en administración	\$	-	\$	-	\$	- 100%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	\$	6.294.256	\$	6.294.256	\$	- 0%
2903 Depósitos recibidos en garantía	\$	40.541.142	\$	76.516.325	-\$	35.975.183 -47%
2990 Otros ingresos diferidos	\$	-	\$	-	\$	- 100%
27 Pasivos estimados	\$	-	\$	-	\$	- 0%
2790 Provisiones diversas	\$	-	\$	-	\$	- 0%
NO CORRIENTE	\$	10.552.005.820	\$	10.231.852.875	\$	320.152.945 3%
23 Préstamos por pagar	\$	-	\$	-	\$	- 0%
2314 Financiamiento interno de largo plazo	\$	-	\$	-	\$	- 0%
25 Beneficios a los empleados	\$	5.013.623.705	\$	5.002.023.003	\$	11.600.702 0%
2512 Beneficios a largo plazo	\$	146.124.471	\$	140.960.858	\$	5.163.613 4%
2514 Beneficios posempleo-pensiones	\$	4.867.499.234	\$	4.861.062.145	\$	6.437.089 0%
27 Pasivos estimados	\$	5.538.382.115	\$	5.229.829.872	\$	308.552.243 6%
2701 Litigios y demandas	\$	5.538.382.115	\$	5.229.829.872	\$	308.552.243 6%
TOTAL PASIVO	\$	55.674.929.973	\$	50.469.256.687	\$	5.205.671.286 10%
3 PATRIMONIO	\$	78.308.721.177	\$	76.379.577.820	\$	1.929.143.357 3%
32 Patrimonio institucional	\$	69.626.675.436	\$	64.545.140.058	\$	5.081.535.377 8%
3208 Capital fiscal	\$	69.626.675.436	\$	64.545.140.058	\$	5.081.535.377 8%
Resultados del ejercicio	\$	1.924.650.357	\$	5.081.535.377	-\$	3.156.885.020 -62%
3230 Resultado del ejercicio	\$	1.924.650.357	\$	5.081.535.377	-\$	3.156.885.020 -62%
Resultados ejercicios anteriores	\$	6.757.395.384	\$	6.752.902.384	\$	4.493.000 0%
3225 Utilidades acumuladas	\$	6.757.395.384	\$	6.752.902.384	\$	4.493.000 0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	133.983.651.150	\$	126.848.836.507	\$	7.134.814.644 6%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$	-	\$	-	\$	-
91 Pasivos contingentes	\$	31.068.079.732	\$	37.591.637.226	-\$	6.523.557.494 -17%
93 Acreedoras de Control	\$	32.215.556.250	\$	32.215.556.250	\$	- 0%
99 Acreedoras por contra (Db)	-\$	63.283.635.982	-\$	69.807.193.476	\$	6.523.557.494 -9%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

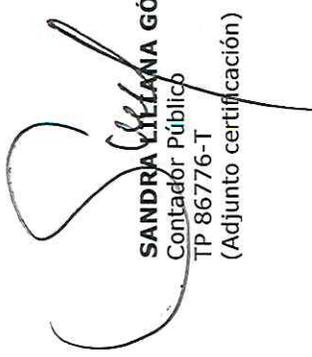
CARLOS IGNACIO CUERVO VALENCIA
Representante legal (E)
C.C.70.084.417
(Adjunto certificación)

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

ESE HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
ESTADO DEL RESULTADO INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados en el mes de Marzo
 (Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS	Año 2024		Año 2023		Variación	
	\$	%	\$	%	\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 34.182.890.976	5%	\$ 28.210.753.752	8%	\$ 5.972.137.223	21%
Servicios de salud	\$ 34.190.974.236		\$ 28.237.753.112		\$ 5.953.221.123	21%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 8.083.260		-\$ 26.999.360		\$ 18.916.100	-70%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	\$ 32.305.194.726	6%	\$ 26.085.097.031	7%	\$ 6.220.097.695	24%
Costos asistenciales	\$ 28.962.785.738		\$ 22.754.041.184		\$ 6.208.744.554	27%
Gastos de administración	\$ 3.071.428.825		\$ 2.990.045.339		\$ 81.383.486	3%
Depreciaciones y deterioro	\$ 270.980.163		\$ 341.010.509		\$ 70.030.346	-21%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 1.877.696.250	5%	\$ 2.125.656.721	8%	\$ 247.960.471	-12%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	\$ 2.889.145.865		\$ 781.379.455		\$ 2.107.766.410	270%
Otros ingresos	\$ 985.913.191		\$ 995.174.269		\$ 9.261.078	-1%
Otros gastos	\$ 3.828.104.949		\$ 2.044.154.785		\$ 1.783.950.164	87%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1.924.650.357	6%	\$ 1.858.055.660	7%	\$ 66.594.697	3,6%
MARGEN OPERACIONAL	5%		8%		-4%	
MARGEN NETO	6%		7%		1%	


CARLOS IGNACIO CUERVO VALENCIA
 Representante legal (E)
 C.C.70.084.417
 (Adjunto certificación)


SANDRA LILIANA GÓMEZ O
 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 2024		Año 2023		Variación	
	\$	\$	\$	\$	\$	%
INGRESOS	\$ 34.182.890.976	\$ 28.210.753.752	\$ 5.972.137.223	21%		
Servicios de salud	\$ 34.190.974.236	\$ 28.237.753.112	\$ 5.953.221.123	21%		
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 8.083.260	-\$ 26.999.360	\$ 18.916.100	-70%		
COSTOS DE VENTAS	\$ 28.962.785.738	\$ 22.754.041.184	\$ 6.208.744.554	27%		
Servicios de salud	\$ 28.962.785.738	\$ 22.754.041.184	\$ 6.208.744.554	27%		
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 5.220.105.238	\$ 5.456.712.569	-\$ 236.607.331	-4%		
GASTOS OPERACIONALES	\$ 3.342.408.988	\$ 3.331.055.848	\$ 11.353.140	0%		
Gastos de administración	\$ 3.071.428.825	\$ 2.990.045.339	\$ 81.383.486	3%		
Sueldos y salarios	\$ 504.991.939	\$ 408.998.777	\$ 95.993.162	23%		
Contribuciones imputadas	\$ 794.509	\$ 1.067.369	-\$ 272.860	-26%		
Contribuciones efectivas	\$ 118.738.074	\$ 93.783.900	\$ 24.954.174	27%		
Aportes sobre la nómina	\$ 24.279.125	\$ 18.770.700	\$ 5.508.425	29%		
Prestaciones sociales	\$ 184.721.331	\$ 133.447.049	\$ 51.274.282	38%		
Gastos de personal diversos	\$ 1.177.994.827	\$ 1.566.563.614	-\$ 388.568.787	-25%		
Generales	\$ 1.021.778.881	\$ 711.984.133	\$ 309.794.747	44%		
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 38.130.139	\$ 55.429.796	-\$ 17.299.657	-31%		
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 270.980.163	\$ 341.010.509	-\$ 70.030.346	-21%		
Depreciación	\$ 255.281.526	\$ 325.311.872	-\$ 70.030.346	-22%		
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
Depreciación propiedades de inversión	\$ 15.698.637	\$ 15.698.637	\$ -	0%		
Deterioro de inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 1.877.696.250	\$ 2.125.656.721	-\$ 247.960.471	-12%		
Margen operacional	5,5%	7,5%				
MAS OTROS INGRESOS	\$ 3.875.059.056	\$ 1.776.553.723	\$ 2.098.505.333	118%		
Subvenciones	\$ 2.889.145.865	\$ 781.379.455	\$ 2.107.766.410	270%		
Financieros	\$ 134.882.928	\$ 902.420.981	-\$ 767.538.053	-85%		
Diversos	\$ 59.648.809	\$ 92.753.288	-\$ 33.104.479	-36%		
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	\$ 791.381.454	\$ -	\$ 791.381.454	0%		
Reversión de provisiones	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
MENOS OTROS GASTOS	\$ 3.828.104.949	\$ 2.044.154.785	\$ 1.783.950.164	87%		
Provisión demandas	\$ 318.352.243	\$ -	\$ 318.352.243	0%		
Provisiones diversas	\$ -	\$ -	\$ -	0%		
Comisiones	\$ 9.277.484	\$ 7.610.291	\$ 1.667.194	22%		
Financieros	\$ 476.521.524	\$ 536.816.707	-\$ 60.295.183	-11%		
Intereses	\$ -	\$ 8.816.214	\$ 8.816.214	-100%		
Gastos diversos	\$ 1.026.951.594	\$ 1.490.911.573	-\$ 463.959.979	-31%		
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios	\$ 1.997.002.104	\$ -	\$ 1.997.002.104	0%		
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 1.924.650.357	\$ 1.858.055.660	\$ 66.594.697	4%		
Margen neto	5,6%	6,6%				

VIGILADO Supersalud

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


CARLOS IGNACIO CUERVO VALENCIA
 Representante legal (E)
 C.C.70.084.417
 (Adjunto certificación)


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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A MARZO DEL 2024

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	5
1.3 Cuentas por cobrar	5
1.4 Préstamos por cobrar	6
1.5 Inventarios	7
1.6 Propiedad planta y equipo	8
1.7 Otros activos	10
2. PASIVOS	12
2.1 Cuentas por pagar	13
2.2 Beneficios a empleados	14
2.3 Préstamos por pagar	15
2.4 Pasivos estimados	16
2.5 Otros Pasivos	17
3. PATRIMONIO	18
3.1 Capital Fiscal	18
3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas	19
4. INGRESOS	20
4.1 Ingresos de actividades ordinarias	20
4.2 Ingresos no operacionales	21
5. GASTOS	22
5.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	23
5.2 Gastos No Operacionales	24
6. Costos	25
7. INDICADORES FINANCIEROS	26

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A MARZO DE 2024

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 2024 presentan un saldo de \$133.983.651.150, con un incremento del 6% con respecto al período diciembre 2023 por valor de \$7.134.814.644, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a marzo de 2024 de \$78.150.842.684, correspondiente al 58% del total de los activos. Con respecto a diciembre de 2023 presentan un incremento del 7% por valor de \$4.882.397.354, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a marzo de 2024 de \$55.832.808.466 correspondiente al 42% del total de los activos. Con respecto a diciembre de 2023 presenta un incremento del 4% por valor de \$2.252.417.289. 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
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2024 comparativo trimestre diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	78.150.842.684	58%	73.268.445.330	58%	4.882.397.354	7%
Efectivo y equivalentes	1.510.526.919	1%	4.480.765.970	4%	-2.970.239.051	-66%
Inversión en fiducias	0	0%	79.516.169	0%	-79.516.169	100%
Cuentas por cobrar	51.453.806.474	38%	43.897.009.848	35%	7.556.796.626	17%
Deterioro cuentas por cobrar	0	0%	0	0%	0	100%
Inventarios	1.891.357.640	1%	2.756.834.241	2%	-865.476.601	-31%
Otros activos	23.295.151.651	17%	22.054.319.102	17%	1.240.832.549	6%
NO CORRIENTE	55.832.808.466	42%	53.580.391.177	42%	2.252.417.289	4%
Inversiones	53.780.630	0%	48.580.630	0%	5.200.000	11%
Préstamos por cobrar	51.740.932	0%	52.361.543	0%	-620.611	-1%
Cuentas por cobrar (Difícil cobro)	17.118.668.323	13%	17.404.852.315	14%	-286.183.992	-2%
Deterioro cuentas por cobrar	-14.031.643.541	-10%	-15.434.513.543	-12%	1.402.870.002	-9%
Propiedades, Planta y Equipo	41.442.684.069	31%	40.296.524.671	32%	1.146.159.398	3%
Otros activos	11.197.578.054	8%	11.212.585.561	9%	-15.007.508	0%
TOTAL ACTIVO	133.983.651.150	100%	126.848.836.507	100%	7.134.814.644	6%

Fuente: Estados financieros a marzo 2024

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

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A marzo de 2024, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$1.510.526.919, con una disminución del 66% con respecto al trimestre anterior por valor de -\$ 2.970.239.051. Esta variación se presenta principalmente a que se ha venido consumiendo los excesos de liquidez para el pago de las obligaciones corrientes y la dotación de los nuevos servicios.

Tabla 2. Efectivo y equivalente al efectivo

Cifras en pesos colombianos		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Efectivo y equivalentes al efectivo						
1105	Caja	\$ 13.779.110	0%	\$ 7.357.110	0%	\$ 6.422.000	87%
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 1.496.747.809	1%	\$ 4.473.408.860	4%	\$(2.976.661.051)	-67%
	TOTAL	\$ 1.510.526.919	1%	\$ 4.480.765.970	4%	\$(2.970.239.051)	-66%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estos saldos se concilian mensualmente con respecto a los extractos bancarios. Ya para la vigencia 2024 todas las cuentas bancarias en las cuales se manejan los recursos que provienen del SGSSS están marcadas como exentas del GMF, al igual que aquellas en las que se manejan otros recursos, que tienen una exención del 50%.

1.2 Inversiones en administración de liquidez

Las fiducias fueron canceladas al final del primer trimestre. El año anterior se usaron para trasladar excesos de liquidez, buscando mejor rentabilidad.

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 \$53.780.630 actualizado con los aportes depositados durante la vigencia 2024 por \$5.200.000.

Tabla 3. Inversiones

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Inversiones e instrumentos derivados						
1221	inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$ -	0%	\$ 79.516.169	0%	\$ (79.516.169)	-100%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	\$ 53.780.630	0%	\$ 48.580.630	0%	\$ 5.200.000	11%
	TOTAL	\$ 53.780.630	0%	\$ 128.096.799	0%	\$ (74.316.169)	-58%

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 por edades tanto de la cartera de población como de entidades.

Tabla 4. Cuentas por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por cobrar						
1319	Prestación Servicios de salud	\$ 54.399.440.063	41%	\$ 45.220.771.117	36%	\$ 9.178.668.945	20%
131980	Giro para abono de facturas sin identificar (CR)	\$ (3.373.100.175)	-3%	\$ (1.766.693.671)	-1%	\$ (1.606.406.504)	91%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 427.466.586	0%	\$ 442.932.402	0%	\$ (15.465.815)	-3%
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 17.118.668.323	13%	\$ 17.404.852.315	14%	\$ (286.183.992)	-2%
1386	Deterioro Cuentas por cobrar	\$(14.031.643.541)	-10%	\$(15.434.513.543)	-12%	\$ 1.402.870.002	-9%
	TOTAL	\$54.540.831.256	41%	\$45.867.348.620	36%	\$ 8.673.482.636	19%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$54.540.831.256 a la fecha de corte y con respecto al trimestre anterior aumentaron en \$8.673.482.636, debido a que la facturación del último trimestre se ha incrementado.

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 -\$3.373.100.175 los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra una disminución del -2% con respecto al trimestre anterior, lo cual se da por el castigo de algunas deudas a través del comité de sostenibilidad contable celebrado en marzo de 2024.

El deterioro de cartera presenta un saldo de -\$14.031.643.541 y se actualizó a marzo 2024 según política contable, generado una reversión por efecto de la expectativa de recuperar cuentas del Consorcio SAYP, entre otras, que estaban deterioradas al 100%. Este saldo ha sido afectado con la baja de cuentas incobrables por recomendación del comité de sostenibilidad.

Tabla 5. Cartera por edades conciliada

Tercero	0-90 días	091 - 180	181 - 360	> 360	Anticipos sin legalizar	Saldo total
TOTALES						
TOTAL EMPRESAS	\$28.097.168.844	\$15.242.358.249	\$7.866.420.251	\$17.552.929.423	\$3.371.135.388	\$65.387.741.379
TOTAL POBLACIÓN	\$75.892.250	\$30.167.619	\$21.405.317	\$645.269.293	\$5.816.714	\$766.917.765
Deterioro cuentas por cobrar	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	-\$14.031.643.541
Partidas solo contables (otros deudores)	\$61.211.172	\$158.631.059	\$-	\$-	-\$3.851.927	\$223.694.158
Ordenes de servicios	\$2.194.121.495					\$2.194.121.495
GRAN TOTAL	\$30.428.393.761	\$15.431.156.927	\$7.887.825.568	\$18.198.198.716	\$3.373.100.175	\$54.540.831.256

Fuente: Cartera Dinámica Gerencial SYAC y balance de prueba

Como se aprecia en la tabla 5, las órdenes de servicios por ingresos reconocidos pero no facturados, se encuentran registrados en la cuenta 13 por valor de \$2.194.121.495, y la contrapartida está en la cuenta 4312 ingresos por venta de servicios de salud.

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 \$51.386.081, con una disminución del 1% con relación al trimestre anterior.

La variación 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 6. Préstamos por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Préstamos por cobrar		0%				
1415	Créditos a empleados	\$ 51.386.081	0%	\$ 52.006.692	0%	\$ (620.611)	-1%
1477	Préstamos por cobrar difícil recaudo	\$ 7.459.947	0%	\$ 7.459.947	0%	\$ -	0%
1480	Deterioro préstamos x cobrar	\$ (7.105.096)	0%	\$ (7.105.096)	0%	\$ -	0%
		\$ 51.740.932	0%	\$ 52.361.543	0%	\$ (620.611)	-1%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los préstamos de difícil recaudo corresponden al saldo por \$7.105.096 de una exempleada que desde hace más de 20 años se retiró y se negó a pagar la deuda, la cual se encuentra en proceso de cobro jurídico. Estos están deteriorados al 100%. Así mismo, por tratarse de un activo contingente se registran en cuentas de orden (ver 812001-litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos).

1.5 Inventarios

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. Para el mes de marzo los inventarios ascienden a \$1.891.357.640 y una variación con respecto al mismo periodo del -31%, que se da por efecto de aplicar la política a fin de año de incorporar surtido a las farmacias para suplir los servicios durante el primer mes del año siguiente.. 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 7. Inventarios

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Inventarios						
151403	Medicamentos	\$ 856.664.605	1%	\$ 1.158.021.757	1%	\$ (301.357.153)	-26%
151404	Materiales medico quirúrgicos	\$ 670.008.148	1%	\$ 967.692.620	1%	\$ (297.684.472)	-31%
151405	Material laboratorio	\$ 5.859.635	0%	\$ 18.199.243	0%	\$ (12.339.608)	-68%
151407	Material Imagenología	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
151409	Repuestos	\$ 215.929.910	0%	\$ 438.742.005	0%	\$ (222.812.095)	-51%
151417	Elementos aseo	\$ 65.578.748	0%	\$ 79.923.122	0%	\$ (14.344.374)	-18%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 117.368.865	0%	\$ 134.307.764	0%	\$ (16.938.899)	-13%
158013	Deterioro acumulado inventarios	\$ (40.052.271)	0%	\$ (40.052.271)	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 1.891.357.640	1%	2.756.834.241	2%	\$ (865.476.601)	- 31%

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 8. Composición Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Costo		Costo			
1605	Terrenos	\$ 8.273.078.111	6%	\$ 8.273.078.111	7%	\$ -	0%
1615	Construcciones en curso	\$ 692.818.000	1%	\$ 692.818.000	1%	\$ -	0%
1635	Bienes en bodega	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
1640	Edificaciones	\$ 15.468.818.106	12%	\$ 15.468.818.106	12%	\$ -	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	\$ 36.315.885	0%	\$ 36.315.885	0%	\$ -	0%
1650	Redes, líneas, cables	\$ 145.785.265	0%	\$ 137.459.097	0%	\$ 8.326.168	6%
1655	Maquinaria y equipo	\$ 1.440.278.100	1%	\$ 1.310.186.709	1%	\$ 130.091.391	10%
1660	Equipo médico científico	\$ 16.289.422.639	12%	\$ 14.532.269.855	11%	\$ 1.757.152.784	12%
1665	Muebles y enseres	\$ 5.270.536.598	4%	\$ 5.330.361.574	4%	\$ (59.824.976)	-1%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.471.984.045	3%	\$ 4.467.674.946	4%	\$ 4.309.099	0%
1675	Equipo de transporte	\$ 301.700.000	0%	\$ 301.700.000	0%	\$ -	0%
1680	Equipo comedor y cocina	\$ 4.466.320	0%	\$ 4.466.321	0%	\$ (1)	0%
	TOTAL	\$52.395.203.069	39%	\$50.555.148.604	40%	\$ 1.840.054.465	4%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El equipo médico y científico presenta un saldo de \$16.289.422.639, al cual fueron incorporados equipos para dotar el área de ginecología y quirófanos, por lo cual la variación del trimestre es de \$1.757.152.784 (12%). Igualmente la maquinaria y equipo que se incrementa en 10% por la dotación de dicho servicio.

El grupo de Muebles y Enseres presenta un saldo de \$ 5.270.536.598, con una variación del -1% que se da por el traslado de bienes a otros grupos.

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período enero 2024	\$ 50.555.148.604
Compras enero a marzo /24	\$ 1.935.123.879
Incorporación bienes toma física (501-712)	\$ 2.200.000
Baja bienes por no cumplir política contable (cuadro oleo)	-\$ 1.830.910
Baja bienes por transferencia a otras entidades convenio PAI	-\$ 94.997.700
Ajuste saldo	-\$ 4
Reincorporación bienes por error en ingreso (501-726)	\$ 2.320.000
Baja de bienes para reintegro (505-41)	-\$ 2.760.800
Saldo al final período marzo 2024	\$ 52.395.203.069

Tabla 9. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Depreciación		Depreciación			
168501	Edificaciones	\$ (1.194.423.213)	-1%	\$ (1.122.606.220)	-1%	\$ (71.816.993)	6%
168502	Plantas, ductos y túneles	\$ (18.549.804)	0%	\$ (16.630.191)	0%	\$ (1.919.613)	12%
168503	Redes, líneas, cables	\$ (61.956.600)	0%	\$ (60.487.653)	0%	\$ (1.468.947)	2%
168504	Maquinaria y equipo	\$ (368.742.278)	0%	\$ (331.526.023)	0%	\$ (37.216.255)	11%
168505	Equipo médico científico	\$ (4.366.609.698)	-3%	\$ (4.080.458.589)	-3%	\$ (286.151.109)	7%
168506	Muebles y enseres	\$ (2.618.622.363)	-2%	\$ (2.536.621.051)	-2%	\$ (82.001.312)	3%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ (2.247.792.412)	-2%	\$ (2.095.790.853)	-2%	\$ (152.001.559)	7%
168508	Equipo de transporte	\$ (25.141.665)	0%	\$ (10.056.666)	0%	\$ (15.084.999)	150%
168509	Equipo comedor y cocina	\$ (4.446.687)	0%	\$ (4.446.687)	0%	\$ -	0%
168513	Bienes en bodega	\$ (46.234.280)	0%	\$ -	0%	\$ (46.234.280)	100%
	TOTAL	\$(10.952.519.000)	-8%	\$(10.258.623.933)	-8%	\$(693.895.067)	7%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

La conciliación de saldos de la depreciación de propiedad planta y equipo para el trimestre de marzo se detalla así:

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período enero 2024	-\$ 10.258.623.933
Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07	-\$ 698.285.207
Baja de activos	\$ 1.629.340
Baja carros de reanimación para reintegro (505-41)	\$ 2.760.800
Saldo final marzo 2024	-\$ 10.952.519.000

Se dio de baja un único bien en este trimestre, que corresponde a un cuadro al óleo, por no cumplir con la política contable ni generar beneficios económicos futuros.

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	\$ -
Gasto administrativo por depreciación causado período (5360)	\$ 255.281.526
Costo asistencial por depreciación causado período (73xx07)	\$ 443.003.681
SALDO FINAL MARZO 2024	\$ 698.285.207

1.7 Otros activos

Estos representan el 26% del total de los activos. A marzo de 2024 acumula un saldo total de \$34.492.729.704 de los cuales \$23.295.151.651 son activos corrientes y \$11.197.578.054 corresponden a no corrientes. Presentan un aumento del 5% por valor de \$1.225.825.041 con respecto al último trimestre de 2023 por efecto de la recuperación de recursos dispuestos en depósitos judiciales.

Tabla 10. Otros activos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros activos						
	Corrientes	\$ 23.295.151.651	17%	\$ 22.054.319.102	17%	\$ 1.240.832.549	6%
1905	Otros diferidos	\$ 2.284.467.890	2%	\$ 1.028.936.704	1%	\$ 1.255.531.186	122%
1906	Avances y anticipos	\$ 1.586.000	0%	\$ 586.000	0%	\$ 1.000.000	171%
1951	Propiedades de inversión	\$ 21.275.974.590	16%	\$ 21.275.974.590	17%	\$ -	0%
1952	Depreciación acumulada propiedades de inversión	\$ (266.876.829)	0%	\$ (251.178.192)	0%	\$ (15.698.637)	6%
	No corrientes	\$ 11.197.578.054	8%	\$ 11.212.585.561	9%	\$ (15.007.508)	0%
190511	SalDOS en fondos cesantías	\$ 1.571.561	0%	\$ 1.515.206	0%	\$ 56.355	4%
190516	Beneficios a los empleados por préstamos condicionados a tasa de interés cero o inferior a la del mercado	\$ 11.208.088	0%	\$ 11.208.088	0%	\$ -	0%
190508	Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.290.939.132	1%	\$ 1.327.823.109	1%	\$ (36.883.977)	-3%
1902	Plan activos beneficios empleados a largo plazo	\$ 362.396.402	0%	\$ 348.588.799	0%	\$ 13.807.603	4%
1904	Plan activos beneficios pos-empleo	\$ 4.880.072.726	4%	\$ 4.880.072.726	4%	\$ -	0%
1909	Depósitos judiciales	\$ 3.459.754.916	3%	\$ 3.459.754.916	3%	\$ -	0%
1990	Derechos de reembolso	\$ 1.191.635.229	1%	\$ 1.183.622.718	1%	\$ 8.012.511	1%
	TOTAL	\$ 34.492.729.704	26%	\$ 33.266.904.663	26%	\$ 1.225.825.041	4%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El activo más representativo de este grupo son las propiedades de inversión con el 16% 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 esta al cierre de trimestre es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION	
Saldo al inicio del período enero 2024	-\$ 251.178.192
Gasto por depreciación cuenta 5362	-\$ 15.698.637
Saldo final a marzo de 2024	-\$ 266.876.829

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

GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 5362	
Saldo al inicio del período enero 2024	0
Gasto por depreciación causado período	\$15.698.637
Otros conceptos	0
Saldo final a marzo de 2024	\$ 15.698.637

En el Plan activos beneficios pos-empleo se muestra un saldo de \$4.880.072.726 que corresponde a la Causación pasivo pensional según certificación emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuya última actualización se realizó en 2023.

Los Depósitos judiciales ascienden a \$3.459.754.916 que representan recaudos que los clientes ingresan allí directamente por orden judicial a modo de embargo, y que son administrados por el Banco Agrario. Durante 2024 aún no se registra reintegro de recursos, aplicaciones o pago de pasivos.

En activos diferidos, cuenta 1905 por \$3.573.366.542, 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 11. Gastos diferidos

TERCERO	CONCEPTO	VALOR AMORTIZADO	SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Seguros	\$213.832.756	\$583.802.660
Sistemas Y Asesorías De Colombia S.A	Mantenimiento software	\$20.936.205	\$97.165.464
Constructora Excelsior S.A.S	Mantenimientos locativos	\$62.003.851	\$125.530.339
Contraloría General De Antioquia	Tasa anual de vigilancia	\$26.363.212	\$95.782.284
Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia	Servicios diferidos	\$18.362.073	\$165.258.651

Microhome Sas	Mantenimientos locativos	\$13.930.329	\$41.790.988
Inversiones Fernando Iral S.A.S	Mantenimientos locativos	\$55.538.227	\$73.959.330
Evolusie S.A.S	Mantenimiento software	\$10.263.750	\$7.331.250
Matiz Arquitectura S.A	Mantenimientos locativos	\$9.333.011	\$214.659.253
Linarq S.A.S	Mantenimientos locativos	\$-	\$94.015.113
Construcciones Alirio Giraldo S.A.S	Mantenimientos locativos	\$15.597.294	\$70.187.825
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimientos locativos	\$68.411.137	\$100.239.010
Tramisalud S.A.S	Mantenimiento software	\$82.653.525	\$123.980.287
Soluciones Multifер S.A.S	Mantenimientos locativos	\$207.069.510	\$18.824.501
Área Blanca Acondicionamiento De Aire S.A.S	Mantenimientos equipos	\$2.136.251	\$49.133.769
Linosa S.A.S	Gasto ropería diferido	\$395.618.182	\$281.245.833
Madearea S.A.S	Mantenimientos locativos	\$1.687.165	\$15.184.486
Módulos Y Metales Medellín S.A.S	Mantenimientos locativos	\$43.480.371	\$21.740.186
Brunel Constructores S.A.S	Mantenimientos locativos	\$32.500.000	\$97.499.999
Dinamix Fs S.A.S	Gasto ropería diferido	\$15.288.525	\$5.096.175
Técnicas Constructivas S.A.S	Mantenimientos locativos diferidos a 10 años	\$184.419.877	\$1.290.939.140
		\$1.479.425.251	\$3.573.366.542

Fuente: Control de diferidos a Marzo 2024

Los derechos de reembolso por valor de \$1.191.635.229, corresponden al valor de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2024. En el mes de marzo se pagó un bono pensional por \$8.012.511.

El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a marzo de 2024 presenta un saldo de \$ 362.396.402 que corresponde a los saldos en fondos de cesantías en régimen de retroactividad y se actualiza mensualmente según los rendimientos o desvalorizaciones. Para el trimestre se generó valorización por \$13.807.603.

Avances y anticipos por \$1.586.000 representa el giro por anticipo para compra de medicamentos de control.

Beneficios a empleados por préstamos condicionados a tasa inferior a la de mercado, por \$11.208.088 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 "Ley 50" por \$1.571.561 contiene el acumulado en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

2. PASIVOS

En marzo de 2024, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$ 55.674.929.973 y presentan un aumento del 20% con respecto a diciembre 2023 por valor de \$ 5.205.671.286.

Los pasivos corrientes, a marzo de 2024, tienen un saldo de \$45.122.924.153, correspondiente al 34% del total de los pasivos y comparado con el trimestre anterior, presentan un aumento del 12% por valor de \$4.885.518.341. Por su

parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$10.552.005.820, que corresponde al 8% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta una disminución de -\$320.152.945 correspondiente al 3%.

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

Tabla 12. Composición del pasivo
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre marzo de 2024 comparativo trimestre diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVO	Trimestre marzo de 2024	% particip.	Trimestre diciembre de 2023	% particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	45.122.924.153	34%	40.237.405.812	32%	4.885.518.341	12%
Préstamos por pagar corto plazo	10.078.315.556	8%	10.080.986.667	8%	-2.671.111	100%
Cuentas por pagar	34.085.186.263	25%	29.177.413.611	23%	4.907.772.653	17%
Beneficios a empleados	912.586.936	1%	896.194.953	1%	16.391.983	2%
Otros pasivos	46.835.398	0%	82.810.581	0%	-35.975.183	-43%
NO CORRIENTE	10.552.005.820	8%	10.231.852.875	8%	320.152.945	3%
Beneficios a empleados	5.013.623.705	4%	5.002.023.003	4%	11.600.702	0%
Pasivos estimados	5.538.382.115	4%	5.229.829.872	4%	308.552.243	6%
TOTAL PASIVO	55.674.929.973	42%	50.469.258.687	40%	5.205.671.286	10%

Fuente: Estados financieros a marzo 2024

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 2024 estas cuentas ascienden a \$34.085.186.263 clasificadas en la porción corriente. Estas cuentas representan el 44% del total de los pasivos, y tuvieron un aumento con relación al trimestre anterior por valor de \$4.907.772.653, correspondiente al 17%. Esta variación se da por la acumulación de algunas cuentas de que se originan en la dotación de ginecología que se cancelan en abril. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 13. Cuentas por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	\$ 5.311.765.515	7%	\$ 3.962.528.496	5%	\$ 1.349.237.019	34%
2407	Recursos a favor de terceros	\$ 4.812.183.408	6%	\$ 5.126.698.537	7%	\$ (314.515.128)	-6%
2424	Descuentos de nómina	\$ 32.444.740	0%	\$ 31.269.845	0%	\$ 1.174.895	4%
2436	Retención en la fuente	\$ 207.582.093	0%	\$ 378.183.387	0%	\$ (170.601.294)	-45%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 797.003.178	1%	\$ 728.499.925	1%	\$ 68.503.253	9%
2445	IVA por pagar	\$ 3.518.401	0%	\$ 5.477.953	0%	\$ (1.959.552)	-36%
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 21.417.426.230	27%	\$ 17.409.937.809	23%	\$ 4.007.488.421	23%
2460	Créditos judiciales	\$ 1.503.262.698	2%	\$ 1.534.817.659	2%	\$ (31.554.961)	-2%
	TOTAL	\$34.085.186.263	44%	\$ 29.177.413.611	38%	\$4.907.772.653	17%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Otras cuentas por pagar que acumulan \$21.417.426.230, que respecto a diciembre se incrementaron en \$4.007.488.421, corresponden a las deudas por servicios personales, agremiaciones, servicios públicos y seguros, etc. Estas se incrementan porque en 2024 se acumularon deudas superiores respecto a diciembre 2023, en los siguientes conceptos: \$257.103.915 por seguros, \$1.233.089.964 en deudas con agremiaciones y \$2.510.071.870 en servicios.

Recursos a favor de terceros por \$4.812.183.408 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$ 396.327.821,00, acuerdo de pago por estampillas año 2016 y anteriores \$2.071.108.748, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2018 a 2019 por \$2.322.293.739; cuotas y copagos pacientes \$9.745.139,00 y rendimientos por reintegrar \$ 1.222.993. El acuerdo de pago se va amortizando mensualmente.

La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$5.311.765.515 aumentó en un 34%, ya que se viene reconociendo obligaciones relacionadas con la dotación de bienes para el área de ginecología y obstetricia.

Los Créditos judiciales, cuenta donde se reconocen las demandas por pagar, para el mes de marzo tiene un saldo de \$1.503.262.698, y ha disminuido en un -2% ya que en el primer trimestre se pagaron \$41.354.961 de tres demandas.

Impuestos, contribuciones y tasas por \$797.003.178 incluye: cuota fiscalización Contraloría \$ 95.782.284, Retención contribución especial del mes \$3.730.592, Contribución especial acuerdo de pago con la Gobernación por \$ 167.643.079, Intereses acuerdo de pago con la Gobernación \$ 506.971.440. 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 14. Beneficios a Empleados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Beneficios a los empleados						
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 912.586.936	1%	\$ 896.194.953	1%	\$ 16.391.983	2%
2512	Beneficios a largo plazo (ces. retroactivas)	\$ 146.124.471	0%	\$ 140.960.858	0%	\$ 5.163.613	4%
2514	Beneficios pos empleo	\$ 4.867.499.234	6%	\$ 4.861.062.145	6%	\$ 6.437.089	0%
	TOTAL	\$5.926.210.641	8%	\$ 5.898.217.956	8%	\$ 27.992.685	0%

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 2020, que al cierre de marzo de 2024 presenta un saldo de \$ 4.867.499.234. Este pasivo fue actualizado según reporte remitido por el Ministerio de Hacienda en el año 2023. La variación corresponde al pago de cuotas partes pensionales durante el último trimestre por valor de \$6.437.089.

Los beneficios a corto plazo para el mes de marzo ascienden a \$912.586.936, presentando un aumento del 2% con respecto al trimestre anterior de 2023. Así mismo, se va incrementando la provisión mensual para cubrir prestaciones sociales.

Los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$146.124.471 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, por lo cual tiene una variación para este trimestre de \$5.163.613.

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 15. Préstamos por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2313	Financiamiento interno corto plazo	\$ 10.078.315.556	13%	\$ 10.080.986.667	13%	\$(2.671.111)	0%
	TOTAL	\$10.078.315.556	13%	\$ 10.080.986.667	13%	\$(2.671.111)	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

En préstamos por pagar Financiamiento Interno se tiene reconocido un préstamo de tesorería por \$10.000.000.000, saldo que proviene del desembolso que el Banco de Bogotá realiza el día 15 de diciembre de 2023, al cual se le causó gasto por intereses desde el 15 hasta el 31 de marzo por valor de \$78.315.556, por lo que el saldo al cierre de mes es de \$10.078.315.556. Este presenta una disminución en \$2.671.111 respecto a diciembre de 2023, lo cual se debe a la variación de la tasa de interés aplicada.

Durante este primer trimestre no se efectuó ningún abono a capital a pesar de que se tenía pactado un primer abono por \$2.500.000.000 para el 15 de marzo, debido a que para esa fecha se pactó un nuevo plan de pagos y se avanzó en la negociación de una refinanciación a 60 meses, la cual se encuentra en trámites gubernamentales de aprobación.

Las condiciones iniciales del crédito son:

Línea crédito	007ML- Crédito liquidez 12 meses
Interés anticipado	\$15.184.999,99
Fecha desembolso	15 dic /2023
Fecha vencimiento	16 dic/2024
Tasa interés	Corriente nominal 18.22% V Efectivo anual 20.11% (IBR + 6)
Nota de desembolso	20231218D297F000000P
Abonos pactados	A capital: Cuatrimestrales por \$2.500.000.000 Interés: Mensual (IBR + 6)
Garantía	Giro directo Adres

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.

Tabla 16. Pasivos estimados

Cifras en pesos colombianos		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Pasivos estimados						
2701	Litigios y demandas	\$ 5.538.382.115	7%	\$ 5.229.829.872	7%	\$ 308.552.243	6%
		\$ 5.538.382.115	7%	\$ 5.229.829.872	7%	\$ 308.552.243	6%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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, y arroja el siguiente resultado:

Demandas alto riesgo valoradas	
Pretensión total	\$ 40.989.178.574

Valor esperado obligación con tasa de condena aplicada	\$ 15.521.183.478
Valor presente neto	* \$ 14.448.945.002

En marzo de 2024 ajustaron las provisiones por demandas, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna, la cual generó un gasto por provisión de demandas por \$318.352.244.

Cuantificación demandas a VPN	
Alto riesgo (cuenta 27)	\$ 5.538.382.115
Medio riesgo (cuenta 93)	\$ 7.170.561.558
Riesgo remoto (cuenta 93)	\$ 1.740.001.329
TOTAL VPN	* 14.448.945.002

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 ene/24	\$ 5.229.829.872
Gasto por provisión litigios y demandas cuenta 5368	\$ 318.352.243
Causación reconocimiento nuevas demandas	-\$ 9.800.000
Saldo al final del período mar/24	\$ 5.538.382.115

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 marzo de 2024 ascienden a \$46.835.398. En relación con diciembre del 2023, presentaron una disminución del -43% por valor de \$35.975.183, generado en el rubro de préstamos de mercancía.

Los depósitos recibidos en garantía por \$40.541.142 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.

También se incluye en este grupo los saldos por depurar de anticipos girados por EPS sin saldo por cobrar, por valor de \$ 6.294.256, que continúan iguales según la conciliación de los mismos en el transcurso del trimestre.

Tabla 17. Otros Pasivos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros Pasivos						
2903	Depósitos recibidos en garantía (préstamos de mercancía)	\$ 40.541.142	0%	\$ 76.516.325	0%	\$(35.975.183)	-47%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 6.294.256	0%	\$ 6.294.256	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 46.835.398	0.06%	\$ 82.810.581	0%	\$(35.975.183)	-43%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3. PATRIMONIO

Al cierre de marzo de 2024 el patrimonio total del hospital asciende a \$133.983.651.150, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

Tabla 18. Composición Patrimonio

PATRIMONIO	Trimestre marzo de 2024	% particip.	Trimestre diciembre de 2023	% particip.	Variación	
					\$	%
	78.308.721.177	58%	76.379.577.820	60%	1.929.143.357	3%
Capital fiscal	69.626.675.436	52%	64.545.140.058	51%	5.081.535.377	8%
Resultados del ejercicio	1.924.650.357	1%	5.081.535.377	4%	-3.156.885.020	62%
Resultados acumulados	6.757.395.384	5%	6.752.902.384	5%	4.493.000	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	133.983.651.150	100%	126.848.836.507	100%	7.134.814.644	6%

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 2023 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 2024 por la absorción de las utilidades netas del año 2023.

Tabla 19. Capital fiscal

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
32	Patrimonio institucional						
3208	Capital fiscal	\$ 69.626.675.436	89%	\$ 64.545.140.058	85%	\$ 5.081.535.377	8%
	TOTAL	\$ 69.626.675.436	89%	\$64.545.140.058	85%	\$5.081.535.377	8%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas

Las utilidades al corte del trimestre marzo de 2024 son inferiores a las del último trimestre de 2023 en \$3.156.885.020

Tabla 20. Resultados del ejercicio

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2024	% part.	Trimestre diciembre de 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Resultados del ejercicio						
3230	Resultado del ejercicio	\$ 1.924.650.357	2%	\$ 5.081.535.377	7%	\$ (3.156.885.020)	-62%
3225	Utilidades acumuladas	\$ 6.757.395.384	9%	\$ 6.752.902.384	9%	\$ 4.493.000	0%
	TOTAL	\$ 8.682.045.741	11%	\$11.834.437.762	15%	\$(3.152.392.020)	-7%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las utilidades acumuladas o retenidas son superiores a las de diciembre 2023 con una variación de \$ 4.493.000, lo cual se origina en la incorporación de bienes producto de la toma física de propiedad, planta y equipo.

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 2024 y marzo de 2023.

Tabla 21. Composición del estado de resultados

ESE HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado del resultado individual
Periodos contables terminados en el mes de Marzo
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS	Año 2024	Año 2023	Variación	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$34.182.890.976	\$ 28.210.753.752	\$ 5.972.137.223	21%
Servicios de salud	\$ 34.190.974.236	\$ 28.237.753.112	\$ 5.953.221.123	21%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 8.083.260	-\$ 26.999.360	\$ 18.916.100	-70%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	\$32.305.194.726	\$ 26.085.097.031	\$ 6.220.097.695	24%
Costos asistenciales	\$ 28.962.785.738	\$ 22.754.041.184	\$ 6.208.744.554	27%
Gastos de administración	\$ 3.071.428.825	\$ 2.990.045.339	\$ 81.383.486	3%
Depreciaciones y deterioro	\$ 270.980.163	\$ 341.010.509	-\$ 70.030.346	-21%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 1.877.696.250	\$ 2.125.656.721	-\$ 247.960.471	-12%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	\$ 2.889.145.865	\$ 781.379.455	\$ 2.107.766.410	270%
Otros ingresos	\$ 985.913.191	\$ 995.174.269	-\$ 9.261.078	-1%
Otros gastos	\$ 3.828.104.949	\$ 2.044.154.785	\$ 1.783.950.164	87%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1.924.650.357	\$ 1.858.055.660	\$ 66.594.697	3,6%
MARGEN OPERACIONAL	5%	8%	-4%	
MARGEN NETO	6%	7%	1%	

Fuente: Estados financieros a marzo 2024

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 22. Ingresos de actividades ordinarias

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2024	% part.	Año 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Ingresos de actividades ordinarias						
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$34.190.974.236	100%	\$ 28.237.753.112	100%	\$5.953.221.123	21%
431208	Urgencias	\$ 5.412.202.302	16%	\$ 4.478.535.782	16%	\$ 933.666.519	21%
431209	Urgencias observacion	\$ 20.679.943	0%	\$ -	0%	\$ 20.679.943	100%
431217	Consulta externa y procedimientos	\$ 312.243.600	1%	\$ 54.677.600	0%	\$ 257.566.000	471%
431218	Consulta especializada	\$ 15.625.730	0%	\$ 1.007.753	0%	\$ 14.617.977	1451%
431220	Promoción y prevención	\$ -	0%	\$ 1.300.000.001	5%	\$(1.300.000.001)	-100%
431228	Hospitalización cuidados intensivos	\$ 2.887.647.656	8%	\$ 1.753.814.129	6%	\$ 1.133.833.527	65%
431229	Hospitalización cuidados intermedios	\$ 615.204.864	2%	\$ 154.666.255	1%	\$ 460.538.609	298%
431230	Hospitalización pediatría	\$ 1.382.504.851	4%	\$ 1.340.266.447	5%	\$ 42.238.405	3%
431233	Hospitalización adultos	\$ 9.268.008.195	27%	\$ 7.925.730.173	28%	\$ 1.342.278.021	17%
431236	Quirófanos	\$ 3.949.052.052	12%	\$ 3.072.127.241	11%	\$ 876.924.811	29%
431246	Laboratorio	\$ 4.711.864.514	14%	\$ 3.555.611.963	13%	\$ 1.156.252.551	33%
431247	Imagenología	\$ 5.278.871.652	15%	\$ 4.370.046.491	15%	\$ 908.825.161	21%
431262	Farmacia	\$ 49.161.601	0%	\$ 26.722.502	0%	\$ 22.439.099	84%
431291	Docencia servicios	\$ -	0%	\$ 15.594.690	0%	\$ (15.594.690)	-100%
431295	Otros	\$ 287.907.276	1%	\$ 188.952.085	1%	\$ 98.955.191	52%
	TOTAL	\$34.190.974.236	100%	\$ 28.237.753.112	100%	\$5.953.221.123	21%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ (8.083.260)	0%	\$ (26.999.360)	0%	\$ 18.916.100	-70%
	TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.	\$34.182.890.976	100%	\$ 28.210.753.752	100%	\$5.972.137.223	21%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los ingresos de actividades ordinarias se incrementaron en \$5.972.137.223 equivalente a un 21% debido al aumento en la producción de servicios.

El servicio de urgencias a marzo de 2024 presenta un saldo de \$5.412.202.302, que con respecto al año anterior incrementó en un 21% representado en \$933.666.519. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión de las área físicas.

Imagenología se incrementó en \$908.825.161 (21%) variación en la que incide las razones asociadas al aumento en la producción de servicios de urgencias y hospitalización. Esto al igual que el servicio de laboratorio, que se incrementó en \$1.156.252.551 correspondiente al 33%

Para este primer trimestre de 2024 no se generó ingresos por concepto de convenios de PAI ni Primera infancia, clasificados en el grupo de “promoción y prevención”, por lo que se presenta una disminución de \$1.300.000.000.

4.2 Ingresos no operacionales

Tabla 23. Ingresos no operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2024	% part.	Año 2023	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Otros ingresos						
	Subvenciones	\$ 2.889.145.865	8%	\$ 781.379.455	3%	\$2.107.766.410	270%
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$ 2.889.145.865	8%	\$ 772.522.120	3%	\$ 2.116.623.745	274%
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	\$ -	0%	\$ 8.857.335	0%	\$ (8.857.335)	-100%
	Financieros	\$ 134.882.928	0%	\$ 902.420.981	3%	\$(767.538.053)	-85%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 97.484.044	0%	\$ 878.663.642	3%	\$ (781.179.598)	-89%
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$ 6.123.789	0%	\$ -	0%	\$ 6.123.789	100%
480220	Ganancia por baja en exp.	\$ 3.796.272	0%	\$ 4.729.387	0%	\$ (933.115)	-20%
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	\$ 6.260.048	0%	\$ 819.691	0%	\$ 5.440.357	664%
480233	Intereses por mora	\$ 249.956	0%	\$ -	0%	\$ 249.956	100%
480243	Rendimiento fondos cesantías	\$ 13.863.958	0%	\$ 18.208.261	0%	\$ (4.344.303)	-24%
480253	Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja en periodos anteriores	\$ 7.104.861	0%	\$ -	0%	\$ 7.104.861	100%
	Otros ingresos ordinarios	\$ 59.648.809	0%	\$ 92.753.288	0%	\$ (35.264.479)	-38%
480809	Descuentos por pronto pago	\$ 2.874.117	0%	\$ -	0%	\$ 2.874.117	100%
480817	Arrendamientos	\$ 48.798.101	0%	\$ 64.800.953	0%	\$ (16.002.852)	-25%
480825	Sobrantes	\$ 297	0%	\$ 4.430	0%	\$ (4.133)	-93%
480826	Recuperaciones costos y gastos	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
480827	Aprovechamientos	\$ 1.643.030	0%	\$ 2.012.520	0%	\$ (369.490)	-18%
480854	Derechos reembolso aseguradoras	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	-
480863	Reintegros	\$ 4.173.263	0%	\$ 25.935.384	0%	\$ (21.762.121)	-84%
480862	Costas procesales a favor de la entidad	\$ 2.160.000	0%	\$ -	0%	\$ 2.160.000	100%
	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	\$ 791.381.454	2%	\$ -	0%	\$ 791.381.454	100%
483002	Cuentas por cobrar	\$ 791.381.454	2%	\$ -	0%	\$ 791.381.454	100%
	TOTAL	\$ 3.875.059.056	11%	\$1.776.553.723	6%	\$2.887.726.787	163%

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 \$ 3.875.059.056, con una variación de \$2.887.726.787, que corresponde al 163%, que se presenta principalmente por la obtención de nuevas subvenciones para la dotación del área de ginecología.

Las subvenciones son los aportes y recursos entregados sin contraprestación que provienen de terceros públicos y privados, por conceptos 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 \$2.889.145.865 y con respecto al 2023 aumentaron en un 274% debido a que en marzo de 2024 la Gobernación de Antioquia concede subvenciones para la dotación de ginecobstetricia y otros servicios. En este grupo se incluye lo siguiente:

Tabla 24. Detalle de subvenciones

Tercero	Valor	Concepto
Departamento de Antioquia Sssa y Protección Social	\$355.684.575	Fortalecimiento de equipos para servicios de cirugía general, atención del parto de baja complejidad y urgencias
Departamento de Antioquia Sssa y Protección Social	\$2.533.461.290	Dotación de cuidados intermedios e intensivos neonatal
TOTAL	\$2.889.145.865	

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

En los ingresos financieros el rubro más representativo son los rendimientos obtenidos en las cuentas bancarias y fondos de inversión colectiva acumulados en las cuentas 480201 y 480206 por valor de \$103.607.833, que comparativamente con el año anterior disminuyeron ostensiblemente, ya que durante el primer trimestre de 2024 se consumieron todas las reservas en fondos fiduciarios y por lo tanto ya no se generan rendimientos.

Se generaron ingresos por baja de cuentas por pagar por valor de \$3.796.272, lo cual se da según recomendación del comité de sostenibilidad contable.

Finalmente, se generó un ingreso por reversión de pérdidas de deterioro de valor, originado en la actualización del deterioro de cuentas por cobrar, que genera un menor valor respecto al acumulado a diciembre, y por ende, una recuperación de \$791.381.454.

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 2024 asciende a \$ 7.170.513.937, presenta un incremento con respecto al 2023 de 33% por valor de \$1.795.303.305.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$3.660.761.231 los cuales presentan un incremento de \$329.705.383 equivalente al 10% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales con \$3.509.752.706, que presentan un incremento de \$1.465.597.921 correspondiente a 72% comparado con el año 2023. 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 25. Gastos operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2024	% part.	Año 2023	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Gastos de personal						
5101	Sueldos y salarios	\$504.341.939	1,5%	\$408.998.777	1%	\$95.343.162	23%
510101	Sueldos del personal	\$483.060.547	1,4%	\$391.257.682	1%	\$91.802.865	23%
510119	Bonificaciones	\$16.725.393	0,0%	\$12.764.390	0%	\$3.961.003	31%
510123	Auxilio de transporte	\$3.007.800	0,0%	\$3.744.805	0%	\$(737.005)	-20%
510160	Subsidio de alimentación	\$1.548.199	0,0%	\$1.231.900	0%	\$316.299	26%
5102	Contribuciones imputadas	\$794.509	0,0%	\$1.067.369	0%	\$(272.860)	-26%
510201	Incapacidades	\$794.509	0,0%	\$1.067.369	0%	\$(272.860)	-26%
5103	Contribuciones efectivas	\$118.738.074	0,3%	\$93.783.900	0%	\$24.954.174	27%
510302	Aportes a cajas de compensación	\$19.421.015	0,1%	\$15.012.700	0%	\$4.408.315	29%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$39.322.344	0,1%	\$31.548.600	0%	\$7.773.744	25%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$3.876.095	0,0%	\$2.691.000	0%	\$1.185.095	44%
510307	Cotizaciones a fondos de pensionales	\$56.118.620	0,2%	\$44.531.600	0%	\$11.587.020	26%
5104	Aportes sobre la nomina	\$24.279.125	0,1%	\$18.770.700	0%	\$5.508.425	29%
510401	Aportes al ICBF	\$14.565.417	0,0%	\$11.260.600	0%	\$3.304.817	29%
510402	Aportes al SENA	\$9.713.708	0,0%	\$7.510.100	0%	\$2.203.608	29%
5107	Prestaciones sociales	\$184.721.331	0,5%	\$133.447.049	0%	\$51.274.282	38%
510701	Vacaciones	\$31.901.676	0,1%	\$23.388.267	0%	\$8.513.409	36%
510702	Cesantías	\$56.510.986	0,2%	\$40.701.503	0%	\$15.809.483	39%
510703	Intereses a las cesantías	\$4.635.681	0,0%	\$3.399.267	0%	\$1.236.414	36%
510704	Prima de vacaciones	\$22.571.517	0,1%	\$16.048.272	0%	\$6.523.245	41%
510705	Prima de navidad	\$48.629.444	0,1%	\$35.238.117	0%	\$13.391.327	38%
510706	Prima de servicios	\$20.472.027	0,1%	\$14.671.623	0%	\$5.800.404	40%
5108	Gastos de personal diversos	\$1.185.546.021	3,5%	\$1.566.563.614	6%	\$(381.017.593)	-24%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$1.146.111.315	3,4%	\$1.539.546.434	5%	\$(393.435.119)	-26%
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	\$39.434.706	0,1%	\$27.017.180	0%	\$12.417.526	46%
	Gastos generales e impuestos		0,0%		0%	\$-	100%
5111	Generales	\$1.014.877.687	3,0%	\$711.984.133	3%	\$302.893.553	43%
511110	Gastos de asociación	\$5.342.800	0,0%	\$4.782.800	0%	\$560.000	12%
511113	Vigilancia y seguridad	\$56.141.389	0,2%	\$50.712.914	0%	\$5.428.475	11%
511114	Materiales y suministros	\$44.244.022	0,1%	\$95.002.906	0%	\$(50.758.884)	-53%
511115	Mantenimiento	\$209.870.662	0,6%	\$118.220.931	0%	\$91.649.732	78%
511116	Reparaciones	\$32.266.351	0,1%	\$120.000	0%	\$32.146.351	26789%
511117	Servicios públicos	\$79.798.423	0,2%	\$60.347.652	0%	\$19.450.772	32%
511118	Arrendamiento	\$53.418.433	0,2%	\$1.248.848	0%	\$52.169.585	4177%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$769.818	0,0%	\$-	0%	\$769.818	100%
511121	Impresos y publicaciones	\$2.018.632	0,0%	\$499.950	0%	\$1.518.682	304%
511122	Fotocopias	\$5.249.110	0,0%	\$3.968.883	0%	\$1.280.228	32%
511123	Comunicaciones y transporte	\$81.583.352	0,2%	\$43.350.417	0%	\$38.232.935	88%
511125	Seguros generales	\$46.469.094	0,1%	\$44.397.765	0%	\$2.071.330	5%
511133	Seguridad industrial	\$1.039.343	0,0%	\$848.128	0%	\$191.215	23%
511146	Combustibles y lubricantes	\$-	0,0%	\$1.550.900	0%	\$(1.550.900)	-100%
511149	Servicios de aseo cafetería	\$12.970.521	0,0%	\$7.822.140	0%	\$5.148.381	66%
511155	Elementos de aseo lavandería	\$140.929.864	0,4%	\$67.917.068	0%	\$73.012.796	108%
511159	Licencias y salvoconductos	\$-	0,0%	\$14.433.077	0%	\$(14.433.077)	-100%
511164	Gastos legales	\$595.138	0,0%	\$1.331.934	0%	\$(736.796)	-55%
511165	Intangibles	\$31.040.373	0,1%	\$12.587.440	0%	\$18.452.933	147%
511166	Costas procesales	\$2.320.000	0,0%	\$-	0%	\$2.320.000	100%
511179	Honorarios	\$208.810.360	0,6%	\$182.840.383	1%	\$25.969.977	14%
5120	Impuestos* contribuciones y ta	\$38.130.139	0,1%	\$55.429.796	0%	\$(17.299.657)	-31%

512001	Predial unificado	\$11.766.900	0,0%	\$12.552.200	0%	\$(785.300)	-6%
512002	Cuota de fiscalización y auditoría	\$26.363.212	0,1%	\$24.355.812	0%	\$2.007.400	8%
512024	GMF	\$27	0,0%	\$18.521.784	0%	\$(18.521.757)	-100%
	Otros gastos operacionales						
	Deterioro y provisiones	\$318.352.243	0,9%	\$-	0%	\$318.352.243	100%
5368	Provisión litigios y demandas	\$318.352.243	0,9%	\$-	0%	\$318.352.243	100%
	Depreciación de propiedades planta y equipo	\$255.281.526	0,7%	\$325.311.872	1%	\$(70.030.346)	-22%
536001	Edificaciones	\$71.816.993	0,2%	\$58.864.513	0%	\$12.952.480	22%
536002	Plantas ductos y túneles	\$1.919.613	0,0%	\$2.361.004	0%	\$(441.391)	-19%
536003	Redes líneas y cables	\$1.468.947	0,0%	\$-	0%	\$1.468.947	100%
536004	Maquinaria y equipo	\$28.799.452	0,1%	\$10.408.683	0%	\$18.390.769	177%
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	\$34.354.640	0,1%	\$209.640.140	1%	\$(175.285.500)	-84%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$101.836.882	0,3%	\$43.917.532	0%	\$57.919.350	132%
536008	Equipo de transporte	\$15.084.999	0,0%	\$-	0%	\$15.084.999	100%
536009	Equipo comedor, cocina y despensa	\$-	0,0%	\$120.000	0%	\$(120.000)	-100%
	Depreciación propiedades de inversión	\$15.698.637	0,0%	\$15.698.637	0%	\$-	0%
536201	Edificaciones	\$15.698.637	0,0%	\$15.698.637	0%	\$-	0%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 3.660.761.231	10,7%	\$3.331.055.848	12%	\$329.705.383	10%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El rubro más representativo se da en los gastos asociados al personal de planta, que en total acumulan el 2.4% del total de los ingresos, y que respecto al año 2023 se ha incrementado un 27%, debido a que en el último semestre de 2023 y principios de 2024 se vincularon a la planta de cargos 16 nuevos empleados.

Le sigue en importancia la cuenta de "Remuneración servicios técnicos", que es donde se acumulan las agremiaciones, que se disminuyó en un 26% para 2024 debido a que en 2023 no se habían reclasificado los gastos de la agremiación Proensalud para el costo asistencial.

También se resalta que en Mantenimiento para marzo 2024 acumula un saldo de \$209.870.662, que comparado con el mismo período en 2023 tuvo un aumento de 78%, debido a que durante este año se están ejecutando diversas intervenciones a la infraestructura.

Igualmente, los gastos por honorarios que representa el 0.6% del total, se incrementó en 14% debido al aumento del año 2024 a contratistas.

La cuenta de provisión para litigios y demandas aumentó de manera considerable durante el año 2024 (100%), ya que en este trimestre se actualizó el cálculo de la provisión, mientras que el año anterior se actualizó a mayo.

La depreciación en cambio ha disminuido en 22% pasando de \$325.311.872 a \$255.281.526 debido a la depuración de activos fijos realizada durante el último año.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 26. Gastos No operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2024	% part.	Año 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Comisiones	\$ 9.277.484	0%	\$ 7.610.291	0%	\$ 1.667.194	22%
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 9.277.484	0%	\$ 7.610.291	0%	\$ 1.667.194	22%

	Financieros	\$ 476.521.524	1%	\$ 545.632.921	2%	\$ (69.111.397)	-13%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 6.814.388	0%	\$ 170.072	0%	\$ 6.644.316	3907%
580426	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar	\$ 832.950	0%	\$ -	0%	\$ 832.950	100%
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	\$ 452.818.334	1%	\$ -	0%	\$ 452.818.334	100%
580435	Costo efectivo préstamos por pagar largo plazo	\$ -	0%	\$ 536.646.635	2%	\$ (536.646.635)	-100%
580439	Intereses mora	\$ -	0%	\$ 8.816.214	0%	\$ (8.816.214)	-100%
580447	Intereses sentencias	\$ 158.244	0%	\$ -	0%	\$ 158.244	100%
580490	Otros gastos financieros	\$ 15.897.608	0%	\$ -	0%	\$ 15.897.608	100%
	Diversos	\$ 3.023.953.698	9%	\$ 1.490.911.573	5%	\$ 1.533.042.125	103%
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	\$ 36.676.272	0%	\$ 1.400.455	0%	\$ 35.275.817	2519%
589025	Multas y sanciones	\$ 6.951.225	0%	\$ 6.000.000	0%	\$ 951.225	16%
589034	Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ -	0%	\$ 3.533.871	0%	\$ (3.533.871)	-100%
589090	Otros gastos diversos	\$ 983.324.097	3%	\$ 1.479.977.247	5%	\$ (496.653.150)	-34%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	\$ 1.997.002.104	6%	\$ -	0%	\$ 1.997.002.104	100%
	TOTAL	\$ 3.509.752.706	10%	\$ 2.044.154.785	7%	\$ 1.465.597.921	72%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los gastos no operacionales ascienden a \$3.509.752.706 y aumentaron en \$1.465.597.921 respecto al año 2023, que representa un 72%, que se originó en el gasto por reversión del efecto en las ordenes de servicio causadas a diciembre, por \$1.997.002.104.

El rubro más representativo de este grupo es la cuenta de "otros gastos diversos" que contiene el monto aprobado por glosas, conciliaciones y refacturación de vigencias anteriores, entre otros, por \$ 3.023.953.698. Si bien este rubro aumenta en apariencia \$1.533.042.125, esto se debe al reconocimiento de la reversión de los ingresos por órdenes de servicio al cierre de año 2023 por \$1.997.002.104, así que en realidad este rubro disminuyó \$463.959.979.

El segundo en relevancia es el costo efectivo de préstamos por pagar, para 2024 acumula la suma de \$452.818.334, que corresponde a los intereses causados de los préstamos por pagar a Banco de Bogotá, que es inferior a 2023 en \$83.828.301 por la disminución de las tasas de interés.

En la cuenta de "Pérdida por baja en activos no financieros" se incluye la pérdida por baja de activos fijos y pérdidas en inventarios vencidos, averiados o de baja rotación, por un valor total de \$36.676.272. Esta baja fue aprobada por el comité de inventarios.

6. Costos

Tabla 27. Costo de producción

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Año 2024	% part.	Año 2023	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Costos	\$28.962.785.738	85%	\$22.754.041.184	81%	\$6.208.744.554	27%
	SERVICIOS DE SALUD	\$28.962.785.738	85%	\$22.754.041.184	81%	\$6.208.744.554	27%
631001	Urgencias-consulta y procedimientos	\$9.127.965.431	27%	\$7.213.358.540	26%	\$1.914.606.891	27%

631015	Consulta externa y procedimientos	\$333.593.559	1%	\$16.653.907	0%	\$316.939.652	1903%
631002	Urgencias-observación	\$373.766.338	1%	\$-	0%	\$373.766.338	100%
631016	Consulta especializada	\$17.401.298	0%	\$54.583.353	0%	\$(37.182.055)	-68%
631018	Promoción y prevención	\$-	0%	\$868.141.814	3%	\$(868.141.814)	-100%
631025	Hospitalización	\$9.575.500.156	28%	\$8.239.674.611	29%	\$1.335.825.545	16%
631026	Hospitalización cuidados intensivos	\$1.991.483.129	6%	\$1.791.650.817	6%	\$199.832.312	11%
631027	Hospitalización cuidados intermedios	\$462.403.896	1%	\$83.099.526	0%	\$379.304.370	456%
631028	Hospitalización- pediatría	\$1.366.878.529	4%	\$1.107.445.906	4%	\$259.432.623	23%
631031	Hospitalización - ginecoobstetricia	\$160.307.064	0%	\$1.643.399	0%	\$158.663.665	9655%
631035	Quirófanos	\$3.052.856.444	9%	\$1.945.837.591	7%	\$1.107.018.853	57%
631036	Sala partos	\$1.065.503	0%	\$214.360	0%	\$851.143	397%
631040	Laboratorio	\$1.212.501.394	4%	\$839.452.196	3%	\$373.049.198	44%
631041	Imagenología	\$832.623.680	2%	\$425.991.393	2%	\$406.632.287	95%
631056	Farmacia	\$297.158.346	1%	\$154.563.513	1%	\$142.594.833	92%
631067	Servicios conexos - otros servicios	\$157.280.971	0%	\$11.730.257	0%	\$145.550.713	1241%
	TOTAL	\$28.962.785.738	85%	\$22.754.041.184	81%	\$6.208.744.554	27%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$6.208.744.554 respecto al periodo 2023, que equivale a un 27%.

Los centros de costos o servicios asociados que más se incrementaron fueron hospitalización \$1.335.825.545 (16%), urgencias con \$1.914.606.891 (27%) y cirugía con \$1.107.018.853 (57%). Todos ellos aumentaron de forma directamente proporcional con el crecimiento de la producción de servicios presentada en el año 2024. Así mismo, la apertura de los nuevos quirófanos permitió aumentar la producción de ese servicio al igual que de los servicios conexos.

7. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 28. Indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS				
Marzo de 2024				
INDICADOR	FORMULA	2024	2024	INTERPRETACIÓN
Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	\$ 1,73	\$ 2,56	Indica que la empresa tiene \$1,73 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	Activo total / Pasivo total	\$ 2,41	\$ 2,57	Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,41 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda.
Endeudamiento total	Pasivo total / Activo total	42%	39%	Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros.
Índice de propiedad	Pasivo total / Patrimonio	71%	64%	Indica la relación que existe entre patrimonio del estado y las deudas con terceros. Este indicador ha mejorado ya que el pasivo ha disminuido

EBITDA	Utilidad operacional, más depreciación, amortizaciones, deterioros y provisiones	7,57%	10,13%	Son las utilidades de la ESE, descontado las amortizaciones, depreciaciones y deterioros, el cual se aproxima al concepto de flujo de caja
Margen operativo	Utilidad operacional / Ingresos x 100	5,49%	7,53%	Indica el porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad del 5,49%.
Margen neto	Utilidad Neta / Ingresos x 100	5,63%	6,59%	Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 5,63%
Rotación de cuentas por cobrar	360 días / (Ventas totales / Promedio C x C)	127	126	Es el número de días promedio que se demora una aseguradora o cliente para cancelar los servicios prestados.
Rotación de pasivos	30 días / (Total pasivos / Total costos)	116	128	Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.

Fuente: Tablero financiero a Marzo de 2024.