

Bello, 23 de julio de 2024

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

CERTIFICAMOS

Qua le 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 30 de junio 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

Periodos contables terminados en el mes de Junio

(Cifras en pesos colombianos)



Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

| ACTIVO | Año 2024 | | Año 2023 | | Variación | |
|--|----------|-----------------|----------|-----------------|-----------|----------------------|
| | \$ | | \$ | | \$ | % |
| CORRIENTE | \$ | 80.474.792.133 | \$ | 72.410.590.732 | \$ | 8.064.201.401 11% |
| 11 Efectivo y equivalentes al efectivo | \$ | 1.641.537.482 | \$ | 1.552.613.620 | \$ | 88.923.861 6% |
| 1105 Caja | \$ | 15.803.139 | \$ | 18.276.604 | \$ | 2.473.465 -14% |
| 1110 Depósitos en instituciones financieras | \$ | 1.625.734.343 | \$ | 1.534.337.016 | \$ | 91.397.326 6% |
| 1132 Efectivo de uso restringido | \$ | - | \$ | - | \$ | - 0% |
| 12 Inversiones | \$ | - | \$ | 6.691.146.527 | \$ | 6.691.146.527 -100% |
| 1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado | \$ | - | \$ | 6.691.146.527 | \$ | 6.691.146.527 -100% |
| 13 Cuentas por cobrar | \$ | 54.257.600.471 | \$ | 39.519.413.233 | \$ | 14.738.187.238 37% |
| 1319 Prestación Servicios de salud | \$ | 53.846.584.614 | \$ | 39.226.279.293 | \$ | 14.620.305.321 37% |
| 1384 Otras cuentas por cobrar | \$ | 411.015.857 | \$ | 293.133.940 | \$ | 117.881.917 40% |
| 1386 Deterioro Cuentas por cobrar | \$ | - | \$ | - | \$ | - 0% |
| 15 Inventarios | \$ | 1.876.053.914 | \$ | 2.100.345.404 | \$ | 224.291.490 -11% |
| 151403 Medicamentos | \$ | 829.065.094 | \$ | 697.969.965 | \$ | 131.095.128 19% |
| 151404 Materiales medico quirúrgicos | \$ | 725.299.926 | \$ | 733.168.267 | \$ | 7.868.341 -1% |
| 151405 Material laboratorio | \$ | 13.274.012 | \$ | 17.516.575 | \$ | 4.242.562 -24% |
| 151407 Material Imagenología | \$ | - | \$ | 799.633 | \$ | 799.633 -100% |
| 151409 Repuestos | \$ | 167.483.942 | \$ | 383.141.472 | \$ | 215.657.530 -56% |
| 151417 Elementos aseo | \$ | 72.144.436 | \$ | 78.679.210 | \$ | 6.534.774 -8% |
| 151490 Otros materiales y suministros | \$ | 108.838.775 | \$ | 204.424.230 | \$ | 95.585.454 -47% |
| 158013 Deterioro acumulado inventarios | -\$ | 40.052.271 | -\$ | 15.353.949 | -\$ | 24.698.322 161% |
| 19 Otros activos | \$ | 22.699.600.266 | \$ | 22.547.071.947 | \$ | 152.528.319 1% |
| 1905 Bienes y servicios pag. por anticipado | \$ | 1.705.958.372 | \$ | 1.401.223.275 | \$ | 304.735.097 22% |
| 1906 Avances y anticipos | \$ | 242.770 | \$ | 89.655.000 | -\$ | 89.412.230 -100% |
| 1951 Propiedades de inversion | \$ | 21.275.974.590 | \$ | 21.275.974.590 | \$ | - 0% |
| 1952 Dep. acumulada prop. de inversion | -\$ | 282.575.466 | -\$ | 219.780.918 | -\$ | 62.794.548 29% |
| NO CORRIENTE | \$ | 57.570.313.826 | \$ | 51.587.783.974 | \$ | 5.982.529.852 12% |
| 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 | \$ | 3.809.166.827 | \$ | 669.718.083 | \$ | 3.139.448.744 469% |
| 1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo | \$ | 15.594.678.510 | \$ | 17.337.166.821 | -\$ | 1.742.488.311 -10% |
| 1386 Deterioro Cuentas por cobrar | -\$ | 11.785.511.684 | -\$ | 16.667.448.738 | \$ | 4.881.937.055 -29% |
| 14 Préstamos por cobrar | \$ | 45.921.540 | \$ | 64.790.252 | -\$ | 18.868.712 -29% |
| 1415 Créditos a empleados | \$ | 45.566.689 | \$ | 64.790.252 | -\$ | 19.223.563 -30% |
| 1477 Préstamos de difícil recaudo | \$ | 7.459.947 | \$ | 7.105.096 | \$ | 354.851 5% |
| 1480 Deterioro préstamos por cobrar | -\$ | 7.105.096 | -\$ | 7.105.096 | \$ | - 0% |
| 16 Propiedad, planta y equipo | \$ | 41.819.349.329 | \$ | 37.417.681.858 | \$ | 4.401.667.471 12% |
| 1605 Terrenos | \$ | 8.273.078.111 | \$ | 8.273.078.111 | \$ | - 0% |
| 1615 Construcciones en curso | \$ | 723.433.110 | \$ | - | \$ | 723.433.110 0% |
| 1640 Edificaciones | \$ | 15.468.818.106 | \$ | 15.499.433.215 | -\$ | 30.615.109 0% |
| 1645 Plantas, ductos y túneles | \$ | 36.315.885 | \$ | 36.315.885 | \$ | - 0% |
| 1650 Redes, líneas, cables | \$ | 202.725.628 | \$ | 137.459.097 | \$ | 65.266.531 47% |
| 1655 Maquinaria y equipo | \$ | 1.459.289.619 | \$ | 882.842.323 | \$ | 576.447.296 65% |
| 1660 Equipo médico científico | \$ | 17.323.459.290 | \$ | 13.449.353.493 | \$ | 3.874.105.797 29% |
| 1665 Muebles y enseres | \$ | 5.597.852.657 | \$ | 4.869.352.956 | \$ | 728.499.701 15% |
| 1670 Equipos de comunicación y computación | \$ | 4.497.968.475 | \$ | 3.729.378.288 | \$ | 768.590.187 21% |
| 1675 Equipo de transporte | \$ | 301.700.000 | \$ | - | \$ | 301.700.000 0% |
| 1680 Equipo comedor y cocina | \$ | 6.142.620 | \$ | 2.000.320 | \$ | 4.142.300 207% |
| 1685 Depreciación acumulada (cr) | -\$ | 12.071.434.172 | -\$ | 9.460.070.582 | -\$ | 2.611.363.590 28% |
| 1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr) | \$ | - | \$ | - | \$ | - 0% |
| 19 Otros activos | \$ | 11.842.095.501 | \$ | 13.387.013.151 | -\$ | 1.544.917.650 -12% |
| 190508 Mantenimiento infraestructura diferido | \$ | 1.254.055.155 | \$ | 1.401.591.063 | -\$ | 147.535.908 -11% |
| 190511 Saldos en fondos cesantías | \$ | 1.596.477 | \$ | 1.454.723 | \$ | 141.753 10% |
| 190516 Beneficios empleados por préstamos | \$ | 11.208.088 | \$ | 21.590.575 | -\$ | 10.382.487 -48% |
| 1902 Plan activos beneficios a largo plazo | \$ | 366.823.149 | \$ | 345.605.489 | \$ | 21.217.660 6% |
| 1904 Plan activos beneficios pos empleo | \$ | 4.880.072.726 | \$ | 4.491.288.004 | \$ | 388.786.722 9% |
| 1909 Depósitos judiciales | \$ | 4.118.568.678 | \$ | 6.061.402.579 | -\$ | 1.942.833.901 -32% |
| 1990 Derechos de reembolso pasivo pensional | \$ | 1.209.771.229 | \$ | 1.064.082.718 | \$ | 145.688.511 14% |
| TOTAL ACTIVO | \$ | 138.045.105.959 | \$ | 123.998.374.706 | \$ | 14.046.731.253 11% |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | \$ | - | \$ | - | \$ | - |
| 81 Derechos contingentes | \$ | 166.991.928 | \$ | 166.991.928 | \$ | - 0% |
| 83 Deudoras de control | \$ | 15.251.679.202 | \$ | 739.234.225 | \$ | 14.512.444.977 1963% |
| 89 Deudoras de control por contra (Cr) | -\$ | 15.418.671.130 | -\$ | 906.226.153 | -\$ | 14.512.444.977 1601% |

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

Periodos contables terminados en el mes de Junio

(Cifras en pesos colombianos)



ESSE Hospital
Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

VIGILADO Supersalud

| PASIVO | Año 2024 | | Año 2023 | | Variación | |
|--|----------|-----------------|----------|-----------------|-----------|---------------------|
| | \$ | | \$ | | \$ | % |
| CORRIENTE | \$ | 50.376.322.666 | \$ | 29.543.827.830 | \$ | 20.832.494.836 71% |
| 23 Préstamos por pagar | \$ | 10.065.360.554 | \$ | 500.000.000 | \$ | 9.565.360.554 1913% |
| 2313 Financiamiento interno de corto plazo | \$ | 10.065.360.554 | \$ | 500.000.000 | \$ | 9.565.360.554 1913% |
| 24 Cuentas por pagar | \$ | 39.056.575.678 | \$ | 27.022.029.361 | \$ | 12.034.546.316 45% |
| 2401 Adquisición bienes y servicios nacionales | \$ | 7.662.462.638 | \$ | 4.120.055.317 | \$ | 3.542.407.321 86% |
| 2407 Recursos a favor de terceros | \$ | 4.249.189.288 | \$ | 6.453.885.355 | -\$ | 2.204.696.067 -34% |
| 2424 Descuentos de nómina | \$ | 29.831.161 | \$ | 33.872.883 | -\$ | 4.041.722 -12% |
| 2436 Retención en la fuente | \$ | 188.545.180 | \$ | 256.089.216 | -\$ | 67.544.036 -26% |
| 2440 Impuestos, contribuciones y tasas | \$ | 694.173.993 | \$ | 895.758.542 | -\$ | 201.584.549 -23% |
| 2445 IVA por pagar | \$ | 6.786.375 | \$ | 6.033.221 | \$ | 753.154 12% |
| 2490 Otras cuentas por pagar | \$ | 24.716.973.276 | \$ | 14.338.801.056 | \$ | 10.378.172.220 72% |
| 2460 Créditos judiciales | \$ | 1.508.613.767 | \$ | 917.533.771 | \$ | 591.079.996 64% |
| 25 Beneficios a los empleados | \$ | 1.164.755.008 | \$ | 1.139.976.579 | \$ | 24.778.429 2% |
| 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo | \$ | 1.164.755.008 | \$ | 1.139.976.579 | \$ | 24.778.429 2% |
| 29 Otros pasivos | \$ | 89.631.426 | \$ | 80.571.240 | \$ | 9.060.186 11% |
| 2910 Ingresos recibidos por anticipado | \$ | 40.506.268 | \$ | 4.878.802 | \$ | 35.627.466 730% |
| 2903 Depósitos recibidos en garantía | \$ | 49.125.158 | \$ | 57.540.638 | -\$ | 8.415.480 -15% |
| 2990 Otros ingresos diferidos | \$ | - | \$ | - | \$ | - 0% |
| 27 Pasivos estimados | \$ | - | \$ | 801.250.650 | -\$ | 801.250.650 -100% |
| 2790 Provisiones diversas | \$ | - | \$ | 801.250.650 | -\$ | 801.250.650 -100% |
| NO CORRIENTE | \$ | 10.427.897.552 | \$ | 19.896.221.506 | -\$ | 9.468.323.954 -48% |
| 23 Préstamos por pagar | \$ | - | \$ | 9.398.919.438 | -\$ | 9.398.919.438 -100% |
| 2314 Financiamiento interno de largo plazo | \$ | - | \$ | 9.398.919.438 | -\$ | 9.398.919.438 -100% |
| 25 Beneficios a los empleados | \$ | 5.002.914.415 | \$ | 4.568.139.129 | \$ | 434.775.286 10% |
| 2512 Beneficios a largo plazo | \$ | 144.467.653 | \$ | 89.219.192 | \$ | 55.248.461 62% |
| 2514 Beneficios posempleo-pensiones | \$ | 4.858.446.762 | \$ | 4.478.919.937 | \$ | 379.526.825 8% |
| 27 Pasivos estimados | \$ | 5.424.983.137 | \$ | 5.929.162.939 | -\$ | 504.179.802 -9% |
| 2701 Litigios y demandas | \$ | 5.424.983.137 | \$ | 5.929.162.939 | -\$ | 504.179.802 -9% |
| TOTAL PASIVO | \$ | 60.804.220.218 | \$ | 49.440.049.336 | \$ | 11.364.170.882 23% |
| 3 PATRIMONIO | \$ | 77.240.885.741 | \$ | 74.558.325.369 | \$ | 2.682.560.371 4% |
| 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 | \$ | 856.814.921 | \$ | 3.303.919.063 | -\$ | 2.447.104.142 -74% |
| 3230 Resultado del ejercicio | \$ | 856.814.921 | \$ | 3.303.919.063 | -\$ | 2.447.104.142 -74% |
| Resultados ejercicios anteriores | \$ | 6.757.395.384 | \$ | 6.709.266.248 | \$ | 48.129.136 1% |
| 3225 Utilidades acumuladas | \$ | 6.757.395.384 | \$ | 6.709.266.248 | \$ | 48.129.136 1% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ | 138.045.105.959 | \$ | 123.998.374.706 | \$ | 14.046.731.253 11% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$ | - | \$ | - | \$ | - |
| 91 Pasivos contingentes | \$ | 31.068.079.732 | \$ | 35.288.444.874 | -\$ | 4.220.365.142 -12% |
| 93 Acreedoras de Control | \$ | 32.215.556.250 | \$ | 32.215.556.250 | \$ | - 0% |
| 99 Acreedoras por contra (Db) | -\$ | 63.283.635.982 | -\$ | 67.504.001.124 | \$ | 4.220.365.142 -6% |

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)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
NIT 890.985.703-5

Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables terminados en el mes de Junio
(Cifras en pesos colombianos)

| ACTIVO | Año 2024 | | Año 2023 | | Variación | |
|---|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------|------------|
| | \$ | % particip. | \$ | % particip. | \$ | % |
| CORRIENTE | \$ 80.474.792.133 | 58% | \$ 72.410.590.732 | 58% | \$ 8.064.201.401 | 11% |
| Efectivo y equivalentes | \$ 1.641.537.482 | 1% | \$ 1.552.613.620 | 1% | \$ 88.923.861 | 6% |
| Inversion en fiducias | \$ - | 0% | \$ 6.691.146.527 | 5% | -\$ 6.691.146.527 | -100% |
| Cuentas por cobrar | \$ 54.257.600.471 | 39% | \$ 39.519.413.233 | 32% | \$ 14.738.187.238 | 37% |
| Deterioro cuentas por cobrar | \$ - | 0% | \$ - | 0% | \$ - | 100% |
| Inventarios | \$ 1.876.053.914 | 1% | \$ 2.100.345.404 | 2% | -\$ 224.291.490 | -11% |
| Otros activos | \$ 22.699.600.266 | 16% | \$ 22.547.071.947 | 18% | \$ 152.528.319 | 1% |
| NO CORRIENTE | \$ 57.570.313.826 | 42% | \$ 51.587.783.974 | 42% | \$ 5.982.529.852 | 12% |
| Inversiones | \$ 53.780.630 | 0% | \$ 48.580.630 | 0% | \$ 5.200.000 | 11% |
| Préstamos por cobrar | \$ 45.921.540 | 0% | \$ 64.790.252 | 0% | -\$ 18.868.712 | -29% |
| Cuentas por cobrar (<i>Difícil cobro</i>) | \$ 15.594.678.510 | 11% | \$ 17.337.166.821 | 14% | -\$ 1.742.488.311 | -10% |
| Deterioro cuentas por cobrar | -\$ 11.785.511.684 | -9% | -\$ 16.667.448.738 | -13% | \$ 4.881.937.055 | -29% |
| Propiedades, Planta y Equipo | \$ 41.819.349.329 | 30% | \$ 37.417.681.858 | 30% | \$ 4.401.667.471 | 12% |
| Otros activos | \$ 11.842.095.501 | 9% | \$ 13.387.013.151 | 11% | -\$ 1.544.917.650 | -12% |
| TOTAL ACTIVO | \$ 138.045.105.959 | 100% | \$ 123.998.374.706 | 100% | \$ 14.046.731.253 | 11% |



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)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
NIT 890.985.703-5

Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables terminados en el mes de Junio
(Cifras en pesos colombianos)

| PASIVO | Año 2024 | % particip. | Año 2023 | % particip. | Variación | |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | | | | | \$ | % |
| CORRIENTE | \$ 50.376.322.666 | 36% | \$ 29.543.827.830 | 24% | \$ 20.832.494.836 | 71% |
| Préstamos por pagar corto plazo | \$ 10.065.360.554 | 7% | \$ 500.000.000 | 0% | \$ 9.565.360.554 | 100% |
| Cuentas por pagar | \$ 39.056.575.678 | 28% | \$ 27.022.029.361 | 22% | \$ 12.034.546.316 | 45% |
| Beneficios a empleados | \$ 1.164.755.008 | 1% | \$ 1.139.976.579 | 1% | \$ 24.778.429 | 2% |
| Otros pasivos | \$ 89.631.426 | 0% | \$ 80.571.240 | 0% | \$ 9.060.186 | 11% |
| Pasivos estimados | \$ - | 0% | \$ 801.250.650 | 1% | -\$ 801.250.650 | -100% |
| NO CORRIENTE | \$ 10.427.897.552 | 8% | \$ 19.896.221.506 | 16% | -\$ 9.468.323.954 | -48% |
| Préstamos por pagar | \$ - | 0% | \$ 9.398.919.438 | 8% | -\$ 9.398.919.438 | 100% |
| Beneficios a empleados | \$ 5.002.914.415 | 4% | \$ 4.568.139.129 | 4% | \$ 434.775.286 | 10% |
| Pasivos estimados | \$ 5.424.983.137 | 4% | \$ 5.929.162.939 | 5% | -\$ 504.179.802 | -9% |
| TOTAL PASIVO | \$ 60.804.220.218 | 44% | \$ 49.440.049.336 | 40% | \$ 11.364.170.882 | 23% |
| PATRIMONIO | \$ 77.240.885.741 | 56% | \$ 74.558.325.369 | 60% | \$ 2.682.560.371 | 4% |
| Capital fiscal | \$ 69.626.675.436 | 50% | \$ 64.545.140.058 | 52% | \$ 5.081.535.377 | 8% |
| Resultados del ejercicio | \$ 856.814.921 | 1% | \$ 3.303.919.063 | 3% | -\$ 2.447.104.142 | -74% |
| Resultados acumulados | \$ 6.757.395.384 | 5% | \$ 6.709.266.248 | 5% | \$ 48.129.136 | 1% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 138.045.105.959 | 100% | \$ 123.998.374.706 | 100% | \$ 14.046.731.253 | 11% |



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)

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 2024 | Año 2023 | Variación | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| INGRESOS | \$ 11.926.052.272 | \$ 10.498.892.158 | \$ 1.427.160.115 | 14% |
| Servicios de salud | \$ 11.933.394.948 | \$ 10.510.010.127 | \$ 1.423.384.822 | 14% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | -\$ 7.342.676 | -\$ 11.117.969 | \$ 3.775.293 | -34% |
| COSTOS DE VENTAS | \$ 11.320.492.027 | \$ 8.476.516.493 | \$ 2.843.975.534 | 34% |
| Servicios de salud | \$ 11.320.492.027 | \$ 8.476.516.493 | \$ 2.843.975.534 | 34% |
| UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS | \$ 605.560.245 | \$ 2.022.375.665 | -\$ 1.416.815.419 | -70% |
| GASTOS OPERACIONALES | \$ 1.440.101.668 | \$ 1.521.213.472 | -\$ 81.111.804 | -5% |
| Gastos de administración | \$ 945.156.378 | \$ 896.786.826 | \$ 48.369.552 | 5% |
| Sueldos y salarios | \$ 142.522.268 | \$ 122.222.170 | \$ 20.300.099 | 17% |
| Contribuciones imputadas | \$ 1.129.520 | \$ 736.996 | \$ 392.524 | 53% |
| Contribuciones efectivas | \$ 38.884.950 | \$ 33.400.800 | \$ 5.484.150 | 16% |
| Aportes sobre la nómina | \$ 8.301.200 | \$ 6.702.150 | \$ 1.599.050 | 24% |
| Prestaciones sociales | \$ 58.844.487 | \$ 52.687.610 | \$ 6.156.878 | 12% |
| Gastos de personal diversos | \$ 416.370.232 | \$ 368.899.060 | \$ 47.471.172 | 13% |
| Generales | \$ 216.141.763 | \$ 291.910.420 | -\$ 75.768.658 | -26% |
| Impuestos, contribuciones y tasas | \$ 62.961.959 | \$ 20.227.621 | \$ 42.734.337 | 211% |
| Depreciaciones y amortizaciones | \$ 494.945.290 | \$ 624.426.646 | -\$ 129.481.356 | -21% |
| Depreciacion | \$ 82.767.299 | \$ 264.313.583 | -\$ 181.546.284 | -69% |
| Deterioro de cuentas por cobrar | \$ 406.945.112 | \$ 354.880.184 | \$ 52.064.928 | 15% |
| Depreciación propiedades de inversión | \$ 5.232.879 | \$ 5.232.879 | \$ - | 0% |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | \$ 12.760.593.695 | \$ 9.997.729.965 | \$ 2.762.863.730 | 28% |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | -\$ 834.541.423 | \$ 501.162.193 | -\$ 1.335.703.615 | -267% |
| Margen operacional | -7,00% | 4,77% | | |
| MAS OTROS INGRESOS | \$ 132.678.053 | \$ 355.397.190 | -\$ 222.719.137 | -63% |
| Subvenciones | \$ 684.228.929 | \$ - | \$ 684.228.929 | 100% |
| Financieros | \$ 15.211.817 | \$ 287.983.081 | -\$ 272.771.264 | -95% |
| Diversos | \$ 224.618.761 | \$ 67.414.109 | \$ 157.204.651 | 233% |
| Reversion de las pérdidas por deterioro de valor | -\$ 791.381.454 | \$ - | \$ 791.381.454 | 100% |
| Reversión de provisiones | \$ - | \$ - | \$ - | 100% |
| MENOS OTROS GASTOS | \$ 527.812.776 | \$ 283.306.242 | \$ 244.506.534 | 86% |
| Provisión demandas | -\$ 100.398.978 | \$ - | \$ 100.398.978 | 100% |
| Provisiones diversas | \$ - | \$ - | \$ - | 100% |
| Subvenciones por prestamo con tasas de interes inferio | \$ - | \$ - | \$ - | 100% |
| Comisiones | \$ 2.794.051 | \$ 2.473.494 | \$ 320.557 | 13% |
| Financieros | \$ 158.045.490 | \$ 232.651.890 | -\$ 74.606.401 | -32% |
| Intereses | \$ - | \$ 15.690.049 | \$ 15.690.049 | -100% |
| Gastos diversos | \$ 467.372.213 | \$ 63.870.907 | \$ 403.501.306 | 632% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios | \$ - | \$ - | \$ - | 100% |
| UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO | -\$ 1.229.676.146 | \$ 573.253.141 | -\$ 1.802.929.287 | -315% |
| Margen operacional | -10,31% | 5,46% | | |

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)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ

Estado del Resultado Integral Individual

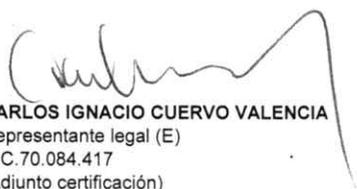
Periodos contables terminados en el mes de Junio
(Cifras en pesos colombianos)



| | Año 2024 | | Año 2023 | | Variación | | |
|---|----------|-------------------|----------|----------------|-----------|----------------|------|
| | \$ | | \$ | | \$ | % | |
| INGRESOS | \$ | 70.063.905.495 | \$ | 58.099.303.277 | \$ | 11.964.602.218 | 21% |
| Servicios de salud | \$ | 70.092.465.374 | \$ | 58.185.360.143 | \$ | 11.907.105.231 | 20% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | -\$ | 28.559.879 | -\$ | 86.056.866 | \$ | 57.496.987 | -67% |
| COSTOS DE VENTAS | \$ | 61.269.053.443,55 | \$ | 48.183.678.546 | \$ | 13.085.374.897 | 27% |
| Servicios de salud | \$ | 61.269.053.444 | \$ | 48.183.678.546 | \$ | 13.085.374.897 | 27% |
| UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS | \$ | 8.794.852.052 | \$ | 9.915.624.731 | -\$ | 1.120.772.679 | -11% |
| GASTOS OPERACIONALES | \$ | 6.927.877.045 | \$ | 6.526.270.172 | \$ | 401.606.873 | 6% |
| Gastos de administración | \$ | 5.985.659.690 | \$ | 5.314.855.163 | \$ | 670.804.527 | 13% |
| Sueldos y salarios | \$ | 966.342.041 | \$ | 816.901.823 | \$ | 149.440.218 | 18% |
| Contribuciones imputadas | \$ | 2.638.124 | \$ | 2.901.607 | -\$ | 263.483 | -9% |
| Contribuciones efectivas | \$ | 249.356.695 | \$ | 190.131.296 | \$ | 59.225.399 | 31% |
| Aportes sobre la nómina | \$ | 51.744.511 | \$ | 37.755.849 | \$ | 13.988.661 | 37% |
| Prestaciones sociales | \$ | 378.852.971 | \$ | 282.509.292 | \$ | 96.343.680 | 34% |
| Gastos de personal diversos | \$ | 2.429.529.086 | \$ | 2.305.942.906 | \$ | 123.586.180 | 5% |
| Generales | \$ | 1.776.974.611 | \$ | 1.567.346.878 | \$ | 209.627.734 | 13% |
| Impuestos, contribuciones y tasas | \$ | 130.221.650 | \$ | 111.365.512 | \$ | 18.856.138 | 17% |
| | | | | | \$ | - | 0% |
| Depreciaciones y amortizaciones | \$ | 942.217.355 | \$ | 1.211.415.009 | -\$ | 269.197.654 | -22% |
| Depreciacion | \$ | 503.874.969 | \$ | 825.137.551 | -\$ | 321.262.582 | -39% |
| Deterioro de cuentas por cobrar | \$ | 406.945.112 | \$ | 354.880.184 | \$ | 52.064.928 | 15% |
| Depreciación propiedades de inversión | \$ | 31.397.274 | \$ | 31.397.274 | \$ | - | 0% |
| Deterioro de inventarios | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0% |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | \$ | 1.866.975.007 | \$ | 3.389.354.559 | -\$ | 1.522.379.552 | -45% |
| Margen operacional | | 2,7% | | 5,8% | | | |
| MAS OTROS INGRESOS | \$ | 4.072.921.996 | \$ | 2.917.369.011 | \$ | 1.155.552.986 | 40% |
| Subvenciones | \$ | 3.573.374.794 | \$ | 1.106.489.452 | \$ | 2.466.885.343 | 223% |
| Financieros | \$ | 164.436.302 | \$ | 1.401.804.921 | -\$ | 1.237.368.619 | -88% |
| Diversos | \$ | 335.110.900 | \$ | 409.074.638 | -\$ | 73.963.738 | -18% |
| Reversion de las pérdidas por deterioro de valor | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0% |
| Reversión de provisiones | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0% |
| MENOS OTROS GASTOS | \$ | 5.083.082.083 | \$ | 3.002.804.507 | \$ | 2.080.277.576 | 69% |
| Provisión demandas | \$ | 217.953.265 | \$ | 75.743.915 | \$ | 142.209.350 | 188% |
| Provisiones diversas | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0% |
| Comisiones | \$ | 18.006.290 | \$ | 14.647.068 | \$ | 3.359.222 | 23% |
| Financieros | \$ | 1.023.629.708 | \$ | 1.155.480.137 | -\$ | 131.850.429 | -11% |
| Intereses | \$ | - | \$ | - | \$ | - | 0% |
| Gastos diversos | \$ | 1.826.490.716 | \$ | 1.756.933.387 | \$ | 69.557.329 | 4% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servici | \$ | 1.997.002.104 | \$ | - | \$ | 1.997.002.104 | 0% |
| UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO | \$ | 856.814.921 | \$ | 3.303.919.063 | -\$ | 2.447.104.142 | -74% |
| Margen neto | | 1,2% | | 5,7% | | | |

VIGIADO 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)

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

| ESTADO DE RESULTADOS | Año 2024 | | Año 2023 | | Variación | | |
|--|----------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|---------------|
| | | | | | \$ | % | |
| INGRESOS OPERACIONALES | \$ | 70.063.905.495 | \$ | 58.099.303.277 | \$ | 11.964.602.218 | 21% |
| Servicios de salud | \$ | 70.092.465.374 | \$ | 58.185.360.143 | \$ | 11.907.105.231 | 20% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | -\$ | 28.559.879 | -\$ | 86.056.866 | \$ | 57.496.987 | -67% |
| MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES | \$ | 68.196.930.488 | \$ | 54.709.948.718 | \$ | 13.486.981.770 | 25% |
| Costos asistenciales | \$ | 61.269.053.444 | \$ | 48.183.678.546 | \$ | 13.085.374.897 | 27% |
| Gastos de administración | \$ | 5.985.659.690 | \$ | 5.314.855.163 | \$ | 670.804.527 | 13% |
| Depreciaciones y deterioro | \$ | 942.217.355 | \$ | 1.211.415.009 | -\$ | 269.197.654 | -22% |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | \$ | 1.866.975.007 | \$ | 3.389.354.559 | -\$ | 1.522.379.552 | -45% |
| Ingresos no operacionales (subvenciones) | \$ | 3.573.374.794 | \$ | 1.106.489.452 | \$ | 2.466.885.343 | 223% |
| Otros ingresos | \$ | 499.547.202 | \$ | 1.810.879.559 | -\$ | 1.311.332.357 | -72% |
| Otros gastos | \$ | 5.083.082.083 | \$ | 3.002.804.507 | \$ | 2.080.277.576 | 69% |
| UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO | \$ | 856.814.921 | \$ | 3.303.919.063 | -\$ | 2.447.104.142 | -74,1% |
| MARGEN OPERACIONAL | | 3% | | 6% | | -13% | |
| MARGEN NETO | | 1% | | 6% | | -20% | |



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)

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A JUNIO 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 | 4 |
| 1.3 Cuentas por cobrar | 5 |
| 1.4 Préstamos por cobrar | 7 |
| 1.5 Inventarios | 7 |
| 1.6 Propiedad planta y equipo | 8 |
| 1.7 Otros activos | 10 |
| 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 | 26 |
| 6. Costos | 27 |
| 7. INDICADORES FINANCIEROS | 28 |

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A JUNIO 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 junio de 2024 presentan un saldo de \$138.045.105.959, con un incremento del 3% con respecto al período marzo 2024 por valor de \$ \$ 4.061.454.809, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a junio de 2024 de \$ \$ 80.474.792.133, correspondiente al 58% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2024 presentan un incremento del 3% por valor de \$2.323.949.449, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a junio de 2024 de \$57.570.313.826 correspondiente al 42% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2024 presenta un incremento del 3% por valor de \$1.737.505.360. 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 2024 comparativo trimestre marzo de 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| ACTIVO | Trimestre junio de 2024 | % Particip. | Trimestre marzo de 2024 | % Particip. | Variación | |
|---|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|----------------------|-----------|
| | | | | | \$ | % |
| CORRIENTE | 80.474.792.133 | 58% | 78.150.842.684 | 58% | 2.323.949.449 | 3% |
| Efectivo y equivalentes | 1.641.537.482 | 1% | 1.510.526.919 | 1% | 131.010.563 | 9% |
| Cuentas por cobrar | 54.257.600.471 | 39% | 51.453.806.474 | 38% | 2.803.793.997 | 5% |
| Inventarios | 1.876.053.914 | 1% | 1.891.357.640 | 1% | -15.303.726 | -1% |
| Otros activos | 22.699.600.266 | 16% | 23.295.151.651 | 17% | -595.551.385 | -3% |
| NO CORRIENTE | 57.570.313.826 | 42% | 55.832.808.466 | 42% | 1.737.505.360 | 3% |
| Inversiones | 53.780.630 | 0% | 53.780.630 | 0% | 0 | 0% |
| Préstamos por cobrar | 45.921.540 | 0% | 51.740.932 | 0% | -5.819.392 | -11% |
| Cuentas por cobrar (<i>Difícil cobro</i>) | 15.594.678.510 | 11% | 17.118.668.323 | 13% | -1.523.989.813 | -9% |
| Deterioro cuentas por cobrar | -11.785.511.684 | -9% | -14.031.643.541 | -10% | 2.246.131.858 | -16% |
| Propiedades, Planta y Equipo | 41.819.349.329 | 30% | 41.442.684.069 | 31% | 376.665.260 | 1% |
| Otros activos | 11.842.095.501 | 9% | 11.197.578.054 | 8% | 644.517.447 | 6% |
| TOTAL ACTIVO | 138.045.105.959 | 100% | 133.983.651.150 | 100% | 4.061.454.809 | 3% |

Fuente: Estados financieros a junio 2024

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

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A junio de 2024, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$1.641.537.482, con una variación del 9% con respecto al trimestre anterior por valor de \$ 131.010.563. 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

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | Efectivo y equivalentes al efectivo | | | | | | |
| 1110 | Depósitos en instituciones financieras | \$1.625.734.343 | 1% | \$1.496.747.809 | 1% | \$128.986.534 | 9% |
| 1105 | Caja | \$15.803.139 | 0% | \$13.779.110 | 0% | \$2.024.029 | 15% |
| | TOTAL | \$1.641.537.482 | 1% | \$1.510.526.919 | 1% | \$131.010.563 | 9% |

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 tales como los arrendamientos, que tienen una exención del 50%.

1.2 Inversiones en administración de liquidez

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 junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|---------------|-----------|
| | Inversiones e instrumentos derivados | | | | | | |
| 1224 | Inversiones de administración de liquidez al costo | \$53.780.630 | 0% | \$53.780.630 | 0% | \$- | 0% |
| | TOTAL | \$53.780.630 | 0% | \$53.780.630 | 0% | \$- | 0% |

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 junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|-----------|
| | Cuentas por cobrar | | | | | | |
| 1319 | Prestación Servicios de salud | \$58.043.208.089 | 42% | \$54.399.440.063 | 41% | \$3.643.768.026 | 7% |
| 1385 | Cuentas por cobrar difícil recaudo | \$15.594.678.510 | 11% | \$17.118.668.323 | 13% | \$(1.523.989.813) | -9% |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | \$411.015.857 | 0% | \$427.466.586 | 0% | \$(16.450.729) | -4% |
| 131980 | Giro para abono de facturas sin identificar (CR) | \$(4.196.623.475) | -3% | \$(3.373.100.175) | -3% | \$(823.523.300) | 24% |
| 1386 | Deterioro Cuentas por cobrar | \$(11.785.511.684) | -9% | \$(14.031.643.541) | -10% | \$2.246.131.858 | -16% |
| | TOTAL | \$58.066.767.298 | 42% | \$54.540.831.256 | 41% | \$3.525.936.042 | 6% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$58.066.767.298 a la fecha de corte y con respecto al trimestre anterior aumentaron en \$3.525.936.042, debido a que la facturación del último trimestre se ha incrementado y además han disminuido los pagos por parte de los clientes. Estas cuentas se distribuyen en porción corriente aquellas que presentan un vencimiento inferior a 360 días, al igual que la subcuenta "otras cuentas por cobrar". En cuanto a las cuentas de difícil cobro y el deterioro se clasifican como no corrientes.

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 -\$4.196.623.475 los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra una disminución del -9% con respecto al trimestre anterior, lo cual se da por el castigo de algunas deudas a través del comité de sostenibilidad contable celebrado en abril de 2024.

Tabla 5. Cartera por edades conciliada

| Tercero | 0-90 días | 091 - 180 | 181 - 360 | > 360 | Anticipos sin legalizar | Saldo total |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTALES | | | | | | |
| TOTAL EMPRESAS | \$30.282.460.624 | \$9.088.900.818 | \$15.864.942.852 | \$14.933.520.712 | -\$4.214.403.277 | \$65.955.421.730 |
| TOTAL POBLACIÓN | \$59.325.910 | \$73.971.250 | \$18.085.719 | \$661.157.798 | -\$11.095.544 | \$801.445.133 |
| Deterioro cuentas por cobrar | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | -\$11.785.511.684 |
| Partidas solo contables (otros deudores) | \$1.478.992.369 | \$- | \$158.631.059 | | \$28.875.346 | \$1.666.498.774 |
| Ordenes de servicios | \$1.428.913.345 | | | | | \$1.428.913.345 |
| GRAN TOTAL | \$33.249.692.248 | \$9.162.872.068 | \$16.041.659.630 | \$15.594.678.510 | -\$4.196.623.475 | \$58.066.767.298 |

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 \$1.428.913.345, y la contrapartida está en la cuenta 4312 ingresos por venta de servicios de salud.

El deterioro de cartera presenta un saldo de -\$14.031.643.541 y se actualizó a junio 2024 según política contable, generado un aumento por \$1.198.326.566 debido al aumento de saldos del deudor Savia Salud durante el trimestre. Este rubro ha sido afectado con la baja de cuentas incobrables por recomendación del comité de sostenibilidad.

Se observa que la actualización del deterioro implicó movimientos en tanto en el gasto por deterioro como en el ingreso reversando el movimiento generado en marzo de 2024 por recuperación.

Tabla 6. Conciliación deterioro de cuentas por cobrar

| | |
|---|--------------------------|
| Saldo inicial marzo 2024 | -\$14.031.643.541 |
| Gasto por deterioro cuenta 5347 | -\$406.945.112 |
| Reversión ingreso por actualización deterioro | -\$791.381.454 |
| Cuentas dadas de baja comité sostenibilidad abril | \$3.444.458.424 |
| Saldo final junio de 2024 | -\$11.785.511.684 |

Fuente: conciliación trimestral deterioro

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 \$45.566.689, con una disminución del 11% 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 7. Préstamos por Cobrar

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------------|-------------|
| | Préstamos por cobrar | | 0% | | | | |
| 1415 | Créditos a empleados | \$ 45.566.689 | 0% | \$ 51.386.081 | 0% | \$(5.819.392) | -11% |
| 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% |
| | | \$ 45.921.540 | 0% | \$ 51.740.932 | 0% | \$(5.819.392) | -11% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los préstamos de difícil recaudo corresponden al saldo por \$7.459.947 de una ex empleada 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 junio los inventarios ascienden a \$1.876.053.914 y una variación con respecto a marzo del -1%. 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 8. Inventarios

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------|-----------|
| | Inventarios | | 0% | | | | |
| 151403 | Medicamentos | \$829.065.094 | 1% | \$856.664.605 | 1% | \$(27.599.511) | -3% |
| 151404 | Materiales medico quirúrgicos | \$725.299.926 | 1% | \$670.008.148 | 1% | \$55.291.777 | 8% |
| 151409 | Repuestos | \$167.483.942 | 0% | \$215.929.910 | 0% | \$(48.445.968) | -22% |
| 151490 | Otros materiales y suministros | \$108.838.775 | 0% | \$117.368.865 | 0% | \$(8.530.090) | -7% |

| | | | | | | | |
|--------|---------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|-----------------------|------------|
| 151417 | Elementos aseo | \$72.144.436 | 0% | \$65.578.748 | 0% | \$6.565.688 | 10% |
| 151405 | Material laboratorio | \$13.274.012 | 0% | \$5.859.635 | 0% | \$7.414.377 | 127% |
| 158013 | Deterioro acumulado inventarios | \$(40.052.271) | 0% | \$(40.052.271) | 0% | \$- | 0% |
| | TOTAL | \$1.876.053.914 | 1% | \$1.891.357.640 | 1% | \$(15.303.726) | -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 9. Composición Propiedad, Planta y Equipo

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var.% |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|
| | Propiedad, planta y equipo | Costo | | Costo | | | |
| 1660 | Equipo médico científico | \$17.323.459.290 | 13% | \$16.289.422.639 | 12% | \$1.034.036.651 | 6% |
| 1640 | Edificaciones | \$15.468.818.106 | 11% | \$15.468.818.106 | 12% | \$- | 0% |
| 1605 | Terrenos | \$8.273.078.111 | 6% | \$8.273.078.111 | 6% | \$- | 0% |
| 1665 | Muebles y enseres | \$5.597.852.657 | 4% | \$5.270.536.598 | 4% | \$327.316.059 | 6% |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | \$4.497.968.475 | 3% | \$4.471.984.045 | 3% | \$25.984.430 | 1% |
| 1655 | Maquinaria y equipo | \$1.459.289.619 | 1% | \$1.440.278.100 | 1% | \$19.011.519 | 1% |
| 1615 | Construcciones en curso | \$723.433.110 | 1% | \$692.818.000 | 1% | \$30.615.110 | 4% |
| 1675 | Equipo de transporte | \$301.700.000 | 0% | \$301.700.000 | 0% | \$- | 0% |
| 1650 | Redes, líneas, cables | \$202.725.628 | 0% | \$145.785.265 | 0% | \$56.940.363 | 39% |
| 1645 | Plantas, ductos y túneles | \$36.315.885 | 0% | \$36.315.885 | 0% | \$- | 0% |
| 1680 | Equipo comedor y cocina | \$6.142.620 | 0% | \$4.466.320 | 0% | \$1.676.300 | 38% |
| | TOTAL | \$53.890.783.501 | 39% | \$52.395.203.069 | 39% | \$1.495.580.432 | 3% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El equipo médico y científico presenta un saldo de \$17.323.459.290, al cual fueron incorporados equipos para dotar el área de ginecobstetricia y UCI Neonatal, por lo cual la variación del trimestre es de \$1.034.036.651 (6%).

El grupo de Muebles y Enseres presenta un saldo de \$ 5.597.852.657, con una variación del 6% que se da por la misma razón.

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

Tabla 10. Conciliación propiedad, planta y equipo

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | |
|---|-------------------------|
| Saldo al inicio del período marzo 2024 | \$52.395.203.069 |
| Compras abril a junio | \$1.094.648.400 |
| Donación Municipio de Bello para PAI | \$1.258.899 |
| Reincorporación de bienes de menor cuantía trasladando de cuentas de orden al activo en atención a hallazgo de la CGA | \$362.562.081 |
| Baja equipo por daño accidental y se repone por parte de la Universidad CES por un equipo nuevo. | -\$5.780.785 |
| Reposición equipo por daño accidental de la Universidad CES (501-770) | \$12.276.720 |
| Reconocimiento de aprovechamiento en obra quirófanos (nota Técnicas Constructivas) | \$30.615.110 |
| Ajuste | \$7 |
| Saldo al final período mar/24 | \$53.890.783.501 |

Fuente: conciliación trimestral de propiedad, planta y equipo

Como se observa, en el segundo trimestre se reincorporaron al balance activos que son considerados de menor cuantía y que originalmente se habían registrado en cuentas de orden, pero que al estar incluidos en el módulo de activos fijos para efectos de control, fueron objeto de hallazgo de la Contraloría, por lo cual en el plan de mejoramiento fue obligatorio reclasificarlos a propiedad, planta y equipo. También se dio una baja de un equipo por daño accidental, que fue objeto de reposición inmediatamente por parte de la Clínica CES.

Tabla 11. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| | Propiedad, planta y equipo | Depreciación | | Depreciación | | | |
| 168505 | Equipo médico científico | -\$4.855.448.447 | -4% | -\$4.412.843.978 | -3% | -\$442.604.469 | 10% |
| 168506 | Muebles y enseres | -\$3.010.855.556 | -2% | -\$2.618.622.363 | -2% | -\$392.233.193 | 15% |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | -\$2.406.543.921 | -2% | -\$2.247.792.412 | -2% | -\$158.751.509 | 7% |
| 168501 | Edificaciones | -\$1.266.240.205 | -1% | -\$1.194.423.213 | -1% | -\$71.816.992 | 6% |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -\$401.201.269 | 0% | -\$368.742.278 | 0% | -\$32.458.991 | 9% |
| 168503 | Redes, líneas, cables | -\$64.639.933 | 0% | -\$61.956.600 | 0% | -\$2.683.333 | 4% |
| 168508 | Equipo de transporte | -\$40.226.664 | 0% | -\$25.141.665 | 0% | -\$15.084.999 | 60% |
| 168502 | Plantas, ductos y túneles | -\$20.469.417 | 0% | -\$18.549.804 | 0% | -\$1.919.613 | 10% |
| 168509 | Equipo comedor y cocina | -\$5.808.760 | 0% | -\$4.446.687 | 0% | -\$1.362.073 | 31% |
| | TOTAL | \$(12.071.434.172) | -9% | \$(10.952.519.000) | -8% | \$(1.118.915.172) | 10% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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

Tabla 12. Conciliación depreciación acumulada

| DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | |
|---|--------------------------|
| Saldo al inicio del período marzo 24 | -\$10.952.519.000 |
| Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07 | -\$728.874.218 |
| Reincorporación de bienes de menor cuantía trasladando de cuentas de orden al activo en atención a hallazgo de la CGA | -\$362.562.081 |
| Se reversa ajuste 2023 que devolvía la depreciación de los equipos de ginecología | -\$33.092.101 |
| Baja equipo por daño accidental y se repone por parte de la Universidad CES por un equipo nuevo. | \$5.613.226 |
| Ajuste saldo | \$2 |
| Saldo final junio 2024 | -\$12.071.434.174 |

Fuente: conciliación trimestral depreciación acumulada

En este trimestre se reversó el ajuste que devolvía la depreciación de los equipos de ginecología generada en 2023 ya que el servicio empezó a operar en el segundo trimestre.

La conciliación del gasto por depreciación se presenta a continuación:

Tabla 13. Conciliación trimestral gasto por depreciación de propiedad, planta y equipo

| GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 5360 Y 73XX07 | |
|--|------------------------|
| Saldo al inicio del período | \$698.285.207 |
| Gasto administrativo por depreciación causado período | 248.593.443 |
| Costo asistencial por depreciación causado período | 480.280.775 |
| SALDO FINAL JUNIO 2024 | \$1.427.159.425 |

Fuente: conciliación trimestral gasto por depreciación

1.7 Otros activos

Estos representan el 26% del total de los activos. A junio de 2024 acumula un saldo total de \$34.541.695.767 de los cuales \$22.699.600.266 son activos corrientes y \$11.842.095.501 corresponden a no corrientes. Presentan un aumento del 0.14% por valor de \$48.966.062 con respecto al primer trimestre de 2024.

Tabla 14. Otros activos

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|-----------------------|------------|
| | Otros activos | | | | | | |
| | Corrientes | \$22.699.600.266 | 16% | \$23.295.151.651 | 17% | (\$95.551.385) | -3% |
| 1951 | Propiedades de inversión | \$21.275.974.590 | 15% | \$21.275.974.590 | 16% | \$- | 0% |
| 1905 | Otros diferidos | \$1.705.958.372 | 1% | \$2.284.467.890 | 2% | \$(578.509.518) | -25% |
| 1906 | Avances y anticipos | \$242.770 | 0% | \$1.586.000 | 0% | \$(1.343.230) | -85% |

| | | | | | | | |
|----------|---|-------------------------|------------|-------------------------|------------|----------------------|-----------|
| 1952 | Depreciación acumulada propiedades de inversión | \$(282.575.466) | 0% | \$(266.876.829) | 0% | \$(15.698.637) | 6% |
| | No corrientes | \$11.842.095.501 | 9% | \$11.197.578.054 | 8% | \$644.517.447 | 6% |
| 1904 | Plan activos beneficios pos empleo | \$4.880.072.726 | 4% | \$4.880.072.726 | 4% | \$- | 0% |
| 1909 | Depósitos judiciales | \$4.118.568.678 | 3% | \$3.459.754.916 | 3% | \$658.813.762 | 19% |
| 19050807 | Mantenimiento infraestructura diferido | \$1.254.055.155 | 1% | \$1.290.939.132 | 1% | \$(36.883.977) | -3% |
| 1990 | Derechos de reembolso | \$1.209.771.229 | 1% | \$1.191.635.229 | 1% | \$18.136.000 | 2% |
| 1902 | Plan activos beneficios empleados a largo plazo | \$366.823.149 | 0% | \$362.396.402 | 0% | \$4.426.747 | 1% |
| 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% |
| 190511 | Saldos en fondos cesantías | \$1.596.477 | 0% | \$1.571.561 | 0% | \$24.915 | 2% |
| | TOTAL | \$34.541.695.767 | 25% | \$34.492.729.704 | 26% | \$48.966.062 | 0% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El activo más representativo de este grupo son las propiedades de inversión con el 15% 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:

Tabla 15. Conciliación trimestral depreciación acumulada propiedades de inversión

| DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION | |
|--|-----------------------|
| Saldo al inicio del período marzo 24 | -\$266.876.829 |
| Gasto por depreciación cuenta 5362 | -\$15.698.637 |
| Saldo final junio 2024 | -\$282.575.466 |

Fuente: conciliación trimestral propiedades de inversión

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

Tabla 16. Conciliación trimestral gasto por depreciación de propiedades de inversión

| GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 5362 | |
|---|----------------------|
| Saldo al inicio del período marzo 24 | \$15.698.637 |
| Gasto por depreciación causado período | \$15.698.637 |
| Otros conceptos | 0 |
| Saldo final junio 2024 | \$ 31.397.274 |

Fuente: conciliación trimestral propiedades de inversión

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 \$4.118.568.678 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 el segundo trimestre 2024 se generaron nuevas aplicaciones de pagos de clientes lo que explica la variación por \$658.813.762, a pesar de que jurídicamente se ha realizado las gestiones pertinentes para cerrar los procesos pendientes asociados a estos depósitos.

| | | |
|-----------|---|----------------------|
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S.A.S. | \$609.116.073 |
| 860524654 | Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa | \$8.747.005 |
| 860009578 | Seguros Del Estado S.A. | \$40.950.684 |
| | TOTAL | \$658.813.762 |

En activos diferidos, cuenta 1905 por \$1.705.958.372, se incluye los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio para la institución se recupera a lo largo de varios meses, cuya variación corresponde básicamente a la amortización registrada durante el trimestre, y se clasifican según el siguiente detalle entre corriente y no corriente:

Tabla 17. Gastos diferidos

| TERCERO | CUENTA NOMBRE | VALOR AMORTIZADO | SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR A JUNIO |
|--|---|------------------------|---------------------------------------|
| TOTALES | | \$1.964.943.446 | \$1.705.958.372 |
| La Previsora S.A | Póliza de automóviles | \$31.732.584 | \$2.884.780 |
| La Previsora S.A | Póliza responsabilidad civil asistencial | \$214.200.000 | \$214.200.000 |
| La Previsora S.A | Póliza responsabilidad civil administrativa | \$49.087.500 | \$49.087.500 |
| La Previsora S.A | Seguro infidelidad de riesgo financiero | \$31.594.500 | \$31.594.500 |
| La Previsora S.A | Póliza multirriesgos | \$90.267.373 | \$93.907.721 |
| Sistemas Y Asesorías De Colombia S.A | Mantenimiento software dinámica | \$81.912.795 | \$154.290.542 |
| Constructora Excelsior S.A.S | Mantenimiento locativo | \$85.540.789 | \$101.993.401 |
| Contraloría General De Antioquia | Cuota de fiscalización y auditaje | \$58.290.642 | \$63.854.854 |
| Supersalud | Cuota de fiscalización y auditaje | \$14.651.119 | \$87.906.714 |
| Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia | Bienestar social y estímulos | \$80.128.468 | \$123.532.790 |
| Microhome Sas | Licencias software | \$27.860.658 | \$27.860.659 |
| Inversiones Fernando Iral S.A.S | Mantenimiento locativo | \$34.024.029 | \$3.093.094 |
| Inversiones Fernando Iral S.A.S | Mantenimiento redes, líneas y cables | \$68.995.750 | \$83.813.337 |
| Evolusie S.A.S | Licencias software | \$14.662.500 | \$2.932.500 |
| Matiz Arquitectura S.A | Mantenimiento locativo | \$37.332.044 | \$186.660.220 |

| | | | |
|---|---|---------------|---------------|
| Linarq S.A.S | Mantenimiento locativo | \$9.091.406 | \$27.274.219 |
| Linarq S.A.S | Mantenimiento redes, líneas y cables | \$4.574.201 | \$9.148.403 |
| Construcciones Alirio Giraldo S.A.S | Mantenimiento locativo | \$38.993.236 | \$46.791.883 |
| Asistencia Al Hogar S.A.S | Mantenimiento locativo | \$103.749.399 | \$64.900.747 |
| Tramisalud S.A.S | Arrendamiento software | \$206.633.812 | \$- |
| Área Blanca Acondicionamiento De Aire S.A.S | Mantenimiento plantas, ductos y túneles | \$8.545.003 | \$42.725.017 |
| Linos AAA S.A.S | Ropería hospitalaria y quirúrgica | \$537.406.767 | \$190.697.458 |
| Madearea S.A.S | Mantenimiento locativo | \$6.748.660 | \$10.122.991 |
| Módulos Y Metales Medellín S.A.S | Mantenimiento locativo | \$59.785.511 | \$5.435.046 |
| Brunel Constructores S.A.S | Mantenimiento locativo | \$48.750.000 | \$81.249.999 |
| Dinamix Fs S.A.S | Ropería hospitalaria y quirúrgica | \$20.384.700 | \$- |

Fuente: Control de diferidos a junio 2024

Los derechos de reembolso por valor de \$ 1.209.771.229, corresponden al valor de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2024, cuya variación corresponde al pago de un bono pensional en el mes de mayo.

El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a junio de 2024 presenta un saldo de \$ 366.823.149 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 \$4.426.747.

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 \$1.596.477 contiene el acumulado en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

2. PASIVOS

En junio de 2024, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$ 60.804.220.218 y presentan un aumento del 9% con respecto a marzo 2024 por valor de \$ 5.129.290.245.

Los pasivos corrientes, a junio de 2024, tienen un saldo de \$50.376.322.666, correspondiente al 36% del total de los pasivos y comparado con el trimestre anterior, presentan un aumento del 12% por valor de \$5.253.398.513. Por su parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$10.427.897.552, que corresponde al 8% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta una disminución de -\$124.108.268 correspondiente al 1%.

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

Tabla 18. Composición del pasivo
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2024 comparativo trimestre marzo de 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| PASIVO | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Variación | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|----------------------|------------|
| | | | | | \$ | % |
| CORRIENTE | 50.376.322.666 | 36% | 45.122.924.153 | 34% | 5.253.398.513 | 12% |
| Préstamos por pagar corto plazo | 10.065.360.554 | 7% | 10.078.315.556 | 8% | -12.955.002 | 100% |
| Cuentas por pagar | 39.056.575.678 | 28% | 34.085.186.263 | 25% | 4.971.389.415 | 15% |
| Beneficios a empleados | 1.164.755.008 | 1% | 912.586.936 | 1% | 252.168.072 | 28% |
| Otros pasivos | 89.631.426 | 0% | 46.835.398 | 0% | 42.796.028 | 91% |
| Pasivos estimados | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 100% |
| NO CORRIENTE | 10.427.897.552 | 8% | 10.552.005.820 | 8% | -124.108.268 | -1% |
| Préstamos por pagar | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 100% |
| Beneficios a empleados | 5.002.914.415 | 4% | 5.013.623.705 | 4% | -10.709.290 | 0% |
| Pasivos estimados | 5.424.983.137 | 4% | 5.538.382.115 | 4% | -113.398.978 | -2% |
| TOTAL PASIVO | 60.804.220.218 | 44% | 55.674.929.973 | 42% | 5.129.290.245 | 9% |
| PATRIMONIO | 77.240.885.741 | 56% | 78.308.721.177 | 58% | 1.067.835.436 | -1% |
| Capital fiscal | 69.626.675.436 | 50% | 69.626.675.436 | 52% | 0 | 0% |
| Resultados del ejercicio | 856.814.921 | 1% | 1.924.650.357 | 1% | -1.067.835.436 | -55% |
| Resultados acumulados | 6.757.395.384 | 5% | 6.757.395.384 | 5% | 0 | 0% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 138.045.105.959 | 100% | 133.983.651.150 | 100% | 4.061.454.809 | 3% |

Fuente: Estados financieros a junio 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 junio de 2024 estas cuentas ascienden a \$39.056.575.678 clasificadas en la porción corriente. Estas cuentas representan el 64% del total de los pasivos, y tuvieron un aumento con relación al trimestre anterior por valor de \$4.971.389.415, correspondiente al 15%. Esta variación se da por la acumulación de algunas cuentas de que se originan en la dotación de ginecobstetricia, por la disminución en el flujo de caja y el aumento de los gastos y costos. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 19. Cuentas por pagar

| Cifras en pesos colombianos | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|-----------------------------|---|-------------------------|---------|-------------------------|---------|-----------------|--------|
| | Cuentas por pagar | | | | | | |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | \$24.716.973.276 | 32% | \$21.417.426.230 | 27% | \$3.299.547.046 | 15% |
| 2401 | Adquisición bienes y servicios nacionales | \$7.662.462.638 | 10% | \$5.311.765.515 | 7% | \$2.350.697.123 | 44% |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | \$4.249.189.288 | 6% | \$4.812.183.408 | 6% | \$(562.994.120) | -12% |
| 2460 | Créditos judiciales | \$1.508.613.767 | 2% | \$1.503.262.698 | 2% | \$5.351.069 | 0% |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | \$694.173.993 | 1% | \$797.003.178 | 1% | \$(102.829.185) | -13% |
| 2436 | Retención en la fuente | \$188.545.180 | 0% | \$207.582.093 | 0% | \$(19.036.913) | -9% |
| 2424 | Descuentos de nómina | \$29.831.161 | 0% | \$32.444.740 | 0% | \$(2.613.579) | -8% |
| 2445 | IVA por pagar | \$6.786.375 | 0% | \$3.518.401 | 0% | \$3.267.974 | 93% |

| | | | | | | |
|-------|------------------|-----|------------------|-----|-----------------|-----|
| TOTAL | \$39.056.575.678 | 51% | \$34.085.186.263 | 44% | \$4.971.389.415 | 15% |
|-------|------------------|-----|------------------|-----|-----------------|-----|

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Otras cuentas por pagar que acumulan \$24.716.973.276, que respecto a marzo se incrementaron en \$3.299.547.046, corresponden a las deudas por servicios personales, agremiaciones, servicios públicos y seguros, etc. Estas se incrementan porque a junio se acumularon deudas superiores respecto a marzo 2024, en los siguientes conceptos: \$2.924.655.093 agremiaciones, \$533.437.603 por servicios otras IPS y prestadores, \$80.184.495 por servicios públicos.

Recursos a favor de terceros por \$4.249.189.288 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$-205.238, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2018 a 2019 por \$2.322.293.739; acuerdo de pago Gobernación por \$1.876.195.720, cuotas y copagos pacientes \$11.095.544, consignaciones por identificar por \$33.185.849 y rendimientos por reintegrar \$6.623.674. El acuerdo de pago se va amortizando mensualmente.

La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$7.662.462.638 aumentó en un 44%, ya que los gastos y costos se han incrementado y además, ha disminuido el flujo de caja que permita el pago a proveedores.

Los Créditos judiciales, cuenta donde se reconocen las demandas por pagar, para el mes de marzo tiene un saldo de \$1.508.613.767, ha aumentado en un 0.36% con respecto al primer trimestre y que corresponde a la actualización de varias sentencias con intereses por mora.

Impuestos, contribuciones y tasas por \$ 694.173.993 incluye: cuota fiscalización Contraloría \$63.854.856, Impuesto predial \$ 33.746.050, intereses moratorios por \$459.260.116 y contribución especial por \$137.332.188, ambas del acuerdo de pago con la Gobernación.

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 20. Beneficios a Empleados

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--|-------------------------|---------|-------------------------|---------|---------------|--------|
| | Beneficios a los empleados | | | | | | |
| 2514 | Beneficios pos empleo | \$4.858.446.762 | 6% | \$4.867.499.234 | 6% | \$(9.052.472) | 0% |
| 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | \$1.164.755.008 | 2% | \$912.586.936 | 1% | \$252.168.072 | 28% |

| | | | | | | | |
|------|---|------------------------|-----------|------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| 2512 | Beneficios a largo plazo (ces.retroactivas) | \$144.467.653 | 0% | \$146.124.471 | 0% | \$(1.656.818) | -1% |
| | TOTAL | \$6.167.669.423 | 8% | \$5.926.210.641 | 8% | \$241.458.782 | 4% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los beneficios a corto plazo para el mes de junio ascienden a \$1.164.755.008, presentando un aumento del 28% con respecto al trimestre anterior de 2024. Así mismo, se va registrando por la provisión mensual para cubrir prestaciones sociales con el incremento salarial del año ya reconocido.

Los beneficios a empleados en la porción **no corriente** se incluye los Beneficios pos-empleo, en la cual 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 Junio de 2024 presenta un saldo de \$ 4.858.446.762. Este pasivo fue actualizado según reporte remitido por el Ministerio de Hacienda en el año 2023.

También se incluye los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$144.467.653 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 \$4.343.182 menos un anticipo girado por \$6.000.000.

La variación de los beneficios a empleados de largo plazo corresponde al siguiente detalle:

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Provisión cesantías retroactivas | \$4.343.182 |
| Pago bono pensional causado | \$-8.012.511 |
| Cuotas partes pensionales pagadas | \$-1.039.961 |
| Anticipo cesantías retroactivos | \$-6.000.000 |
| TOTAL VARIACIÓN | \$-10.709.290 |

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 y los derechos por concurrencia, que se reconocen en el activo como un "activo diferido".

2.3 Préstamos por pagar

Tabla 21. Préstamos por pagar

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|-----------------------|-----------|
| | Cuentas por pagar | | | | | | |
| 2313 | Financiamiento interno corto plazo | \$10.065.360.554 | 13% | \$10.078.315.556 | 13% | \$(12.955.002) | 0% |
| | TOTAL | \$10.065.360.554 | 13% | \$10.078.315.556 | 13% | \$(12.955.002) | 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 30 de junio por valor de \$65.360.554, por lo que el saldo al cierre de mes es de \$10.065.360.554. Este presenta una disminución en \$12.955.002 respecto a marzo de 2024, lo cual se debe a la variación de la tasa de interés aplicada.

Durante este segundo trimestre no se efectuó ningún abono a capital a pesar de que se tenía pactado un segundo abono por \$2.500.000.000 para el 15 de junio, debido a que en marzo 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 22. Pasivos estimados

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|---------------|--------|
| | Pasivos estimados | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|---------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|------------|
| 2701 | Litigios y demandas | \$5.424.983.137 | 7% | \$5.538.382.115 | 7% | \$(113.398.978) | -2% |
| | | \$5.424.983.137 | 7% | \$5.538.382.115 | 7% | \$(113.398.978) | -2% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Al igual que en meses anteriores, se realiza 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 | |
|--|-------------------|
| Pretensiones totales | \$38.473.855.423 |
| Valor esperado obligación con tasa de condena aplicada | \$15.437.509.442 |
| Valor presente neto | *\$14.774.024.663 |

En junio 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) | \$5.424.983.137 |
| Medio riesgo (cuenta 93) | \$7.610.394.960 |
| Riesgo remoto (cuenta 93) | \$1.738.646.565 |
| TOTAL VPN | *\$14.774.024.663 |

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

Tabla 23. Conciliación provisión demandas

| PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS CUENTA 2701 | |
|---|-------------------------|
| Saldo inicial marzo 2024 | \$ 5.538.382.115 |
| Disminución gasto por provisión litigios y demandas cuenta 5368 | -\$ 100.398.978 |
| Causación reconocimiento nuevas demandas | -\$ 13.000.000 |
| Saldo final junio de 2024 | \$ 5.424.983.137 |

Fuente: conciliación trimestral de provisión demandas

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 0.12% del total del pasivo que a junio de 2024 ascienden a \$89.631.426. En relación con marzo del 2024, presentaron un aumento del 91% por valor de \$42.796.028, generado en los mayores valores pagados por los clientes, que se registran como pasivos hasta aclararlos.

Tabla 24. Otros Pasivos

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|
| | Otros Pasivos | | | | | | |
| 2903 | Depósitos recibidos en garantía (préstamos de mercancía) | \$49.125.158 | 0% | \$40.541.142 | 0% | \$8.584.016 | 21% |
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | \$40.506.268 | 0% | \$6.294.256 | 0% | \$34.212.012 | 544% |
| | TOTAL | \$89.631.426 | 0,12% | \$46.835.398 | 0,06% | \$42.796.028 | 91% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los depósitos recibidos en garantía por \$49.125.158 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 \$ 40.506.268, que incrementan según la conciliación de estos en el al cierre del trimestre.

3. PATRIMONIO

Al cierre de junio de 2024 el patrimonio total del hospital asciende a \$77.240.885.741, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

Tabla 25. Composición Patrimonio

| PATRIMONIO | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Variación | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-----------------------|------------|
| | | | | | \$ | % |
| PATRIMONIO | 77.240.885.741 | 56% | 78.308.721.177 | 58% | -1.067.835.436 | -1% |
| Capital fiscal | 69.626.675.436 | 50% | 69.626.675.436 | 52% | 0 | 0% |
| Resultados del ejercicio | 856.814.921 | 1% | 1.924.650.357 | 1% | -1.067.835.436 | -55% |
| Resultados acumulados | 6.757.395.384 | 5% | 6.757.395.384 | 5% | 0 | 0% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 138.045.105.959 | 100% | 133.983.651.150 | 100% | 4.061.454.809 | 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 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 no presenta variación en el segundo trimestre.

Tabla 26. Capital fiscal

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------|-----------|
| 32 | Patrimonio institucional | | | | | | |
| 3208 | Capital fiscal | \$69.626.675.436 | 90% | \$69.626.675.436 | 89% | \$- | 0% |
| | TOTAL | \$69.626.675.436 | 90% | \$69.626.675.436 | 89% | \$- | 0% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas

Las utilidades del ejercicio al corte del trimestre junio de 2024 son inferiores a las del primer trimestre en \$1.067.835.436, por lo cual presenta variación negativa.

Tabla 27. Resultados del ejercicio

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Trimestre junio de 2024 | % part. | Trimestre marzo de 2024 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------------------|-------------|
| | Resultados del ejercicio | | | | | | |
| 3225 | Utilidades acumuladas | \$6.757.395.384 | 9% | \$6.757.395.384 | 9% | \$- | 0% |
| 3230 | Resultado del ejercicio | \$856.814.921 | 1% | \$1.924.650.357 | 2% | \$(1.067.835.436) | -55% |
| | TOTAL | \$7.614.210.305 | 10% | \$8.682.045.741 | 11% | \$(1.067.835.436) | -12% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las utilidades acumuladas o retenidas son no presentan variación en este trimestre.

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 2024 y junio de 2023.

Tabla 28. Composición del estado de resultados

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

| ESTADO DE RESULTADOS | Año 2024 | Año 2023 | Variación | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| | | | \$ | % |
| INGRESOS OPERACIONALES | \$70.063.905.495 | \$58.099.303.277 | \$11.964.602.218 | 21% |
| Servicios de salud | \$70.092.465.374 | \$58.185.360.143 | \$11.907.105.231 | 20% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | -\$28.559.879 | -\$86.056.866 | \$57.496.987 | -67% |
| MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES | \$68.196.930.488 | \$54.709.948.718 | \$13.486.981.770 | 25% |
| Costos asistenciales | \$61.269.053.444 | \$48.183.678.546 | \$13.085.374.897 | 27% |
| Gastos de administración | \$5.985.659.690 | \$5.314.855.163 | \$670.804.527 | 13% |
| Depreciaciones y deterioro | \$942.217.355 | \$1.211.415.009 | -\$269.197.654 | -22% |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | \$1.866.975.007 | \$3.389.354.559 | -\$1.522.379.552 | -45% |

| | | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| Ingresos no operacionales (subvenciones) | \$3.573.374.794 | \$1.106.489.452 | \$2.466.885.343 | 223% |
| Otros ingresos | \$499.547.202 | \$1.810.879.559 | -\$1.311.332.357 | -72% |
| Otros gastos | \$5.083.082.083 | \$3.002.804.507 | \$2.080.277.576 | 69% |
| UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO | \$856.814.921 | \$3.303.919.063 | -\$2.447.104.142 | -74,1% |
| MARGEN OPERACIONAL | 3% | 6% | -13% | |
| MARGEN NETO | 1% | 6% | -20% | |

Fuente: Estados financieros a junio 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 29. 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 | \$70.092.465.374 | 100% | \$58.185.360.143 | 100% | \$11.907.105.231 | 20% |
| 431233 | Hospitalización adultos | \$18.192.472.575 | 26% | \$16.083.777.171 | 28% | \$2.108.695.405 | 13% |
| 431208 | Urgencias | \$11.341.238.330 | 16% | \$9.587.719.732 | 17% | \$1.753.518.598 | 18% |
| 431247 | Imagenología | \$10.433.277.825 | 15% | \$8.948.180.362 | 15% | \$1.485.097.463 | 17% |
| 431246 | Laboratorio | \$9.381.373.638 | 13% | \$7.301.495.958 | 13% | \$2.079.877.680 | 28% |
| 431236 | Quirófanos | \$8.561.134.659 | 12% | \$6.365.655.278 | 11% | \$2.195.479.381 | 34% |
| 431228 | Hospitalización cuidados intensivos | \$5.112.428.066 | 7% | \$3.666.547.342 | 6% | \$1.445.880.724 | 39% |
| 431230 | Hospitalización pediatría | \$2.856.312.534 | 4% | \$2.847.101.774 | 5% | \$9.210.760 | 0% |
| 431220 | Promoción y prevención | \$1.324.366.198 | 2% | \$2.451.382.757 | 4% | \$(1.127.016.559) | -46% |
| 431229 | Hospitalización cuidados intermedios | \$1.155.740.230 | 2% | \$288.819.783 | 0% | \$866.920.447 | 300% |
| 431217 | Consulta externa y procedimientos | \$673.045.700 | 1% | \$216.485.800 | 0% | \$456.559.900 | 211% |
| 431295 | Otros | \$545.334.283 | 1% | \$360.222.747 | 1% | \$185.111.535 | 51% |
| 431209 | Ginecobstetricia | \$428.154.231 | 1% | \$- | 0% | \$428.154.231 | 100% |
| 431262 | Farmacia | \$52.668.511 | 0% | \$46.480.310 | 0% | \$6.188.201 | 13% |
| 431218 | Consulta especializada | \$34.918.595 | 0% | \$1.641.603 | 0% | \$33.276.992 | 2027% |
| 431291 | Docencia servicios | \$- | 0% | \$19.849.526 | 0% | \$(19.849.526) | -100% |
| | TOTAL | \$70.092.465.374 | 100% | \$58.185.360.143 | 100% | \$11.907.105.231 | 20% |
| 4395 | Devoluciones, rebajas y descuentos | \$(28.559.879) | 0% | \$(86.056.866) | 0% | \$57.496.987 | -67% |
| | TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD. | \$70.063.905.495 | 100% | \$58.099.303.277 | 100% | \$11.964.602.218 | 21% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los ingresos de actividades ordinarias se incrementaron en \$1.964.602.218 equivalente a un 21% debido al aumento en la producción de servicios con el área de ginecobstetricia, entre otros.

El servicio de hospitalización acumula \$18.192.472.575 a junio de 2024, que respecto a junio de 2023 se incrementa en un 13%, es decir, en \$2.108.695.405. Esto por el incremento de la producción, especialmente por servicios a Nueva EPS.

El servicio de urgencias a junio de 2024 presenta un saldo de \$11.341.238.330, que con respecto al año anterior incrementó en un 18% representado en \$1.753.518.598. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión de las áreas físicas.

Imagenología se incrementó en \$1.485.097.463 (17%) 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 \$2.079.877.680 correspondiente al 28%.

Para este segundo trimestre de 2024 se generó provisión por dos meses del convenio PAI que empezó a ejecutarse en mayo, generando ingresos por \$1.324.366.198, pero que respecto a 2023 genera una disminución importante.

4.2 Ingresos no operacionales

Tabla 30. Ingresos no operacionales

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Año 2024 | % part. | Año 2023 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|---|------------------------|------------|------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| | Otros ingresos | | | | | | |
| | Subvenciones | \$3.573.374.794 | 88% | \$1.106.489.452 | 2% | \$2.466.885.343 | 223% |
| 443005 | Subvención por recursos transferidos por el gobierno | \$3.573.374.794 | 88% | \$1.097.632.117 | 2% | \$2.475.742.677 | 226% |
| 443011 | Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado | \$- | 0% | \$8.857.335 | 0% | \$(8.857.335) | -100% |
| | Financieros | \$164.436.302 | 4% | \$1.401.804.921 | 2% | \$1.237.368.619 | -88% |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | \$110.651.806 | 3% | \$12.033.676 | 0% | \$98.618.130 | 820% |
| 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% | \$1.146.593.543 | 2% | \$(1.140.469.755) | -99% |
| 480220 | Ganancia por baja en cxp | \$3.796.272 | 0% | \$205.924.783 | 0% | \$(202.128.511) | -98% |
| 480221 | Rendimiento efectivo préstamos por cobrar | \$6.740.189 | 0% | \$1.559.140 | 0% | \$5.181.049 | 332% |
| 480233 | Intereses por mora | \$409.759 | 0% | \$- | 0% | \$409.759 | 100% |
| 480243 | Rendimiento fondos cesantías | \$29.609.627 | 1% | \$35.693.779 | 0% | \$(6.084.153) | -17% |
| 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 | \$335.110.900 | 8% | \$409.074.638 | 1% | \$(76.123.738) | -19% |
| 480809 | Descuentos por pronto pago | \$2.874.117 | 0% | \$401.161 | 0% | \$2.472.956 | 616% |
| 480817 | Arrendamientos | \$103.117.446 | 3% | \$112.517.446 | 0% | \$(9.400.000) | -8% |
| 480825 | Sobrantes | \$394 | 0% | \$32.349.781 | 0% | \$(32.349.387) | -100% |
| 480827 | Aprovechamientos | \$4.522.157 | 0% | \$6.648.115 | 0% | \$(2.125.958) | -32% |
| 480854 | Derechos reembolso aseguradoras | \$152.118.827 | 4% | \$176.359.690 | 0% | \$(24.240.863) | -14% |

| | | | | | | | |
|--------|---|------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|------------|
| 480863 | Reintegros | \$58.041.239 | 1% | \$80.798.444 | 0% | \$(22.757.205) | -28% |
| 480853 | Derecho de sustitución de activos | \$12.276.720 | 0% | \$- | 0% | \$12.276.720 | 100% |
| 480862 | Costas procesales a favor de la entidad | \$2.160.000 | 0% | \$- | 0% | \$2.160.000 | 100% |
| | TOTAL | \$4.072.921.996 | 6% | \$2.917.369.011 | 5% | \$1.153.392.986 | 40% |

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 \$4.072.921.996, con una variación de \$1.153.392.986, que corresponde al 40%, que se presenta principalmente por la obtención de nuevas subvenciones.

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 \$3.573.374.794 y con respecto al 2023 aumentaron en un 223% 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 31. Detalle de subvenciones

| Tercero | Valor | Concepto |
|---------------------------|-------------------------|--|
| Departamento de Antioquia | \$ 355.684.575 | Fortalecimiento de equipos para servicios de cirugía general, atención del parto de baja complejidad y urgencias |
| Departamento de Antioquia | \$ 2.533.461.290 | Dotación de cuidados intermedios e intensivos neonatal |
| Departamento de Antioquia | \$ 681.033.467 | Estampillas |
| Municipio de Bello | \$ 3.195.462 | Bienes e insumos para el PAI |
| TOTAL | \$ 3.573.374.794 | |

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 \$116.775.594, 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, que comparativamente con 2023 son inferiores en \$202.125.511.

En otros ingresos ordinarios se incluyen, entre otras partidas, los derechos de reembolso por aseguradoras (\$152.118.827) por la actualización de las demandas ejecutoriadas y los ingresos por reposición de activos (\$12.276.720) que pagó la Universidad CES por el daño en un equipo médico.

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 2024 asciende a \$12.010.959.127, presenta un incremento con respecto al 2023 de 26% por valor de \$2.481.884.449.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$6.927.877.045 los cuales presentan un incremento de \$401.606.873 equivalente al 6% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales con \$5.083.082.083, que presentan un incremento de \$2.080.277.276 correspondiente a 69% 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 32. Gastos operacionales

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Año 2024 | % part. | Año 2023 | % part. | Var. Absoluta | Var.% |
|------------------------------------|--|------------------------|------------|------------------------|-----------|----------------------|-------|
| | Gastos de personal | | | | | | |
| 5101 | Sueldos y salarios | \$966.342.041 | 14% | \$816.901.823 | 1% | \$149.440.218 | 18% |
| 510101 | Sueldos del personal | \$925.357.224 | 13% | \$781.104.593 | 1% | \$144.252.631 | 18% |
| 510119 | Bonificaciones | \$33.766.684 | 0% | \$26.342.119 | 0% | \$7.424.565 | 28% |
| 510123 | Auxilio de transporte | \$4.595.400 | 0% | \$7.105.286 | 0% | \$(2.509.886) | -35% |
| 510160 | Subsidio de alimentación | \$2.622.733 | 0% | \$2.349.825 | 0% | \$272.908 | 12% |
| 5102 | Contribuciones imputadas | \$2.638.124 | 0% | \$2.901.607 | 0% | \$(263.483) | -9% |
| 510201 | Incapacidades | \$2.638.124 | 0% | \$2.901.607 | 0% | \$(263.483) | -9% |
| 5103 | Contribuciones efectivas | \$249.356.695 | 3% | \$190.131.296 | 0% | \$59.225.399 | 31% |
| 510307 | Cotizaciones a fondos de pens | \$117.130.993 | 2% | \$90.606.548 | 0% | \$26.524.445 | 29% |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | \$82.522.261 | 1% | \$64.112.799 | 0% | \$18.409.462 | 29% |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación | \$41.081.867 | 1% | \$30.194.699 | 0% | \$10.887.168 | 36% |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos profes | \$8.621.574 | 0% | \$5.217.250 | 0% | \$3.404.325 | 65% |
| 5104 | Aportes sobre la nomina | \$51.744.511 | 1% | \$37.755.849 | 0% | \$13.988.661 | 37% |
| 510401 | Aportes al ICBF | \$31.042.391 | 0% | \$22.649.749 | 0% | \$8.392.641 | 37% |
| 510402 | Aportes al SENA | \$20.702.120 | 0% | \$15.106.100 | 0% | \$5.596.020 | 37% |
| 5107 | Prestaciones sociales | \$378.852.971 | 5% | \$282.509.292 | 0% | \$96.343.680 | 34% |
| 510702 | Cesantías | \$111.948.659 | 2% | \$78.611.923 | 0% | \$33.336.736 | 42% |
| 510705 | Prima de navidad | \$98.128.422 | 1% | \$70.072.482 | 0% | \$28.055.940 | 40% |
| 510701 | Vacaciones | \$70.793.763 | 1% | \$63.532.177 | 0% | \$7.261.587 | 11% |
| 510706 | Prima de servicios | \$45.349.671 | 1% | \$31.783.417 | 0% | \$13.566.255 | 43% |
| 510704 | Prima de vacaciones | \$43.527.902 | 1% | \$31.931.958 | 0% | \$11.595.944 | 36% |
| 510703 | Intereses a las cesantías | \$9.104.555 | 0% | \$6.577.336 | 0% | \$2.527.219 | 38% |
| 5108 | Gastos de personal diversos | \$2.429.529.086 | 34% | \$2.305.942.906 | 4% | \$123.586.180 | 5% |



| | | | | | | | |
|-----------------------------|--|------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|-------------|
| 510801 | Remuneración por servicios técnicos | \$2.357.105.172 | 33% | \$2.244.070.086 | 4% | \$113.035.086 | 5% |
| 510803 | Capacitación bienestar social y estímulos | \$72.423.914 | 1% | \$61.608.640 | 0% | \$10.815.274 | 18% |
| 510804 | Dotación y suministro a trabajadores | \$- | 0% | \$264.180 | 0% | \$(264.180) | -100% |
| | Gastos generales e impuestos | | | | | | |
| 5111 | Generales | \$1.776.974.611 | 25% | \$1.567.346.878 | 3% | \$209.627.734 | 13% |
| 511179 | Honorarios | \$380.136.927 | 5% | \$400.593.397 | 1% | \$(20.456.470) | -5% |
| 511115 | Mantenimiento | \$358.479.165 | 5% | \$253.692.265 | 0% | \$104.786.899 | 41% |
| 511155 | Elementos de aseo lavandería | \$223.182.916 | 3% | \$187.441.167 | 0% | \$35.741.749 | 19% |
| 511117 | Servicios públicos | \$160.919.452 | 2% | \$125.763.875 | 0% | \$35.155.577 | 28% |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | \$145.567.141 | 2% | \$107.942.060 | 0% | \$37.625.081 | 35% |
| 511114 | Materiales y suministros | \$111.703.808 | 2% | \$176.686.236 | 0% | \$(64.982.428) | -37% |
| 511113 | Vigilancia y seguridad | \$110.746.627 | 2% | \$97.702.233 | 0% | \$13.044.394 | 13% |
| 511125 | Seguros generales | \$92.933.226 | 1% | \$90.503.056 | 0% | \$2.430.171 | 3% |
| 511165 | Intangibles | \$61.162.758 | 1% | \$37.738.459 | 0% | \$23.424.299 | 62% |
| 511118 | Arrendamiento | \$53.910.286 | 1% | \$1.597.684 | 0% | \$52.312.602 | 3274% |
| 511116 | Reparaciones | \$32.266.351 | 0% | \$1.022.028 | 0% | \$31.244.323 | 3057% |
| 511149 | Servicios de aseo cafetería | \$16.565.683 | 0% | \$22.979.234 | 0% | \$(6.413.550) | -28% |
| 511122 | Fotocopias | \$9.923.180 | 0% | \$18.491.203 | 0% | \$(8.568.024) | -46% |
| 511110 | Gastos de asociación | \$5.342.800 | 0% | \$4.782.800 | 0% | \$560.000 | 12% |
| 511154 | Organización de eventos | \$3.735.002 | 0% | \$3.968.868 | 0% | \$(233.866) | -6% |
| 511121 | Impresos y publicaciones | \$3.457.264 | 0% | \$1.740.150 | 0% | \$1.717.114 | 99% |
| 511166 | Costas procesales | \$2.320.000 | 0% | \$- | 0% | \$2.320.000 | 100% |
| 511164 | Gastos legales | \$1.944.876 | 0% | \$2.100.783 | 0% | \$(155.907) | -7% |
| 511133 | Seguridad industrial | \$1.907.331 | 0% | \$1.741.505 | 0% | \$165.825 | 10% |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje | \$769.818 | 0% | \$683.581 | 0% | \$86.237 | 13% |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | \$0 | 0% | \$1.550.900 | 0% | \$(1.550.899) | -100% |
| 511159 | Licencias y salvoconductos | \$- | 0% | \$28.625.394 | 0% | \$(28.625.394) | -100% |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | \$130.221.650 | 2% | \$111.365.512 | 0% | \$18.856.138 | 17% |
| 512002 | Cuota de fiscalización y auditoría | \$72.941.761 | 1% | \$48.711.624 | 0% | \$24.230.137 | 50% |
| 512001 | Predial unificado | \$57.279.850 | 1% | \$25.104.401 | 0% | \$32.175.449 | 128% |
| 512024 | GMF | \$40 | 0% | \$37.549.487 | 0% | \$(37.549.448) | -100% |
| | Otros gastos operacionales | | 0% | | | | |
| | Deterioro y provisiones | \$624.898.377 | 9% | \$430.624.099 | 1% | \$194.274.278 | 45% |
| 534709 | Deterioro cuentas por cobrar | \$406.945.112 | 6% | \$354.880.184 | 1% | \$52.064.928 | 15% |
| 5373 | Provisiones diversas | \$- | 0% | \$- | 0% | \$- | 100% |
| | Depreciación de propiedades planta y equipo | \$503.874.969 | 7% | \$825.137.551 | 1% | \$(321.262.582) | -39% |
| 536001 | Edificaciones | \$143.633.985 | 2% | \$91.517.909 | 0% | \$52.116.076 | 57% |
| 536002 | Plantas ductos y túneles | \$3.839.226 | 0% | \$4.722.007 | 0% | \$(882.781) | -19% |
| 536003 | Redes líneas y cables | \$4.152.280 | 0% | \$469.076 | 0% | \$3.683.204 | 785% |
| 536004 | Maquinaria y equipo | \$58.735.577 | 1% | \$72.694.420 | 0% | \$(13.958.843) | -19% |
| 536006 | Muebles enseres y equipo de oficina | \$63.028.208 | 1% | \$429.252.283 | 1% | \$(366.224.075) | -85% |
| 536007 | Equipos de comunicación y computación | \$200.308.622 | 3% | \$225.341.856 | 0% | \$(25.033.234) | -11% |
| 536008 | Equipo de transporte | \$30.169.998 | 0% | \$- | 0% | \$30.169.998 | 100% |
| 536009 | Equipo comedor, cocina y despensa | \$7.073 | 0% | \$1.140.000 | 0% | \$(1.132.927) | -99% |
| | Depreciación propiedades de inversión | \$31.397.274 | 0% | \$31.397.274 | 0% | \$- | 0% |
| 536201 | Edificaciones | \$31.397.274 | 0% | \$31.397.274 | 0% | \$- | 0% |
| GASTOS OPERACIONALES | | \$6.927.877.045 | 10% | \$6.526.270.172 | 11% | \$401.606.873 | 6.1% |

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 24% del total de los gastos operacionales, y que respecto al año 2023 se ha incrementado un 24%, 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 aumentó en un 5% para 2024, por efectos del incremento salarial del año.

Luego se aprecia la cuenta de honorarios, con un 5.49% del total, que disminuye en 5%.

También se resalta que en Mantenimiento para junio 2024 acumula un saldo de \$358.479.165, que comparado con el mismo período en 2023 tuvo un aumento de 41%, debido a que durante este año se están ejecutando diversas intervenciones a la infraestructura.

En cuanto a los impuestos, se aprecia que en 2024 ya no se registra prácticamente nada en GMF, ya que las gestiones jurídicas adelantadas para la exención fueron positivas.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 33. Gastos No operacionales

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Año 2024 | % part. | Año 2023 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|---|------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|------------|
| | Otros gastos | | | | | | |
| 5368 | Provisión litigios y demandas | \$217.953.265 | 3% | \$75.743.915 | 0% | \$142.209.350 | 188% |
| | Comisiones | \$18.006.290 | 0% | \$14.647.068 | 0% | \$3.359.222 | 23% |
| 580240 | Comisiones servicios financieros | \$18.006.290 | 0% | \$14.647.068 | 0% | \$3.359.222 | 23% |
| | Financieros | \$1.023.629.708 | 1% | \$1.155.480.137 | 2% | \$(131.850.429) | -11% |
| 580423 | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | \$90.994.344 | 0% | \$9.035.441 | 0% | \$81.958.903 | 907% |
| 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 | \$891.399.721 | 1% | \$- | 0% | \$891.399.721 | 100% |
| 580435 | Costo efectivo préstamos por pagar largo plazo | \$- | 0% | \$1.127.014.940 | 2% | \$(1.127.014.940) | -100% |
| 580447 | Intereses sentencias | \$6.896.517 | 0% | \$- | 0% | \$6.896.517 | 100% |
| 580490 | Otros gastos financieros | \$33.506.176 | 0% | \$19.429.756 | 0% | \$14.076.420 | 72% |
| | Diversos | \$3.823.492.820 | 5% | \$1.756.933.387 | 3% | \$2.066.559.433 | 118% |
| 589019 | Pérdida por baja en activos no financieros | \$44.137.911 | 0% | \$59.156.224 | 0% | \$(15.018.312) | -25% |
| 589025 | Multas y sanciones | \$6.951.225 | 0% | \$6.551.134 | 0% | \$400.091 | 6% |
| 589034 | Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | \$5.294.006 | 0% | \$7.519.194 | 0% | \$(2.225.188) | -30% |
| 589037 | Pérdida actualización derechos de reembolso | \$1.401.971 | 0% | \$- | 0% | \$1.401.971 | 100% |
| 589090 | Otros gastos diversos | \$1.768.705.602 | 3% | \$1.683.706.835 | 3% | \$84.998.767 | 5% |
| 5895 | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas | \$1.997.002.104 | 3% | \$- | 0% | \$1.997.002.104 | 100% |
| | TOTAL | \$5.083.082.083 | 7% | \$3.002.804.507 | 5% | \$2.080.277.576 | 69% |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los gastos no operacionales ascienden a \$5.083.082.083 y aumentaron en \$2.080.277.576 respecto al año 2023, que representa un 69%, 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 \$1.768.705.602, el cual presenta una variación poco representativa respecto a 2023.

Si bien este grupo aumenta en apariencia \$2.066.559.433, 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, aplicada en marzo de 2024.

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 \$44.137.911. Esta baja fue aprobada por el comité de inventarios.

La cuenta de provisión para litigios y demandas durante el año 2024 aumenta en un 188%, debido a las variables dispuestas en la matriz de provisión, y al traslado de varias demandas para el grupo de Demandas por pagar como pasivos ciertos.

6. Costos

Tabla 34. Costo de producción

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> | | Año 2024 | % part. | Año 2023 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | Costos | \$61.269.053.444 | 100% | \$48.183.678.546 | 83% | \$13.085.374.897 | 27% |
| | SERVICIOS DE SALUD | \$61.269.053.444 | 100% | \$48.183.678.546 | 83% | \$13.085.374.897 | 27% |
| 631025 | Hospitalización | \$18.958.902.736 | 31% | \$17.290.073.722 | 30% | \$1.668.829.014 | 10% |
| 631001 | Urgencias-consulta y procedimientos | \$18.440.228.271 | 30% | \$15.416.838.557 | 27% | \$3.023.389.714 | 20% |
| 631035 | Quirófanos | \$6.660.222.517 | 11% | \$4.135.968.544 | 7% | \$2.524.253.973 | 61% |
| 631026 | Hospitalización cuidados intensivos | \$4.009.222.079 | 7% | \$3.834.605.687 | 7% | \$174.616.392 | 5% |
| 631028 | Hospitalización- pediatría | \$2.823.328.816 | 5% | \$2.495.577.317 | 4% | \$327.751.499 | 13% |
| 631040 | Laboratorio | \$2.434.704.900 | 4% | \$1.837.473.071 | 3% | \$597.231.829 | 33% |
| 631002 | Ginecobstetricia | \$2.304.103.419 | 4% | \$- | 0% | \$2.304.103.419 | 100% |
| 631041 | Imagenología | \$1.483.812.362 | 2% | \$876.682.505 | 2% | \$607.129.857 | 69% |
| 631027 | Hospitalización cuidados intermedios | \$936.611.369 | 2% | \$185.013.163 | 0% | \$751.598.206 | 406% |
| 631031 | Hospitalización - ginecobstetricia | \$821.179.019 | 1% | \$6.779.150 | 0% | \$814.399.869 | 12013% |
| 631018 | Promoción y prevención | \$693.180.550 | 1% | \$1.382.187.633 | 2% | \$(689.007.084) | -50% |
| 631015 | Consulta externa y procedimientos | \$667.354.710 | 1% | \$106.832.318 | 0% | \$560.522.391 | 525% |
| 631056 | Farmacia | \$573.065.961 | 1% | \$418.035.549 | 1% | \$155.030.412 | 37% |
| 631067 | Servicios conexos - otros servicios | \$391.118.484 | 1% | \$82.613.666 | 0% | \$308.504.818 | 373% |
| 631016 | Consulta especializada | \$36.559.906 | 0% | \$114.318.702 | 0% | \$(77.758.797) | -68% |
| 631036 | Sala partos | \$35.458.344 | 0% | \$678.960 | 0% | \$34.779.384 | 5122% |

| | | | | | | |
|-------|------------------|------|------------------|-----|------------------|-----|
| TOTAL | \$61.269.053.444 | 100% | \$48.183.678.546 | 83% | \$13.085.374.897 | 27% |
|-------|------------------|------|------------------|-----|------------------|-----|

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$13.085.374.897 respecto al periodo 2023, que equivale a un 27%.

Los centros de costos o servicios asociados que más se incrementaron fueron hospitalización \$ 1.668.829.014 (10%), urgencias con \$3.023.389.714 (20%), Quirófanos con \$2.524.253.973 (61%) y ginecobstetricia con \$2.304.103.419. 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 y el área de ginecobstetricia permitió aumentar la producción de ese servicio al igual que de los servicios conexos.

7. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 36. Indicadores financieros

| INDICADORES FINANCIEROS | | | | |
|--------------------------------|--|--------|--------|--|
| Junio de 2024 | | | | |
| INDICADOR | FORMULA | 2024 | 2023 | INTERPRETACIÓN |
| Razón corriente | Activo corriente / Pasivo corriente | \$1,60 | \$2,45 | Indica que la empresa tiene \$1,6 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 | \$2,27 | \$2,51 | Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,27 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda. |
| Endeudamiento total | Pasivo total / Activo total | 44% | 40% | Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros. |
| Índice de propiedad | Pasivo total / Patrimonio | 79% | 66% | Indica la relación que existe entre patrimonio del estado y las deudas con terceros. Este indicador ha desmejorado ya que el pasivo ha aumentado |
| EBITDA | Utilidad operacional, mas depreciación, amortizaciones, deterioros y provisiones | 5,32% | 8,94% | 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 | 2,66% | 5,83% | Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad del 2,66%. |
| Margen neto | Utilidad Neta / Ingresos x 100 | 1,22% | 5,69% | Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 1,22% |
| Rotación de cuentas por cobrar | 360 días / (Ventas totales / Promedio C x C) | 134 | 137 | 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) | 136 | 133 | Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones. |

Fuente: Tablero financiero a junio de 2024.