

Bello, 21 de julio de 2025

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

CERTIFICAMOS

Que la entidad ha adoptado las políticas contables bajo el Marco Normativo Contable vigente, establecido según la Resolución 414 de 2014 de la CGN, y las políticas contables institucionales aprobadas mediante Resolución N°549 de 2024.

Que para la emisión de los estados financieros con corte a 30 de junio de 2025, que comprende: Estado de Situación Financiera Individual y Estado de Resultados Integral Individual Comparativas los años 2025 y 2024; 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 16 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.



JULIAN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante Legal
C.C 1.037.570.180



SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contadora Pública
TP 86776-T

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 2025	% particip.	Año 2024	% particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	\$ 79.915.150.895	52%	\$ 80.474.792.133	58%	-\$ 559.641.238	-1%
Efectivo y equivalentes	\$ 2.148.522.946	1%	\$ 1.641.537.482	1%	\$ 506.985.465	31%
Inversion en fiducias	\$ 1.151.017.687	1%	\$ -	0%	\$ 1.151.017.687	0%
Cuentas por cobrar	\$ 61.092.077.294	40%	\$ 54.257.600.471	39%	\$ 6.834.476.823	13%
Deterioro cuentas por cobrar	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
Inventarios	\$ 2.326.501.304	2%	\$ 1.876.053.914	-1%	\$ 450.447.390	24%
Otros activos	\$ 13.197.031.664	9%	\$ 22.699.600.266	16%	-\$ 9.502.568.602	-42%
NO CORRIENTE	\$ 74.715.669.270	48%	\$ 57.570.313.826	42%	\$ 17.145.355.444	30%
Inversiones	\$ 59.474.630	0%	\$ 53.780.630	0%	\$ 5.694.000	11%
Préstamos por cobrar	\$ 21.754.880	0%	\$ 45.921.540	0%	-\$ 24.166.660	-53%
Cuentas por cobrar (<i>Difícil cobro</i>)	\$ 20.051.782.907	13%	\$ 15.594.678.510	11%	\$ 4.457.104.397	29%
Deterioro cuentas por cobrar	-\$ 11.180.185.578	-7%	-\$ 11.785.511.684	-9%	\$ 605.326.106	-5%
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 52.311.387.268	34%	\$ 41.819.349.329	30%	\$ 10.492.037.939	25%
Otros activos	\$ 13.451.455.163	9%	\$ 11.842.095.501	9%	\$ 1.609.359.662	14%
TOTAL ACTIVO	\$ 154.630.820.165	100%	\$ 138.045.105.959	100%	\$ 16.585.714.206	12%



JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ

Representante legal
C.C. 1.037.570.180

(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 2025	% particip.	Año 2024	% particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	\$ 44.806.321.209	29%	\$ 50.376.322.666	36%	-\$ 5.570.001.457	-11%
Préstamos por pagar corto plazo	\$ 1.702.287.233	1%	\$ 10.065.360.554	7%	-\$ 8.363.073.321	100%
Cuentas por pagar	\$ 41.759.110.303	27%	\$ 39.056.575.678	28%	\$ 2.702.534.625	7%
Beneficios a empleados	\$ 1.231.032.731	1%	\$ 1.164.755.008	1%	\$ 66.277.723	6%
Otros pasivos	\$ 113.890.942	0%	\$ 89.631.426	0%	\$ 24.259.516	27%
NO CORRIENTE	\$ 21.694.272.418	14%	\$ 10.427.897.552	8%	\$ 11.266.374.866	108%
Préstamos por pagar	\$ 8.333.333.333	5%	\$ -	0%	\$ 8.333.333.333	100%
Beneficios a empleados	\$ 7.616.402.033	5%	\$ 5.002.914.415	4%	\$ 2.613.487.618	52%
Pasivos estimados	\$ 5.744.537.052	4%	\$ 5.424.983.137	4%	\$ 319.553.915	6%
TOTAL PASIVO	\$ 66.500.593.627	43%	\$ 60.804.220.218	44%	\$ 5.696.373.409	9%
PATRIMONIO	\$ 88.130.226.538	57%	\$ 77.240.885.741	56%	\$ 10.889.340.798	14%
Capital fiscal	\$ 85.339.070.899	55%	\$ 69.626.675.436	50%	\$ 15.712.395.464	23%
Resultados del ejercicio	\$ 2.791.155.639	2%	\$ 856.814.921	1%	\$ 1.934.340.718	226%
Resultados acumulados	\$ -	0%	\$ 6.757.395.384	5%	-\$ 6.757.395.384	-100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 154.630.820.165	100%	\$ 138.045.105.959	100%	\$ 16.585.714.206	12%

JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
 Representante legal
 C.C. 1.037.570.180
 (Adjunto certificación)

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2025 comparativo trimestre marzo de 2025
(Cifras en pesos colombianos)



ACTIVO	Trimestre Junio de		Trimestre Marzo de		Variación	
	2026	2025	2026	2025	\$	%
CORRIENTE	\$ 79.916.160.896	\$ 77.361.423.602	\$ 79.916.160.896	\$ 77.361.423.602	\$ 2.553.727.293	3%
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 2.148.522.946	\$ 1.259.082.623	\$ 2.148.522.946	\$ 1.259.082.623	\$ 889.440.324	71%
1105 Caja	\$ 16.779.702	\$ 13.280.652	\$ 16.779.702	\$ 13.280.652	\$ 3.499.050	26%
1110 Depósitos en instituciones financieras	\$ 2.131.743.244	\$ 1.245.801.971	\$ 2.131.743.244	\$ 1.245.801.971	\$ 885.941.274	71%
12 Inversiones	\$ 1.151.017.687	\$ -	\$ 1.151.017.687	\$ -	\$ 1.151.017.687	
1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado	\$ 1.151.017.687	\$ -	\$ 1.151.017.687	\$ -	\$ 1.151.017.687	0%
13 Cuentas por cobrar	\$ 61.092.077.294	\$ 59.960.045.341	\$ 61.092.077.294	\$ 59.960.045.341	\$ 1.132.031.953	2%
1319 Prestación Servicios de salud	\$ 60.468.455.249	\$ 59.368.324.163	\$ 60.468.455.249	\$ 59.368.324.163	\$ 1.100.131.086	2%
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 623.622.045	\$ 591.721.178	\$ 623.622.045	\$ 591.721.178	\$ 31.900.867	5%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%
15 Inventarios	\$ 2.326.501.304	\$ 2.344.867.630	\$ 2.326.501.304	\$ 2.344.867.630	\$ 18.366.326	-1%
151403 Medicamentos	\$ 899.203.308	\$ 960.027.057	\$ 899.203.308	\$ 960.027.057	\$ 60.823.749	-6%
151404 Materiales medico quirúrgicos	\$ 1.129.774.844	\$ 1.025.516.900	\$ 1.129.774.844	\$ 1.025.516.900	\$ 104.257.944	10%
151405 Material laboratorio	\$ 6.758.067	\$ 17.345.501	\$ 6.758.067	\$ 17.345.501	\$ 10.587.435	-61%
151407 Material Imagenología	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%
151409 Repuestos	\$ 211.113.361	\$ 235.616.902	\$ 211.113.361	\$ 235.616.902	\$ 24.503.541	-10%
151417 Elementos aseo	\$ 25.266.124	\$ 35.541.132	\$ 25.266.124	\$ 35.541.132	\$ 10.275.009	-29%
151490 Otros materiales y suministros	\$ 90.350.166	\$ 106.774.703	\$ 90.350.166	\$ 106.774.703	\$ 16.424.537	-15%
158013 Deterioro acumulado inventarios	\$ 35.964.566	\$ 35.964.566	\$ 35.964.566	\$ 35.964.566	\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 13.197.031.664	\$ 13.797.438.008	\$ 13.197.031.664	\$ 13.797.438.008	\$ 600.406.345	-4%
1905 Bienes y servicios pag. por anticipado	\$ 1.133.794.074	\$ 1.337.265.390	\$ 1.133.794.074	\$ 1.337.265.390	\$ 203.471.317	-15%
1906 Avances y anticipos	\$ 100.459.934	\$ 208.949.778	\$ 100.459.934	\$ 208.949.778	\$ 108.489.844	-52%
1907 Derechos de compensaciones por impuestos y	\$ 89.742.603	\$ 171.204.620	\$ 89.742.603	\$ 171.204.620	\$ 81.462.017	-48%
1908 Recursos entregados en administración	\$ -	\$ 191.284.530	\$ -	\$ 191.284.530	\$ 191.284.530	-100%
1951 Propiedades de inversion	\$ 12.084.854.772	\$ 12.084.854.772	\$ 12.084.854.772	\$ 12.084.854.772	\$ -	0%
1952 Dep. acumulada prop. de inversion	\$ 211.819.719	\$ 196.121.082	\$ 211.819.719	\$ 196.121.082	\$ 15.698.637	8%
NO CORRIENTE	\$ 74.716.669.270	\$ 73.410.285.198	\$ 74.716.669.270	\$ 73.410.285.198	\$ 1.306.384.072	2%
12 Inversiones	\$ 59.474.630	\$ 53.780.630	\$ 59.474.630	\$ 53.780.630	\$ 5.694.000	11%
1224 Inversiones admon de liquidez al costo	\$ 59.474.630	\$ 53.780.630	\$ 59.474.630	\$ 53.780.630	\$ 5.694.000	11%
13 Cuentas por cobrar	\$ 8.871.597.329	\$ 6.564.165.966	\$ 8.871.597.329	\$ 6.564.165.966	\$ 2.317.441.373	36%
1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 20.051.782.907	\$ 17.093.106.410	\$ 20.051.782.907	\$ 17.093.106.410	\$ 2.958.676.497	17%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ 11.180.185.578	\$ 10.538.950.454	\$ 11.180.185.578	\$ 10.538.950.454	\$ 641.235.124	6%
14 Préstamos por cobrar	\$ 21.754.880	\$ 19.968.361	\$ 21.754.880	\$ 19.968.361	\$ 1.786.519	9%
1415 Créditos a empleados	\$ 21.540.180	\$ 19.896.598	\$ 21.540.180	\$ 19.896.598	\$ 1.643.582	8%
1477 Préstamos de difícil recaudo	\$ 7.708.663	\$ 7.565.726	\$ 7.708.663	\$ 7.565.726	\$ 142.937	2%
1480 Deterioro préstamos por cobrar	\$ 7.493.963	\$ 7.493.963	\$ 7.493.963	\$ 7.493.963	\$ -	0%
16 Propiedad, planta y equipo	\$ 52.311.387.268	\$ 53.246.183.236	\$ 52.311.387.268	\$ 53.246.183.236	\$ 934.795.968	-2%
1605 Terrenos	\$ 16.996.771.896	\$ 16.996.771.896	\$ 16.996.771.896	\$ 16.996.771.896	\$ -	0%
1615 Construcciones en curso	\$ 1.451.169.574	\$ 1.451.169.574	\$ 1.451.169.574	\$ 1.451.169.574	\$ -	0%
1640 Edificaciones	\$ 15.468.818.106	\$ 15.468.818.106	\$ 15.468.818.106	\$ 15.468.818.106	\$ -	0%
1645 Plantas, ductos y túneles	\$ 26.692.495	\$ 28.039.511	\$ 26.692.495	\$ 28.039.511	\$ 1.347.016	-5%
1650 Redes, líneas, cables	\$ 256.251.585	\$ 222.810.419	\$ 256.251.585	\$ 222.810.419	\$ 33.441.166	15%
1655 Maquinaria y equipo	\$ 1.455.310.391	\$ 1.443.813.361	\$ 1.455.310.391	\$ 1.443.813.361	\$ 11.497.030	1%
1660 Equipo médico científico	\$ 17.324.665.768	\$ 17.273.571.925	\$ 17.324.665.768	\$ 17.273.571.925	\$ 51.093.843	0%
1665 Muebles y enseres	\$ 5.376.449.892	\$ 5.344.934.841	\$ 5.376.449.892	\$ 5.344.934.841	\$ 31.515.051	1%
1670 Equipos de comunicación y computación	\$ 4.153.769.787	\$ 4.169.996.314	\$ 4.153.769.787	\$ 4.169.996.314	\$ 16.226.527	0%
1675 Equipo de transporte	\$ 301.700.000	\$ 301.700.000	\$ 301.700.000	\$ 301.700.000	\$ -	0%
1680 Equipo comedor y cocina	\$ 5.537.498	\$ 5.537.498	\$ 5.537.498	\$ 5.537.498	\$ -	0%
1685 Depreciación acumulada (cr)	\$ 10.358.813.890	\$ 9.314.044.375	\$ 10.358.813.890	\$ 9.314.044.375	\$ 1.044.769.515	11%
1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)	\$ 146.935.835	\$ 146.935.835	\$ 146.935.835	\$ 146.935.835	\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 13.451.455.163	\$ 13.536.197.015	\$ 13.451.455.163	\$ 13.536.197.015	\$ 84.741.852	-1%
190508 Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.106.519.247	\$ 1.143.403.224	\$ 1.106.519.247	\$ 1.143.403.224	\$ 36.883.977	-3%
190511 Saldos en fondos cesantías	\$ 1.760.432	\$ 1.657.545	\$ 1.760.432	\$ 1.657.545	\$ 102.887	6%
190516 Beneficios empleados por préstamos	\$ 6.792.483	\$ 7.327.440	\$ 6.792.483	\$ 7.327.440	\$ 534.957	-7%
1902 Plan activos beneficios a largo plazo	\$ 287.294.128	\$ 335.518.932	\$ 287.294.128	\$ 335.518.932	\$ 48.224.805	-14%
1904 Plan activos beneficios pos empleo	\$ 7.558.225.637	\$ 7.558.225.637	\$ 7.558.225.637	\$ 7.558.225.637	\$ -	0%
1909 Depósitos judiciales	\$ 2.776.427.008	\$ 2.776.427.008	\$ 2.776.427.008	\$ 2.776.427.008	\$ -	0%
1990 Derechos de reembolso pasivo pensional	\$ 1.714.436.229	\$ 1.713.637.229	\$ 1.714.436.229	\$ 1.713.637.229	\$ 799.000	0%
TOTAL ACTIVO	\$ 154.630.820.166	\$ 150.771.708.800	\$ 154.630.820.166	\$ 150.771.708.800	\$ 3.859.111.365	3%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
81 Derechos contingentes	\$ 2.505.930.766	\$ 166.991.928	\$ 2.505.930.766	\$ 166.991.928	\$ 2.338.938.838	1401%
83 Deudoras de control	\$ 15.427.468.937	\$ 15.303.654.448	\$ 15.427.468.937	\$ 15.303.654.448	\$ 123.814.489	1%
89 Deudoras de control por contra (Cr)	\$ 17.933.399.703	\$ 15.470.646.376	\$ 17.933.399.703	\$ 15.470.646.376	\$ 2.462.753.327	16%

VIGILADO Supersalud

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante legal
C.C. 1.037.570.180
(Adjunte certificación)

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

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2025 comparativo trimestre marzo de 2025
(Cifras en pesos colombianos)



PASIVO	Trimestre Junio de 2025		Trimestre Marzo de 2025		Variación	
	\$		\$		\$	%
CORRIENTE	\$	44.806.321.209	\$	44.233.496.498	\$	672.825.710 1%
23 Préstamos por pagar	\$	1.702.287.233	\$	1.713.928.488	-\$	11.641.255 -1%
2313 Financiamiento interno de corto plazo	\$	1.702.287.233	\$	1.713.928.488	-\$	11.641.255 -1%
24 Cuentas por pagar	\$	41.759.110.303	\$	41.670.848.997	\$	188.261.305 0%
2401 Adquisición bienes y servicios nacionales	\$	8.135.982.378	\$	6.647.659.472	\$	1.488.322.906 22%
2407 Recursos a favor de terceros	\$	4.098.284.444	\$	4.176.726.356	-\$	78.441.912 -2%
2424 Descuentos de nómina	\$	32.956.144	\$	33.224.871	-\$	268.727 -1%
2436 Retención en la fuente	\$	266.712.287	\$	151.737.887	\$	114.974.400 76%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$	466.269.567	\$	554.817.601	-\$	88.548.034 -16%
2445 IVA por pagar	\$	7.553.764	\$	10.653.206	-\$	3.099.442 -29%
2490 Otras cuentas por pagar	\$	27.874.773.404	\$	28.933.150.191	-\$	1.058.376.787 -4%
2460 Créditos judiciales	\$	876.578.315	\$	1.062.879.413	-\$	186.301.099 -18%
25 Beneficios a los empleados	\$	1.231.032.731	\$	870.660.604	\$	360.372.227 41%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	1.231.032.731	\$	870.660.604	\$	360.372.227 41%
29 Otros pasivos	\$	113.890.942	\$	78.067.609	\$	35.833.433 46%
2902 Recursos recibidos en administración	\$	-	\$	-	\$	- 100%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	\$	6.223.964	\$	3.178.657	\$	3.045.307 96%
2903 Depósitos recibidos en garantía	\$	65.650.458	\$	32.862.332	\$	32.788.126 100%
2990 Otros ingresos diferidos	\$	42.016.520	\$	42.016.520	\$	- 0%
27 Pasivos estimados	\$	-	\$	-	\$	- 0%
2790 Provisiones diversas	\$	-	\$	-	\$	- 0%
NO CORRIENTE	\$	21.694.272.418	\$	21.178.631.916	\$	516.740.603 2%
23 Préstamos por pagar	\$	8.333.333.333	\$	8.333.333.333	\$	- 0%
2314 Financiamiento interno de largo plazo	\$	8.333.333.333	\$	8.333.333.333	\$	- 0%
25 Beneficios a los empleados	\$	7.616.402.033	\$	7.672.783.669	-\$	56.381.626 -1%
2512 Beneficios a largo plazo	\$	91.614.718	\$	145.013.311	-\$	53.398.593 -37%
2514 Beneficios posempleo-pensiones	\$	7.524.787.315	\$	7.527.770.348	-\$	2.983.033 0%
27 Pasivos estimados	\$	5.744.537.052	\$	5.172.414.923	\$	572.122.129 11%
2701 Litigios y demandas	\$	5.744.537.052	\$	5.172.414.923	\$	572.122.129 11%
TOTAL PASIVO	\$	66.500.693.627	\$	66.412.027.413	\$	1.088.666.213 2%
3 PATRIMONIO	\$	88.130.226.538	\$	85.369.681.386	\$	2.770.645.152 3%
32 Patrimonio institucional	\$	85.339.070.899	\$	85.339.070.899	\$	- 0%
3208 Capital fiscal	\$	85.339.070.899	\$	85.339.070.899	\$	- 0%
Resultados del ejercicio	\$	2.791.156.639	\$	20.303.102	\$	2.770.852.537 13647%
3230 Resultado del ejercicio	\$	2.791.156.639	\$	20.303.102	\$	2.770.852.537 13647%
Resultados ejercicios anteriores	\$	-	\$	307.386	-\$	307.386 -100%
3225 Utilidades acumuladas	\$	-	\$	307.386	-\$	307.386 -100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	154.630.820.165	\$	150.771.708.800	\$	3.859.111.365 3%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$	-	\$	-	\$	-
91 Pasivos contingentes	\$	31.265.476.606	\$	27.472.332.556	\$	3.793.144.050 14%
93 Acreedoras de Control	\$	32.215.556.250	\$	32.215.556.250	\$	- 0%
99 Acreedoras por contra (Db)	-\$	63.481.032.856	-\$	59.687.888.806	-\$	3.793.144.050 6%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante legal
C.C. 1.037.570.180
(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 2025		Año 2024		Variación		
					\$	%	
INGRESOS OPERACIONALES	\$	87.835.037.554	\$	70.063.905.495	\$	17.771.132.059	25%
Servicios de salud	\$	87.835.037.630	\$	70.092.465.374	\$	17.742.572.256	25%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$	76	-\$	28.559.879	\$	28.559.803	-100%
Subvenciones que afectan la operación	\$	-	\$	-	\$	-	100%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	\$	81.779.465.992	\$	68.196.930.488	\$	13.582.535.504	20%
Costos asistenciales	\$	74.037.143.223	\$	61.269.053.444	\$	12.768.089.779	21%
Gastos de administración	\$	6.302.932.649	\$	5.985.659.690	\$	317.272.959	5%
Depreciaciones y deterioro	\$	1.439.390.120	\$	942.217.355	\$	497.172.765	53%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$	6.055.571.562	\$	1.866.975.007	\$	4.188.596.555	224%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	\$	566.866.153	\$	3.573.374.794	-\$	3.006.508.641	-84%
Otros ingresos	\$	436.277.170	\$	499.547.202	-\$	63.270.031	-13%
Otros gastos	\$	4.267.559.247	\$	5.083.082.083	-\$	815.522.836	-16%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	2.791.155.639	\$	856.814.921	\$	1.934.340.718	225,8%
MARGEN OPERACIONAL		6,89%		2,66%		24%	
MARGEN NETO		3,18%		1,22%		11%	

JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante legal
C.C. 1.037.570.180
(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 2025		Año 2024		Variación	
	\$		\$		\$	%
INGRESOS	\$	87.835.037.554	\$	70.063.905.495	\$	17.771.132.059 25%
Servicios de salud	\$	87.835.037.630	\$	70.092.465.374	\$	17.742.572.256 25%
Subvenciones que afectan la operación					\$	- 100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$	76	-\$	28.559.879	\$	28.559.803 -100%
COSTOS DE VENTAS	\$	74.037.143.223	\$	61.269.053.444	\$	12.768.089.779 21%
Servicios de salud	\$	74.037.143.223	\$	61.269.053.444	\$	12.768.089.779 21%
Utilidad Bruta	\$	13.797.894.331	\$	8.794.852.052	\$	5.003.042.280 57%
		16%		13%		
GASTOS OPERACIONALES	\$	7.742.322.769	\$	6.927.877.045	\$	814.445.725 11,76%
Gastos de administración	\$	6.302.932.649	\$	5.985.659.690	\$	317.272.959 5%
Sueldos y salarios	\$	1.019.362.668	\$	966.342.041	\$	53.020.628 5%
Contribuciones imputadas	\$	8.094.771	\$	2.638.124	\$	5.456.647 207%
Contribuciones efectivas	\$	264.508.638	\$	249.356.695	\$	15.151.943 6%
Aportes sobre la nómina	\$	53.708.050	\$	51.744.511	\$	1.963.539 4%
Prestaciones sociales	\$	379.641.760	\$	378.852.971	\$	788.789 0%
Gastos de personal diversos	\$	2.993.554.361	\$	2.429.529.086	\$	564.025.275 23%
Generales	\$	1.379.051.164	\$	1.776.974.611	-\$	397.923.447 -22%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$	205.011.236	\$	130.221.650	\$	74.789.586 57%
					\$	-
Depreciaciones y amortizaciones	\$	1.439.390.120	\$	942.217.355	\$	497.172.765 53%
Depreciacion	\$	766.671.565	\$	503.874.969	\$	262.796.596 52%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$	641.321.281	\$	406.945.112	\$	234.376.169 58%
Depreciación propiedades de inversión	\$	31.397.274	\$	31.397.274	\$	- 0%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$	6.055.571.562	\$	1.866.975.007	\$	4.188.596.555 224%
Margen operacional		6,89%		2,66%		
MAS OTROS INGRESOS	\$	1.003.143.323	\$	4.072.921.996	-\$	3.069.778.673 -75%
Subvenciones	\$	566.866.153	\$	3.573.374.794	-\$	3.006.508.641 -84%
Financieros	\$	36.946.560	\$	164.436.302	-\$	127.489.742 -78%
Otros ingresos ordinarios	\$	399.330.611	\$	335.110.900	\$	64.219.711 19%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$	-	\$	-	\$	- 100%
Reversión de provisiones	\$	-	\$	-	\$	- 100%
MENOS OTROS GASTOS	\$	4.267.559.247	\$	5.083.082.083	-\$	815.522.836 -16%
Provisión demandas	\$	625.078.780	\$	217.953.265	\$	407.125.515 187%
Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a	\$	534.957	\$	-	\$	534.957 100%
Comisiones	\$	18.421.394	\$	18.006.290	\$	415.104 2%
Financieros	\$	721.854.928	\$	1.023.629.708	-\$	301.774.780 -29%
Gastos diversos	\$	1.424.046.048	\$	1.826.490.716	-\$	402.444.668 -22%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servic	\$	1.477.623.140	\$	1.997.002.104	-\$	519.378.964 -26%
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$	2.791.155.639	\$	856.814.921	\$	1.934.340.718 226%
Margen neto		3,18%		1,22%		

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante legal
C.C.1.037.570.180
(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)



Hospital Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

	Año 2025	Año 2024	Variación	%
INGRESOS	\$ 14.602.170.454	\$ 11.926.052.272	\$ 2.676.118.181	22%
Servicios de salud	\$ 14.602.170.530	\$ 11.933.394.948	\$ 2.668.775.581	22%
Subvenciones que afectan la operación	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 76	-\$ 7.342.676	\$ 7.342.600	-100%
COSTOS DE VENTAS	\$ 12.520.655.730	\$ 11.320.492.027	\$ 1.200.163.703	11%
Servicios de salud	\$ 12.520.655.730	\$ 11.320.492.027	\$ 1.200.163.703	11%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 2.081.514.724	\$ 605.560.245	\$ 1.475.954.478	244%
	14%	5%	\$ 0	
GASTOS OPERACIONALES	\$ 1.929.910.186	\$ 1.440.101.668	\$ 489.808.518	34%
Gastos de administración	\$ 1.156.665.359	\$ 945.156.378	\$ 211.508.981	22%
Sueldos y salarios	\$ 160.294.286	\$ 142.522.268	\$ 17.772.018	12%
Contribuciones imputadas	\$ 2.553.572	\$ 1.129.520	\$ 1.424.052	126%
Contribuciones efectivas	\$ 41.942.365	\$ 38.884.950	\$ 3.057.415	8%
Aportes sobre la nómina	\$ 8.212.650	\$ 8.301.200	-\$ 88.550	-1%
Prestaciones sociales	\$ 59.103.167	\$ 58.844.487	\$ 258.680	0%
Gastos de personal diversos	\$ 633.346.613	\$ 416.370.232	\$ 216.976.382	52%
Generales	\$ 233.932.782	\$ 216.141.763	\$ 17.791.019	8%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 17.279.925	\$ 62.961.959	-\$ 45.682.034	-73%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 773.244.826	\$ 494.945.290	\$ 278.299.536	56%
Depreciacion	\$ 126.690.666	\$ 82.767.299	\$ 43.923.367	53%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 641.321.281	\$ 406.945.112	\$ 234.376.169	58%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 5.232.879	\$ 5.232.879	\$ -	0%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 14.450.565.916	\$ 12.760.593.695	\$ 1.689.972.221	13,24%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 151.604.538	-\$ 834.541.423	\$ 986.145.961	-118%
Margen operacional	1,04%	-7,00%		
MAS OTROS INGRESOS	\$ 613.959.867	\$ 132.678.053	\$ 481.281.815	363%
Subvenciones	\$ 565.171.384	\$ 684.228.929	-\$ 119.057.545	-17%
Financieros	\$ 15.391.414	\$ 15.211.817	\$ 179.597	1%
Diversos	\$ 33.397.069	\$ 224.618.761	-\$ 191.221.691	-85%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ 791.381.454	\$ 791.381.454	-100%
Reversión de provisiones	\$ -	\$ -	\$ -	100%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 249.764.246	\$ 527.812.776	-\$ 278.048.530	-53%
Provisión demandas	-\$ 45.063.837	-\$ 100.398.978	\$ 55.335.141	-55%
Provisiones diversas	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Subvenciones por prestamo con tasas de interes inferic	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Comisiones	\$ 2.793.735	\$ 2.794.051	\$ 316	0%
Financieros	\$ 116.649.461	\$ 158.045.490	-\$ 41.396.029	-26%
Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Gastos diversos	\$ 175.384.887	\$ 467.372.213	-\$ 291.987.326	-62%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios	\$ -	\$ -	\$ -	100%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 515.800.160	-\$ 1.229.676.146	\$ 1.745.476.306	-142%
Margen operacional	3,53%	-10,31%		

VIGILADO Supersalud

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

JULIÁN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante legal
C.C. 1.037.570.180
(Adjunto certificación)

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE ABRIL A JUNIO DEL 2025

CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO	3
MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
1. ACTIVOS	3
1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo	4
1.2 Inversiones en administración de liquidez	5
1.3 Cuentas por cobrar	5
1.4 Préstamos por cobrar	6
1.5 Inventarios	7
1.6 Propiedad planta y equipo	8
1.7 Otros activos	10
2. PASIVOS	13
2.1 Cuentas por pagar	14
2.2 Beneficios a empleados	16
2.3 Préstamos por pagar	17
2.4 Pasivos estimados	18
2.5 Otros Pasivos	19
3. PATRIMONIO	21
3.1 Capital Fiscal	21
3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas	21
4. INGRESOS	22
4.1 Ingresos de actividades ordinarias	22
4.2 Ingresos no operacionales	24
5. GASTOS	26
5.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	26
5.2 Gastos No Operacionales	28
6. Costos	29
7. INDICADORES FINANCIEROS	30

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A JUNIO DE 2025

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 2025 presentan un saldo de \$154.630.820.165, con un incremento del 3% con respecto al período marzo 2025 por valor de \$3.859.111.365, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a junio de 2025 de \$79.915.150.895, correspondiente al 52% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2025 presentan un incremento del 3% por valor de \$2.553.727.293, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a junio de 2025 de \$74.715.669.270 correspondiente al 48% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2025 presenta un incremento del 2% por valor de \$ 1.305.384.072. 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 2025 comparativo trimestre marzo de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	79.915.150.895	52%	77.361.423.602	51%	2.553.727.293	3%
Efectivo y equivalentes	2.148.522.946	1%	1.259.082.623	1%	889.440.324	71%
Inversión en fiducias	1.151.017.687	1%	0	0%	1.151.017.687	0%
Cuentas por cobrar	61.092.077.294	40%	59.960.045.341	40%	1.132.031.953	2%
Deterioro cuentas por cobrar	0	0%	0	0%	0	100%
Inventarios	2.326.501.304	2%	2.344.857.630	2%	-18.356.326	-1%
Otros activos	13.197.031.664	9%	13.797.438.008	9%	-600.406.344	-4%
NO CORRIENTE	74.715.669.270	48%	73.410.285.198	49%	1.305.384.072	2%
Inversiones	59.474.630	0%	53.780.630	0%	5.694.000	11%
Préstamos por cobrar	21.754.880	0%	19.968.361	0%	1.786.519	9%
Cuentas por cobrar (<i>Difícil cobro</i>)	20.051.782.907	13%	17.093.106.410	11%	2.958.676.497	17%
Deterioro cuentas por cobrar	-11.180.185.578	-7%	-10.538.950.454	-7%	-641.235.124	6%
Propiedades, Planta y Equipo	52.311.387.268	34%	53.246.183.236	35%	-934.795.968	-2%
Otros activos	13.451.455.163	9%	13.536.197.015	9%	-84.741.852	-1%
TOTAL ACTIVO	154.630.820.165	100%	150.771.708.800	100%	3.859.111.365	3%

Fuente: Estados financieros a junio 2025

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

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A junio de 2025, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$2.148.522.946, con una variación del 71% con respecto al trimestre anterior por valor de \$889.440.324. Esta variación representativa surge del aumento del recaudo proveniente de la prestación de servicios de salud y proyectos especiales en el segundo trimestre del año.

Tabla 2. Efectivo y equivalente al efectivo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Efectivo y equivalentes al efectivo						
1105	Caja	\$16.779.702	0%	\$13.280.652	0%	\$3.499.050	26%
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$2.131.743.244	1%	\$1.245.801.971	1%	\$885.941.274	71%
	TOTAL	\$2.148.522.946	1%	\$1.259.082.623	1%	\$889.440.324	71%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estos saldos se concilian mensualmente con respecto a los extractos bancarios. Ya para la vigencia 2025 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, corresponde a la apertura de una fiducia con la que se pretende depositar los excesos de liquidez y generar rendimientos, los mismos que para el trimestre de junio presenta un saldo de \$1.151.017.687. Adicionalmente se tienen los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, los con un saldo de \$59.474.630, que para este trimestre presenta una variación del 11% ya que se realiza el cobro de los aportes para el año 2025.

Tabla 3. Inversiones

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Inversiones e instrumentos derivados						
1221	inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$1.151.017.687	1%	\$-	0%	\$1.151.017.687	100%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	\$59.474.630	0%	\$53.780.630	0%	\$5.694.000	11%
	TOTAL	\$1.210.492.317	1%	\$53.780.630	0%	\$1.156.711.687	2151%

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 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por cobrar						
1319	Prestación Servicios de salud	\$91.021.929.596	59%	\$83.229.299.123	55%	\$7.792.630.473	9%
131980	Giro para abono de facturas sin identificar (CR)	\$(30.553.474.347)	20%	\$(23.860.974.960)	-16%	\$(6.692.499.387)	28%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$623.622.045	0%	\$591.721.178	0%	\$31.900.867	5%
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$20.051.782.907	13%	\$17.093.106.410	11%	\$2.958.676.497	17%
1386	Deterioro Cuentas por cobrar	\$(11.180.185.578)	-7%	\$(10.538.950.454)	-7%	\$(641.235.124)	6%
	TOTAL	\$69.963.674.623	45%	\$66.514.201.297	44%	\$3.449.473.326	5%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$69.963.674.623 a la fecha de corte y con respecto al trimestre anterior aumentaron en \$3.449.473.326, debido a que la facturación del último trimestre se ha incrementado. 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 -\$30.553.474.347 los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra un aumento de \$2.958.676.497, equivalente al 17%, con respecto al trimestre anterior, lo cual se da por el aumento de la facturación y el envejecimiento de cuentas.

Tabla 5. Cartera por edades conciliada

Tercero	0-90 días	091 - 180	181 - 360	> 360	Anticipos sin legalizar	Saldo total
TOTAL EMPRESAS	\$ 42.720.479.389	\$ 25.922.419.822	\$ 21.199.431.354	\$ 19.910.522.438	\$ (30.543.047.355)	\$ 79.209.805.648
TOTAL POBLACIÓN	\$ 52.222.380	\$ 36.304.201	\$ 50.719.693	\$ 132.579.986	\$ (10.426.992)	\$ 261.399.268
Deterioro cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (11.180.185.578)
Partidas solo contables (convenios Gobernación)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Partidas solo contables (otros deudores)	\$ 550.579.064	\$ 64.362.498	\$ -	\$ 8.680.483	\$ -	\$ 623.622.045
Ordenes de servicios	\$ 1.049.033.240	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.049.033.240
GRAN TOTAL	\$44.372.314.073	\$26.023.086.521	\$21.250.151.047	\$20.051.782.907	\$(30.553.474.347)	\$69.963.674.623

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 \$1.049.033.240, y la contrapartida está en la cuenta 4312 ingresos por venta de servicios de salud.

El deterioro de cartera presenta un saldo de -\$11.180.185.578 y se actualizó a junio 2025 según política contable.

Tabla 6. Conciliación deterioro de cuentas por cobrar

Saldo inicial marzo de 2025	-\$ 10.538.864.296
Gasto por deterioro cuenta 5347	-\$ 641.321.281
Reversión ingreso por actualización deterioro	-\$ -
Cuentas dadas de baja comité sostenibilidad	\$ -
Saldo final junio de 2025	-\$ 11.180.185.578

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 \$21.754.880, con un aumento del 9% con relación al trimestre anterior.

El aumento se presenta porque, si bien 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, si se presentan nuevos préstamos desembolsados se dan por el rubro de solidaridad bienestar social.

Tabla 7. Préstamos por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Préstamos por cobrar						
1415	Créditos a empleados	\$ 21.540.180	0%	\$ 19.896.598	0%	\$ 1.643.582	8%
1477	Préstamos por cobrar difícil recaudo	\$ 7.708.663	0%	\$ 7.565.726	0%	\$ 142.937	0%
1480	Deterioro préstamos x cobrar	\$ (7.493.963)	0%	\$ (7.493.963)	0%	\$ -	0%
		\$ 21.754.880	0%	\$ 19.968.361	0%	\$ 1.786.519	9%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los préstamos de difícil recaudo corresponden al saldo por \$7.708.663 de una exmpleada 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. Este saldo incluye también la póliza del crédito a cargo de la exmpleada. El deterioro se actualizó a diciembre de 2024 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).

La variación de \$142.937 corresponde a la actualización de la póliza en 2025 a cargo de la exmpleada.

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. 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. Para el mes de junio los inventarios ascienden a \$2.362.465.870 y una variación con respecto a marzo del -1%. Así mismo, permanece sin variación el deterioro de inventarios por valor de \$35.964.566, con lo cual el saldo final de la cuenta es de \$2.326.501.304.

Tabla 8. Inventarios

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Inventarios		0%				
151403	Medicamentos	\$899.203.308	1%	\$960.027.057	1%	\$(60.823.749)	-6%
151404	Materiales medico quirúrgicos	\$1.129.774.844	1%	\$1.025.516.900	1%	\$104.257.944	10%

151405	Material laboratorio	\$6.758.067	0%	\$17.345.501	0%	\$(10.587.435)	-61%
151409	Repuestos	\$211.113.361	0%	\$235.616.902	0%	\$(24.503.541)	-10%
151417	Elementos aseo	\$25.266.124	0%	\$35.541.132	0%	\$(10.275.009)	-29%
151490	Otros materiales y suministros	\$90.350.166	0%	\$106.774.703	0%	\$(16.424.537)	-15%
158013	Deterioro acumulado inventarios	\$(35.964.566)	0%	\$(35.964.566)	0%	\$-	0%
	TOTAL	\$2.326.501.304	2%	\$2.344.857.630	2%	\$(18.356.326)	-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.

El último inventario realizado en el mes de diciembre de 2024 arrojó como resultado sobrantes y faltantes, que a ese corte se registraron como ingresos y responsabilidades a cargo de la agremiación operadora del proceso. La primera toma física de 2025 se realizará en julio.

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 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
Propiedad, planta y equipo		Costo		Costo			
1605	Terrenos	\$16.996.771.896	11%	\$16.996.771.896	11%	\$-	0%
1615	Construcciones en curso	\$1.451.169.574	1%	\$1.451.169.574	1%	\$-	0%
1640	Edificaciones	\$15.468.818.106	10%	\$15.468.818.106	10%	\$-	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	\$26.692.495	0%	\$28.039.511	0%	\$(1.347.016)	-5%
1650	Redes, líneas, cables	\$256.251.585	0%	\$222.810.419	0%	\$33.441.166	15%
1655	Maquinaria y equipo	\$1.455.310.391	1%	\$1.443.813.361	1%	\$11.497.030	1%
1660	Equipo médico científico	\$17.324.665.768	11%	\$17.273.571.925	11%	\$51.093.843	0%
1665	Muebles y enseres	\$5.376.449.892	3%	\$5.344.934.841	4%	\$31.515.051	1%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$4.153.769.787	3%	\$4.169.996.314	3%	\$(16.226.527)	0%
	TOTAL	\$62.817.136.993	41%	\$62.707.163.446	42%	\$109.973.547	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El equipo médico y científico presenta un saldo de \$17.324.665.768, al cual fueron incorporados equipos para dotar el área del laboratorio y demás áreas asistenciales, por lo cual la variación del trimestre es de \$51.093.843.

El grupo de construcciones en curso presenta un saldo de \$1.451.169.574, el cual no tuvo variaciones para el segundo trimestre del año.

La variación total de este grupo es de \$109.973.547, los cuales se explican en la siguiente conciliación de saldos de la propiedad planta y equipo para el trimestre de junio:

Tabla 10. Conciliación propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período abril de 2025	\$62.560.227.611
Compras trimestre abril a junio	\$128.277.310
Baja de activos 79, aprobada comité inventarios	-\$18.303.763
Saldo al final período junio de 2025	\$62.670.201.158

Fuente: conciliación trimestral de propiedad, planta y equipo

Como se observa, en el segundo trimestre se dio de baja activos obsoletos e inservibles. Esto aprobado por el comité de inventarios en el mes de mayo.

Tabla 11. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Depreciación		Depreciación			
168501	Edificaciones	\$(1.553.508.175)	-1%	\$(1.481.691.183)	-1%	\$(71.816.992)	5%
168502	Plantas, ductos y túneles	\$(11.586.412)	0%	\$(11.098.367)	0%	\$(488.045)	4%
168503	Redes, líneas, cables	\$(67.709.891)	0%	\$(60.154.990)	0%	\$(7.554.901)	13%
168504	Maquinaria y equipo	\$(384.943.228)	0%	\$(346.237.054)	0%	\$(38.706.174)	11%
168505	Equipo médico científico	\$(4.789.966.085)	-3%	\$(4.356.064.245)	-3%	\$(433.901.840)	10%
168506	Muebles y enseres	\$(1.580.172.823)	-1%	\$(1.421.850.089)	-1%	\$(158.322.734)	11%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$(1.869.314.571)	-1%	\$(1.550.798.338)	-1%	\$(318.516.233)	21%
168508	Equipo de transporte	\$(100.566.660)	0%	\$(85.481.661)	0%	\$(15.084.999)	18%
168509	Equipo comedor y cocina	\$(1.046.045)	0%	\$(668.448)	0%	\$(377.597)	56%
	TOTAL	\$(1.553.508.175)	-1%	\$(1.481.691.183)	-1%	\$(71.816.992)	5%

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 abril de 2025	-\$ 8.384.203.675
Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07	-\$ 1.063.073.278
Baja de activos 79, aprobada comité inventarios	\$ 18.303.763

Saldo final del período junio de 2025	-\$10.358.813.890
--	--------------------------

Fuente: conciliación trimestral depreciación acumulada

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 abril de 2025	\$1.063.544.688
Gasto administrativo por depreciación causado período	\$382.693.031
Costo asistencial por depreciación causado período	\$680.380.247
Saldo final del período junio de 2025	\$2.126.617.966

Fuente: conciliación trimestral gasto por depreciación

1.7 Otros activos

Estos representan el 17% del total de los activos. A junio de 2025 acumula un saldo total de \$26.648.486.827 de los cuales \$13.197.031.664 son activos corrientes y \$13.451.455.163 corresponden a no corrientes. Presentan una disminución del -3% por valor de -\$685.148.196 con respecto al último trimestre anterior.

Tabla 14. Otros activos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros activos						
	Corrientes	\$13.197.031.664	9%	\$13.797.438.008	9%	\$(600.406.345)	-4%
1905	Otros diferidos	\$1.133.794.074	1%	\$1.337.265.390	1%	\$(203.471.317)	-15%
1906	Avances y anticipos	\$100.459.934	0%	\$208.949.778	0%	\$(108.489.844)	-52%
1907	Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	\$89.742.603	0%	\$171.204.620	0%	\$(81.462.017)	-48%
1908	Recursos entregados en administración	\$-	0%	\$191.284.530	0%	\$(191.284.530)	-100%
1951	Propiedades de inversión	\$12.084.854.772	8%	\$12.084.854.772	8%	\$-	0%
1952	Depreciación acumulada propiedades de inversión	\$(211.819.719)	0%	\$(196.121.082)	0%	\$(15.698.637)	8%
	No corrientes	\$13.451.455.163	9%	\$13.536.197.015	9%	\$(84.741.852)	-1%
190511	Saldos en fondos cesantías	\$1.760.432	0%	\$1.657.545	0%	\$102.887	6%
190516	Beneficios a los empleados por préstamos condicionados a tasa de interés cero o inferior a la del mercado	\$6.792.483	0%	\$7.327.440	0%	\$(534.957)	-7%
19050807	Mantenimiento infraestructura diferido	\$1.106.519.247	1%	\$1.143.403.224	1%	\$(36.883.977)	-3%
1902	Plan activos beneficios empleados a largo plazo	\$287.294.128	0%	\$335.518.932	0%	\$(48.224.805)	-14%
1904	Plan activos beneficios pos empleo	\$7.558.225.637	5%	\$7.558.225.637	5%	\$-	0%
1909	Depósitos judiciales	\$2.776.427.008	2%	\$2.776.427.008	2%	\$-	0%
1990	Derechos de reembolso	\$1.714.436.229	1%	\$1.713.637.229	1%	\$799.000	0%
	TOTAL	\$26.648.486.827	17%	\$27.333.635.023	18%	\$(685.148.196)	-3%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- El activo más representativo de este grupo son las propiedades de inversión con el 8% del activo total. En esta cuenta se encuentra reconocido una porción del bien inmueble “Lote Patronato”, el cual se ha clasificado como corriente debido a que existe una negociación para usarlo financiando 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 abril de 2025	-\$196.121.082
Gasto por depreciación cuenta 5362	-\$15.698.637
Saldo al final del período junio de 2025	-\$211.819.719

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 PROPIEDADES DE INVERSION 5362	
Saldo al inicio del período abril de 2025	\$ 15.698.637
Gasto por depreciación causado período	\$ 15.698.637
Otros conceptos	\$ -
Saldo al final del período a junio de 2025	\$ 31.397.274

Fuente: conciliación trimestral propiedades de inversión

- En el Plan activos beneficios pos-empleo se muestra un saldo de \$7.558.225.637 que corresponde a la Causación pasivo pensional según certificación emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuya última actualización se realizó en 2024. La partida no presenta variación para este trimestre.
- Los Depósitos judiciales ascienden a \$2.776.427.008 que representan recaudos que los clientes ingresan allí directamente por orden judicial a modo de embargo, y que son administrados por el Banco Agrario. La partida no presenta variación para este trimestre.
- Los anticipos por valor de \$100.459.934 corresponden al desembolso de recursos para dos proveedores, así:

Tabla 17. Avances y anticipos

TERCERO	DETALLE	VALOR
CERTICAMARA S.A	Anticipo para renovación token Certicámara	459.934

Comisión Nacional Del Servicio Civil	Anticipo para proceso de selección para la provisión de empleos de carrera administrativa según resolución 153 marzo 28-2025	\$100.000.000
	TOTAL	\$100.459.934

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

- Los derechos y compensaciones de impuestos, por \$ 89.742.603 corresponde al valor de la autorretención por ICA practicada y declarada durante los bimestres, enero-febrero, marzo-abril y mayo-junio 2025.
- En activos diferidos, cuenta 1905 por \$ 1.133.794.074, se incluye los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio para la institución se recupera a lo largo de varios meses, cuya variación corresponde básicamente al incorporación de nuevos gastos de principio de año, y se clasifican según el siguiente detalle entre corriente y no corriente:

Tabla 18. Gastos diferidos

TERCERO	CONCEPTO	VALOR AMORTIZADO	SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR A JUNIO
Mary Sol Duque Hurtado	Mantenimiento Locativo	\$76.695.511	\$54.782.509
Sistemas Y Asesorías De Colombia S.As	Mantenimiento Software Dinámica	\$51.390.373	\$166.453.563
Constructora Excelsior S.A.S	Mantenimiento Software Dinámica	\$179.688.544	\$7.845.646
Contraloría General De Antioquia	Cuota De Fiscalización Y Auditaje	\$61.072.748	\$61.072.748
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Licencias Software	\$430.149.796	\$433.239.429
Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia	Bienestar Social Y Estímulos	\$144.346.381	\$173.215.660
Microhome Sas	Bienestar Social Y Estímulos	\$28.068.075	\$28.068.075
Tienda Medica Medellín S.A.S	Ropería Hospitalaria Y Quirúrgica	\$26.311.240	\$157.867.440
Qsystems S.A.S	Arrendamiento Sistemas De Información	\$6.535.200	\$6.535.200
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimiento Locativo	\$43.220.404	\$11.373.791
Area Blanca Acondicionamiento De Aire S.A.S	Mantenimiento Plantas, Ductos Y Túneles	\$34.180.013	\$17.090.007
Brunel Constructores S.A.S	Mantenimiento Locativo	\$113.749.999	\$16.250.000
Subtotal Diferidos Corrientes		\$1.195.408.284	\$1.133.794.068
Técnicas Constructivas S.A.S	Mantenimiento Locativo Contrato De Obra 069-2020 Técnicas Constructivas	\$368.839.754	\$1.106.519.263
Subtotal diferidos no corrientes		\$368.839.754	\$1.106.519.263

Fuente: Control de diferidos a Junio de 2025

- Los derechos de reembolso por valor de \$ 1.714.436.229, corresponden al valor de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2025, cuya variación corresponde al pago de los bonos cancelados en el trimestre, así:

Tabla 19. Bonos pensionales pagados trimestre

FECHA	CONCEPTO	FONDO	VALOR
30/05/2025	Bono pensional del señor William De Jesús Hernández Castro	Colpensiones	\$799.000

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

- El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a junio de 2025 presenta un saldo de \$287.294.128 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 \$12.848.122 y desembolso para pago de cesantías girado por \$61.072.927
- Beneficios a empleados por préstamos condicionados a tasa inferior a la de mercado, por \$ 6.792.483 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 \$1.760.432 contiene el acumulado en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

2. PASIVOS

En junio de 2025, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$66.500.593.627 y presentan un aumento del 2% con respecto a marzo de 2025 por valor de \$1.088.566.213.

Los pasivos corrientes, a junio de 2025, tienen un saldo de \$44.806.321.209, correspondiente al 29% del total de los pasivos y comparado con el trimestre anterior presentan un aumento del 1% por valor de \$572.825.710. Por su parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$21.694.272.418, que corresponde al 2% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta un incremento de \$515.740.503 correspondiente al 2%.

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

Tabla 20. Composición del pasivo

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2025 comparativo trimestre marzo de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVO	Trimestre junio de 2025	% part	Trimestre marzo de 2025	% part.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	44.806.321.209	29%	44.233.495.498	29%	572.825.710	1%

Préstamos por pagar corto plazo	1.702.287.233	1%	1.713.928.488	1%	-11.641.255	100%
Cuentas por pagar	41.759.110.303	27%	41.570.848.997	28%	188.261.305	0%
Beneficios a empleados	1.231.032.731	1%	870.660.504	1%	360.372.227	41%
Otros pasivos	113.890.942	0%	78.057.509	0%	35.833.433	46%
NO CORRIENTE	21.694.272.418	14%	21.178.531.915	14%	515.740.503	2%
Préstamos por pagar	8.333.333.333	5%	8.333.333.333	6%	-	100%
Beneficios a empleados	7.616.402.033	5%	7.672.783.659	5%	-56.381.626	-1%
Pasivos estimados	5.744.537.052	4%	5.172.414.923	3%	572.122.129	11%
TOTAL PASIVO	66.500.593.627	43%	65.412.027.413	43%	1.088.566.213	2%
PATRIMONIO	88.130.226.538	57%	85.359.681.386	57%	2.770.545.152	3%
Capital fiscal	85.339.070.899	55%	85.339.070.899	57%	-	0%
Resultados del ejercicio	2.791.155.639	2%	20.303.102	0%	2.770.852.537	13647%
Resultados acumulados	-	0%	307.385	0%	-307.385	-100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	154.630.820.165	100%	150.771.708.800	100%	3.859.111.365	3%

Fuente: Estados financieros a junio 2025

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 2025 estas cuentas ascienden a \$41.759.110.303. Estas cuentas representan el 27% del total de los pasivos, y tuvieron un aumento con relación al trimestre anterior por valor de \$188.261.305, correspondiente al 0.4%. Esta variación se origina en el aumento de la producción que conlleva al aumento de los gastos y costos y en consecuencia de los pasivos asociados. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 21. Cuentas por pagar

Cifras en pesos colombianos		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	\$8.135.982.378	9%	\$6.647.659.472	8%	\$1.488.322.906	22%
2407	Recursos a favor de terceros	\$4.098.284.444	5%	\$4.176.726.356	5%	\$(78.441.912)	-2%
2424	Descuentos de nómina	\$32.956.144	0%	\$33.224.871	0%	\$(268.727)	-1%
2436	Retención en la fuente	\$266.712.287	0%	\$151.737.887	0%	\$114.974.400	76%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	\$466.269.567	1%	\$554.817.601	1%	\$(88.548.034)	-16%
2445	IVA por pagar	\$7.553.764	0%	\$10.653.206	0%	\$(3.099.442)	-29%
2490	Otras cuentas por pagar	\$27.874.773.404	32%	\$28.933.150.191	34%	\$(1.058.376.787)	-4%
2460	Créditos judiciales	\$876.578.315	1%	\$1.062.879.413	1%	\$(186.301.099)	-18%
	TOTAL	\$41.759.110.303	47%	\$41.570.848.997	49%	\$188.261.305	0,45%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Otras cuentas por pagar, que acumulan \$27.874.773.404, respecto a marzo disminuyeron en -\$1.058.376.787, 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 2025 en los siguientes conceptos: \$ 14.154.087.239 agremiaciones,

\$13.130.415.412 por servicios otras IPS y prestadores, \$2.041.479 por pólizas de seguros, entre otros.

- Recursos a favor de terceros por \$4.098.284.444 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$1.606.683.850, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2018 a 2019 por \$2.322.293.739; acuerdo de pago Gobernación por \$1.109.342.150, cuotas y copagos pacientes \$10.426.992, consignaciones por identificar por \$158.657.186 y rendimientos por reintegrar \$227.677. El acuerdo de pago se va amortizando mensualmente.
- La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$8.135.982.378 aumentó en un 22%, ya que los gastos y costos se han incrementado y además se tienen algunas limitaciones con el flujo de caja.
- Los Créditos judiciales, cuenta donde se reconocen las demandas por pagar, para el mes de junio tiene un saldo de \$876.578.315, ha disminuido en un 18% con respecto al primer trimestre de 2025 y que corresponde a al reconocimiento de nuevas demandas y la actualización de sentencias con intereses y el pago los acuerdos firmados. Es de aclarar que algunas de esas demandas generan derecho de reembolso contra la aseguradora, los cuales se han reconocido en el activo.

Tabla 22. Demandas y sentencias por pagar

Cuenta	Descripción	Nombre Tercero	Saldo contable	Intereses generados	Derecho reembolso
2460	créditos judiciales		\$868.030.932	8.547.383	200.787.701
246002	Sentencias y conciliaciones		\$605.886.358	8.547.383	
24600201	Procesos ejecutivos		\$114.896.680	-	
24600201	Procesos ejecutivos	Asesorías Y Soluciones Integrales En Salud A&S S.A	\$114.896.680	-	
24600203	Sentencias ejecutoriadas		427.393.468	8.547.383	200.787.701
24600203	Sentencias ejecutoriadas	Gloria Eugenia Vargas	\$ 211.084.543	\$ 5.879.889	
24600203	Sentencias ejecutoriadas	Nasareth Orrego Monares	\$ 146.743.725		\$ 144.123.056
24600203	Sentencias ejecutoriadas	María Victoria Restrepo Mery	\$ 11.991.435	\$ 148.777	
24600203	Sentencias ejecutoriadas	Luis Gabriel Ortiz Alzate	\$ 57.573.765	\$ 2.518.717	\$ 56.664.645
246003	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		\$262.144.574		
24600301	Acuerdos de pago		\$262.144.574		
24600301	Acuerdos de pago	Nicolas Augusto Muñoz Gómez	\$ 250.000.001		
24600301	Acuerdos de pago	Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	\$ 2.644.573		
24600301	Acuerdos de pago	Luis Eduardo Barcelo Donado	\$ 9.500.000		

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Impuestos, contribuciones y tasas por \$466.269.567 incluye: cuota fiscalización Contraloría \$61.072.750, Impuesto predial \$51.758.350, intereses moratorios por \$271.547.682, contribución especial por \$81.890.785. Estas últimas corresponden al acuerdo de pago con la Gobernación por retenciones de 2016 y años anteriores.

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 23. Beneficios a Empleados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
Beneficios a los empleados							
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$1.231.032.731	1%	\$870.660.504	1%	\$360.372.227	41%
2512	Beneficios a largo plazo (Ces. retroactivas)	\$91.614.718	0%	\$145.013.311	0%	\$(53.398.593)	-37%
2514	Beneficios Pos Empleo	\$7.524.787.315	9%	\$7.527.770.348	9%	\$(2.983.033)	0%
TOTAL		\$8.847.434.764	10%	\$8.543.444.163	10%	\$303.990.601	4%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Los beneficios a corto plazo corresponden a las prestaciones por pagar al cierre del mes, tales como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, etc, que para el mes de junio ascienden a \$1.231.032.731, presentando un aumento de \$360.372.227 equivalente al 41% con respecto al trimestre anterior. Se aclara que el Hospital no presenta nóminas pendientes por pagar.
- 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 2021 con los datos aportados en 2022, que al cierre de junio de 2025 presenta un saldo de \$7.527.770.348. Este pasivo fue actualizado según reporte remitido por el Ministerio de Hacienda en el año 2024.
- También se incluye los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$91.614.718 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, y además disminuye cuando se liquida las cesantías de algún empleado en este régimen, por lo cual tiene

una variación para este trimestre de -\$53.398.593, que se detalla a continuación:

Tabla 24. Variación Beneficios a Empleados largo plazo y pos-empleo

Provisión cesantías retroactivas	\$1.825.871
Cuotas partes pensionales pagadas	\$-
Liquidación cesantías retroactivos	-\$55.224.464
TOTAL VARIACIÓN	-\$53.398.593

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

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 25. Préstamos por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
Cuentas por pagar							
2313	Financiamiento interno corto plazo	\$1.702.287.233	2%	\$1.713.928.488	2%	\$(11.641.255)	-1%
2314	Financiamiento interno largo plazo	\$8.333.333.333	9%	\$8.333.333.333	10%	\$-	0%
TOTAL		\$10.035.620.566	11%	\$10.047.261.821	12%	\$(11.641.255)	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 desembolsado en diciembre de 2024, con causación de gasto por intereses desde el 15 hasta el 30 de junio por valor de \$60.874.488, por lo que el saldo al cierre de mes es de \$10.035.620.566.

Las condiciones iniciales del crédito son:

Entidad financiera	IDEA
Numero contrato	040
Fecha desembolso	15 dic /2024
Fecha vencimiento	15 jun/2025
Tasa interés	(IBR + 4 % MV)
Forma de pago	Mes vencido para pago de intereses y capital al final del plazo
Garantía	Pignoración de ingresos operacionales derivados del giro directo mensual que se recibe del ADRES

Este préstamo estaba pactado inicialmente a 6 meses hasta el 15 de junio, pero mediante otro sí al contrato del día 16 de junio de 2025 se prorrogó hasta el 15 de septiembre, mientras se surte el trámite de registro de la deuda en el Ministerio de Hacienda.

Durante este segundo trimestre se efectuó abono a capital por \$25.253.922, y con el aplazamiento de la deuda se continúa avanzando en la refinanciación a 60 meses, la cual se encuentra autorizada actualmente pero no ejecutada a la espera del registro ante el Ministerio.

Saldo capital	\$10.000.000.000
Meses pactados	\$60
Valor amortización mensual	\$166.666.667
Meses por amortizar en 2025	\$10
Total amortizaciones a corto plazo	\$1.666.666.667
Intereses junio 15 a 30 de 2025	\$60.874.488
Abono a capital	-\$25.253.922
Saldo a corto plazo	\$1.702.287.233

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 26. Pasivos estimados

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Pasivos estimados						
2701	Litigios y demandas	\$5.744.537.052	7%	\$5.172.414.923	6%	\$572.122.129	11%
		\$5.744.537.052	7%	\$5.172.414.923	6%	\$572.122.129	11%

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 Re expresión financiera a valor presente neto. De acuerdo con 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:

Tabla 27. Resumen valoración demandas

Demandas alto riesgo valoradas	
Pretensión total	\$10.852.934.494

Valor esperado obligación con tasa de condena aplicada	\$6.006.865.570
Valor presente neto VPN	\$5.744.537.052

Cuantificación demandas a VPN	
Alto riesgo	\$5.744.537.052
Medio riesgo	\$10.398.399.126
Riesgo remoto	\$1.711.217.728

Fuente: Matriz valoración demandas

En Junio de 2025 ajustaron las provisiones por demandas hasta alcanzar el valor cuantificado en alto riesgo por valor de \$5.744.537.052, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna.

Tabla 28. Detalle variación provisión demandas

CONCILIACIÓN GASTOS E INGRESOS POR PROVISIÓN DEMANDAS	
Variación provisión demandas	\$625.078.780
Gasto del año por actualización provisión (5368)	\$625.078.780
Ingreso por recuperación provisión año anterior (4831)	\$0

Fuente: conciliación trimestral de provisión demandas

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

Tabla 29. Conciliación provisión demandas

PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS CUENTA 2701	
Saldo al inicio del período	\$5.172.414.923
Ajuste provisión según matriz abogados a junio	\$625.078.780
Causación de demanda ejecutoriada a favor de la señora Paula Puerta	-\$31.456.651
Causación de demanda ejecutoriada a favor del señor Luis Eduardo Barcelo	-\$9.500.000
Causación de demanda ejecutoriada a favor del señor Pompilio Gutiérrez	-\$12.000.000
Ingreso por recuperación provisión año anterior cuenta 4831	\$-
Saldo al final del período	\$5.744.537.052

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 0.13% del total del pasivo que a junio de 2025 ascienden a

\$113.890.942. En relación con marzo de 2025, presentaron un aumento del 46% por valor de \$35.833.433.

Tabla 30. Otros Pasivos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part	Var. Absoluta	Var. %
Otros Pasivos							
2903	Depósitos recibidos en garantía (préstamos de mercancía)	\$65.650.458	0%	\$32.862.332	0%	\$32.788.126	100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$6.223.964	0%	\$3.178.657	0%	\$3.045.307	96%
2990	Otros ingresos diferidos	\$42.016.520	0%	\$42.016.520	0%	\$-	0%
TOTAL		\$113.890.942	0%	\$78.057.509	0%	\$35.833.433	46%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Los depósitos recibidos en garantía por \$65.650.458 corresponden a los préstamos de mercancías generados en el servicio farmacéutico, producto de las remisiones ingresadas por envíos parciales hasta que se registren las facturas.
- Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a valores recaudados a EPS y clientes, por concepto de cartera de servicios de salud, que exceden del valor de las cuentas por cobrar. Al no tener saldo a favor para imputar en la cartera, se clasifica como anticipo.

TOTAL	\$6.223.964
Fundación Medico Preventiva	\$ 297.371
Cafesalud Entidad Promotora De Salud EPS S.A	\$ 1.972.115
Emsanar ESS	\$ 1
Allianz Seguros S.A	\$ 2.851.340
E.S.E Hospital Mauel Uribe Angel	\$ 8.208
Municipio De San Roque	\$ 15.337
Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	\$ 6.400
UT Servisalud San José	\$ 1.073.191

- Otros ingresos diferidos son las subvenciones condicionadas que vienen de 2024, año en el cual se causó el ingreso facturado por una subvención condicionada de la Gobernación, para proyectos de ampliación, quedando un saldo por ejecutar de \$42.016.520, según el siguiente detalle:

Resolución / fecha	Proyecto	Valor proyecto	Montos ejecutados	Saldo por ejecutar condicionado
S202406243254 Julio9/24	Estudios y diseños del segundo nivel de la ampliación del área de urgencias para los servicios de apoyo diagnóstico de la ESE HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ	\$460.777.520	\$418.761.000	\$42.016.520

3. PATRIMONIO

Al cierre de junio de 2025 el patrimonio total del hospital asciende a \$88.130.226.539, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

Tabla 32. Composición Patrimonio

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ
Estado de Situación Financiera Individual
Trimestre junio de 2025 comparativo trimestre marzo de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

PATRIMONIO	Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	variación	
					\$	%
PATRIMONIO	88.130.226.538	57%	85.359.681.386	57%	2.770.545.152	4%
Capital fiscal	85.339.070.899	55%	85.339.070.899	57%	-	0%
Resultados del ejercicio	2.791.155.639	2%	20.303.102	0%	2.770.852.537	13647%
Resultados acumulados	-	0%	307.385	0%	-307.385	-100%

Fuente: Estados financieros a junio de 2025

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 2024 y además, el efecto en las gestiones de saneamiento contable realizadas desde el año 2001 y hasta la aplicación del Nuevo Marco Normativo en 2016. El 100% del capital de la Entidad es oficial.

Tabla 33. Capital fiscal

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var. %
32	Patrimonio institucional						
3208	Capital fiscal	\$85.339.070.899	97%	\$85.339.070.899	100%	\$-	0%
	TOTAL	\$85.339.070.899	97%	\$85.339.070.899	100%	\$-	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas

En esta se reconocen los resultados netos generados al cierre del trimestre actual, que durante los tres meses ascienden a \$2.791.155.639 y representan una variación de \$2.770.852.537 comparativamente con las utilidades obtenidas al cierre del primer trimestre.

Tabla 34. Resultados del ejercicio

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre junio de 2025	% part.	Trimestre marzo de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Resultados del ejercicio						
3230	Resultado del ejercicio	\$2.791.155.639	3%	\$20.303.102	0%	\$2.770.852.537	13647%
3225	Utilidades acumuladas	\$-	0%	\$307.385	0%	\$(307.385)	-100%
	TOTAL	\$2.791.155.639	3%	\$20.610.487	0%	\$2.770.545.152	13442%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las utilidades acumuladas o retenidas presentan variación en este trimestre por \$ (307.385) que corresponden a la reclasificación de estas al capital fiscal.

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 2025.

Tabla 35. 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 2025	Año 2024	Variación	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 7.835.037.554	\$ 70.063.905.495	\$ 17.771.132.059	25%
Servicios de salud	\$ 87.835.037.630	\$ 70.092.465.374	\$ 17.742.572.256	25%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 76	-\$ 28.559.879	28.559.803	-100%
Subvenciones que afectan la operación	\$ -	\$ -	-	100%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	\$81.779.465.992	\$ 68.196.930.488	\$ 13.582.535.504	20%
Costos asistenciales	\$ 74.037.143.223	\$ 61.269.053.444	\$ 12.768.089.779	21%
Gastos de administración	\$ 6.302.932.649	\$ 5.985.659.690	\$ 317.272.959	5%
Depreciaciones y deterioro	\$ 1.439.390.120	\$ 942.217.355	\$ 497.172.765	53%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 6.055.571.562	\$ 1.866.975.007	\$ 4.188.596.555	224%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	\$566.866.153	\$ 3.573.374.794	-\$ 3.006.508.641	-84%
Otros ingresos	\$436.277.170	\$ 499.547.202	-\$ 63.270.031	-13%
Otros gastos	\$4.267.559.247	\$ 5.083.082.083	-\$ 815.522.836	-16%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$2.791.155.639	\$ 856.814.921	\$ 1.934.340.718	225,8%
MARGEN OPERACIONAL	6,89%	2,66%	24%	
MARGEN NETO	3,18%	1,22%	11%	

Fuente: Estados financieros a junio de 2025

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 36. Ingresos de actividades ordinarias

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Junio de 2025	% part.	Junio de 2024	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Ingresos de actividades ordinarias						
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$87.835.037.630	100%	\$70.092.465.374	100%	\$17.742.572.256	25%
431208	Urgencias	\$14.296.297.552	16%	\$11.341.238.330	16%	\$2.955.059.222	26%
431209	Urgencias observación	\$1.050.025.090	1%	\$428.154.231	1%	\$621.870.859	145%
431217	Consulta externa y procedimientos	\$575.308.139	1%	\$673.045.700	1%	\$(97.737.561)	-15%
431218	Consulta especializada	\$2.643.659	0%	\$34.918.595	0%	\$(32.274.936)	-92%
431220	Promoción y prevención	\$4.932.932.913	6%	\$1.324.366.198	2%	\$3.608.566.715	272%
431228	Hospitalización cuidados intensivos	\$6.645.428.564	8%	\$5.112.428.066	7%	\$1.533.000.498	30%
431229	Hospitalización cuidados intermedios	\$1.246.895.046	1%	\$1.155.740.230	2%	\$91.154.816	8%
431230	Hospitalización pediatría	\$2.521.134.930	3%	\$2.856.312.534	4%	\$(335.177.603)	-12%
431233	Hospitalización adultos	\$18.894.955.868	22%	\$18.192.472.575	26%	\$702.483.293	4%
431236	Quirófanos	\$10.618.848.457	12%	\$8.561.134.659	12%	\$2.057.713.797	24%
431246	Laboratorio	\$10.469.609.801	12%	\$9.381.373.638	13%	\$1.088.236.162	12%
431247	Imagenología	\$10.840.841.196	12%	\$10.433.277.825	15%	\$407.563.371	4%
431262	Farmacia	\$271.890.977	0%	\$52.668.511	0%	\$219.222.466	416%
431295	Otros	\$5.468.225.439	6%	\$545.334.283	1%	\$4.922.891.157	903%
TOTAL		\$ 87.835.037.630	100%	\$70.092.465.374	100%	\$17.742.572.256	25%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	\$(76)	0%	\$(28.559.879)	0%	\$28.559.803	-
TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.		\$ 87.835.037.554	100%	\$70.063.905.495	100%	\$17.771.132.059	25%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los ingresos de actividades ordinarias se incrementaron en \$17.771.132.059 equivalente a un 25% debido al aumento en la producción de servicios con el área de urgencias, promoción y prevención (convenios con el Departamento), otros ingresos (convenios con el Municipio), entre otros.

El servicio de hospitalización acumula \$ 29.308.414.408.109 a junio de 2025, que respecto a junio de 2024 se aumenta en un 33%, es decir, en \$1.991.461.003. Esto por el incremento de la producción.

El servicio de urgencias a junio de 2025 presenta un saldo de \$15.346.322.642, que con respecto al año anterior incrementó en un 171% representado en \$3.576.930.081. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión de las áreas físicas.

Imagenología se incrementó en \$ 407.563.371 (4%) variación en la que incide las razones asociadas al aumento en la producción de servicios de urgencias y quirófanos. Esto al igual que el servicio de laboratorio, que se incrementó en \$1.088.236.162 correspondiente al 12%.

Para este segundo trimestre de 2025 se generó registro de ingresos en la cuenta 431220 por los contratos que se viene ejecutando con la Gobernación de

Antioquia, y en la 431295 contratos con el Municipio, registrando las tres doceavas de cada convenio, así:

Tabla 37. Ingresos por contratos especiales con la Gobernación y el Municipio

Objeto del contrato	Contrato interadministrativo para la implementación del sistema de salud mental del Municipio De Bello Antioquia y demás normas afines y complementarias	Convenio para el desarrollo, operación y funcionamiento del centro regulador de urgencias, emergencias y desastres (CRUE) y el sistema de emergencias médicas (SEM) del Municipio de Bello	Contrato interadministrativo para ejecutar las acciones del proceso de vigilancia epidemiológica del municipio de bello
No. Contrato	4600017032	2231	2239
Total contrato	\$ 6.000.000.000	\$ 2.197.000.000	\$ 1.465.757.523
Período	1/01/2025 a 31/12/2025	1/01/2025 a 31/10/2025	1/01/2025 a 31/12/2025
Valor mensual	\$ 500.000.000	\$ 219.700.000	\$ 122.146.460
Acumulado a junio	\$ 3.000.000.000	\$ 1.493.960.000	\$ 500.000.000

Objeto del contrato	Prórroga en tiempo contrato Arrullos, equivalente al 30% pendiente por ejecutar en 2024 + adición por \$653.254.378	Prórroga a Apoyar la gestión administrativa y operativa del PAI en sus componentes programa permanente PAI Covid 19
No. Contrato	4600017032	4600017032
Total contrato	\$ 2.520.457.839	\$ 1.684.010.668
Período	1/01/2025-30/04/2025	1/01/2025-30/04/2025
Valor mensual	\$ 630.114.460	\$ 421.002.667
Acumulado a junio	\$ 2.337.265.046	\$ 2.520.457.839

Fuente: Matriz control ejecución contratos especiales

4.2 Ingresos no operacionales

Tabla 38. Ingresos no operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Junio de 2025	% part.	Junio de 2024	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Otros ingresos						
	Subvenciones	\$566.866.153	0,65%	\$3.573.374.794	5,10%	\$(3.006.508.641)	-84%
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$565.171.384	0,64%	\$3.573.374.794	5,10%	\$(3.008.203.410)	-84%
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	\$1.694.769	0,00%	\$-	0,00%	\$1.694.769	100%
	Financieros	\$36.946.560	0,04%	\$164.436.302	0,23%	\$(127.489.742)	-78%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$6.442.606	0,01%	\$110.651.806	0,16%	\$(104.209.200)	-94%
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$9.270.984	0,01%	\$6.123.789	0,01%	\$3.147.195	51%
480220	Ganancia por baja en exp	\$-	0,00%	\$3.796.272	0,01%	\$(3.796.272)	-100%
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	\$428.152	0,00%	\$6.740.189	0,01%	\$(6.312.037)	-94%

480233	Intereses por mora	\$316.633	0,00%	\$409.759	0,00%	\$(93.126)	-23%
480243	Rendimiento fondos cesantías	\$18.960.320	0,02%	\$29.609.627	0,04%	\$(10.649.307)	-36%
480253	Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja en periodos anteriores	\$1.527.865	0,00%	\$7.104.861	0,01%	\$(5.576.996)	-78%
	Otros ingresos diversos	\$399.330.611	0,45%	\$335.110.900	0,48%	\$64.219.711	19%
480809	Descuentos por pronto pago	\$1.735.892	0,00%	\$2.874.117	0,00%	\$(1.138.225)	-40%
480817	Arrendamientos	\$114.845.700	0,13%	\$103.117.446	0,15%	\$11.728.254	11%
480825	Sobrantes	\$187	0,00%	\$394	0,00%	\$(207)	-53%
480826	Recuperaciones costos y gastos	\$2.779.650	0,00%	\$-	0,00%	\$2.779.650	100%
480827	Aprovechamientos	\$7.417.739	0,01%	\$4.522.157	0,01%	\$2.895.582	64%
480854	Derechos reembolso aseguradoras	\$56.041.591	0,06%	\$152.118.827	0,22%	\$(96.077.236)	-63%
480862	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	\$-	0,00%	\$2.160.000	0,00%	\$(2.160.000)	-100%
480863	Reintegros	\$216.509.852	0,25%	\$58.041.239	0,08%	\$158.468.613	273%
480853	Derecho de sustitución de activos	\$-	0,00%	\$12.276.720	0,02%	\$(12.276.720)	-100%
480862	Costas procesales a favor de la entidad	\$-	0,00%	\$2.160.000	0,00%	\$(2.160.000)	-100%
	TOTAL	\$1.003.143.323	1,14%	\$4.072.921.996	5,81%	\$(3.069.778.673)	-75%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estos ingresos corresponden a todos aquellos conceptos diferentes a la venta de servicios de salud, y ascienden a \$1.003.143.323, con una variación de -\$3.069.778.673, que corresponde al -75%, que se presenta principalmente por la ausencia de subvenciones para inversión el durante el año 2025.

- Generalmente, 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. Al cierre del segundo trimestre solo se recibieron subvenciones por concepto de estampillas, y con respecto al 2024 disminuyeron en un -84% representado en -\$3.006.508.641.
- En los ingresos financieros uno de los rubros con disminución más representativa son los rendimientos obtenidos en las cuentas bancarias y fondos de inversión colectiva acumulados en las cuentas 480201 y 480206 por valor de \$15.713.590, que comparado con el año anterior disminuyeron considerablemente. Durante el segundo trimestre de 2025 se retomó la inversión en fiducias y se empezó a generar nuevamente rentabilidad.
- En otros ingresos ordinarios se incluyen, entre otras partidas, los derechos de reembolso de aseguradoras por \$56.041.591, generados en la actualización de las demandas ejecutoriadas; y los reintegros por \$216.509.852 que se detallan así:

Tabla 40. Detalle ingresos por reintegros

480863	REINTEGROS	\$ 216.509.852
48086302	Recuperaciones por medicamentos y MMQ	\$ 39.509.899
48086305	Ingreso por incapacidades	\$ 1.798.109
48086306	Ingreso por diferencia en pagos	\$ 28.222
48086307	Recuperación costos y gastos	\$ 1.585.278

48086308	Conciliación cuentas por cobrar	\$ 7.083.662
48086309	Recuperación por ajuste a demandas por pagar (Asesorías A&S)	\$ 166.504.682

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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 de los gastos totales a junio de 2025 asciende a \$12.009.882.016, presenta una disminución con respecto a junio de 2024 del -0.01% por valor de \$1.007.111.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$8.367.401.549 los cuales presentan un incremento de \$1.221.571.240 equivalente al 17% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales con \$4.267.559.247, que presentan una disminución de -\$815.522.839 correspondiente a -16% comparado con el año 2024. 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 41. Gastos operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Junio de 2025	% part.	Junio de 2024	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	Gastos de personal						
5101	Sueldos y salarios	\$1.019.362.668	1%	\$966.342.041	1%	\$53.020.628	5%
510101	Sueldos del personal	\$977.643.344	1%	\$925.357.224	1%	\$52.286.121	6%
510119	Bonificaciones	\$35.279.327	0%	\$33.766.684	0%	\$1.512.643	4%
510123	Auxilio de transporte	\$6.439.997	0%	\$4.595.400	0%	\$1.844.597	40%
510160	Subsidio de alimentación	\$-	0%	\$2.622.733	0%	\$(2.622.733)	-100%
5102	Contribuciones imputadas	\$8.094.771	0%	\$2.638.124	0%	\$5.456.647	207%
510201	Incapacidades	\$8.094.771	0%	\$2.638.124	0%	\$5.456.647	207%
5103	Contribuciones efectivas	\$264.508.638	0%	\$249.356.695	0%	\$15.151.943	6%
510302	Aportes a cajas de compensación	\$42.800.100	0%	\$41.081.867	0%	\$1.718.233	4%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$88.737.412	0%	\$82.522.261	0%	\$6.215.151	8%
510305	Cotizaciones a riesgos profes	\$8.082.953	0%	\$8.621.574	0%	\$(538.621)	-6%
510307	Cotizaciones a fondos de pensión	\$124.888.173	0%	\$117.130.993	0%	\$7.757.180	7%
5104	Aportes sobre la nomina	\$53.708.050	0%	\$51.744.511	0%	\$1.963.539	4%
510401	Aportes al ICBF	\$32.222.400	0%	\$31.042.391	0%	\$1.180.009	4%
510402	Aportes al SENA	\$21.485.650	0%	\$20.702.120	0%	\$783.530	4%
5107	Prestaciones sociales	\$379.641.760	0%	\$378.852.971	1%	\$788.789	0%
510701	Vacaciones	\$77.041.821	0%	\$70.793.763	0%	\$6.248.058	9%
510702	Cesantías	\$112.753.840	0%	\$111.948.659	0%	\$805.182	1%
510703	Intereses a las cesantías	\$9.299.310	0%	\$9.104.555	0%	\$194.756	2%
510704	Prima de vacaciones	\$44.693.635	0%	\$43.527.902	0%	\$1.165.733	3%

510705	Prima de navidad	\$93.967.688	0%	\$98.128.422	0%	\$(4.160.734)	-4%
510706	Prima de servicios	\$41.885.466	0%	\$45.349.671	0%	\$(3.464.205)	-8%
5108	Gastos de personal diversos	\$2.993.554.361	3%	\$2.429.529.086	3%	\$564.025.275	23%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$2.911.812.534	3%	\$2.357.105.172	3%	\$554.707.362	24%
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	\$81.182.527	0%	\$72.423.914	0%	\$8.758.613	12%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	\$559.300	0%	\$-	0%	\$559.300	100%
	Gastos generales e impuestos						
5111	Generales	\$1.379.051.164	2%	\$1.776.974.611	3%	\$(397.923.447)	-22%
511110	Gastos de asociación	\$5.694.000	0%	\$5.342.800	0%	\$351.200	7%
511113	Vigilancia y seguridad	\$123.446.208	0%	\$110.746.627	0%	\$12.699.582	11%
511114	Materiales y suministros	\$95.633.182	0%	\$111.703.808	0%	\$(16.070.626)	-14%
511115	Mantenimiento	\$245.457.977	0%	\$358.479.165	1%	\$(113.021.188)	-32%
511116	Reparaciones	\$2.174.519	0%	\$32.266.351	0%	\$(30.091.832)	-93%
511117	Servicios públicos	\$182.261.565	0%	\$160.919.452	0%	\$21.342.113	13%
511118	Arrendamiento	\$2.345.841	0%	\$53.910.286	0%	\$(51.564.445)	-96%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$1.456.623	0%	\$769.818	0%	\$686.805	89%
511120	Publicidad y propaganda	\$15.696.100	0%	\$-	0%	\$15.696.100	100%
511121	Impresos y publicaciones	\$3.317.012	0%	\$3.457.264	0%	\$(140.252)	-4%
511122	Fotocopias	\$11.150.920	0%	\$9.923.180	0%	\$1.227.740	12%
511123	Comunicaciones y transporte	\$138.145.408	0%	\$145.567.141	0%	\$(7.421.733)	-5%
511125	Seguros generales	\$100.694.936	0%	\$92.933.226	0%	\$7.761.710	8%
511133	Seguridad industrial	\$1.676.434	0%	\$1.907.331	0%	\$(230.897)	-12%
511149	Servicios de aseo cafetería	\$484.628	0%	\$16.565.683	0%	\$(16.081.056)	-97%
511154	Organización de eventos	\$-	0%	\$3.735.002	0%	\$(3.735.002)	-100%
511155	Elementos de aseo lavandería	\$146.640.624	0%	\$223.182.916	0%	\$(76.542.292)	-34%
511157	Concursos y licitaciones	\$115.000.000	0%	\$-	0%	\$115.000.000	100%
511164	Gastos legales	\$1.313.865	0%	\$1.944.876	0%	\$(631.011)	-32%
511165	Intangibles	\$68.759.429	0%	\$61.162.758	0%	\$7.596.671	12%
511166	Costas procesales	\$-	0%	\$2.320.000	0%	\$(2.320.000)	-100%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$59.500.000	0%	\$-	0%	\$59.500.000	100%
511179	Honorarios	\$58.201.894	0%	\$380.136.927	1%	\$(321.935.033)	-85%
5120	Impuestos* contribuciones y tasas	\$205.011.236	0%	\$130.221.650	0%	\$74.789.586	57%
512001	Predial unificado	\$8.979.488	0%	\$57.279.850	0%	\$(48.300.362)	-84%
512002	Cuota de fiscalización y auditoría	\$61.072.748	0%	\$72.941.761	0%	\$(11.869.013)	-16%
512009	Impuesto de industria y comercio	\$129.398.000	0%	\$-	0%	\$129.398.000	100%
512010	Tasa de seguridad	\$5.561.000	0%	\$-	0%	\$5.561.000	100%
	Otros gastos operacionales						
	Deterioro y provisiones	\$1.266.400.061	1%	\$624.898.377	1%	\$641.501.684	103%
534709	Deterioro cuentas por cobrar	\$641.321.281	1%	\$406.945.112	1%	\$234.376.169	58%
5368	Provisión litigios y demandas	\$625.078.780	1%	\$217.953.265	0%	\$407.125.515	187%
	Depreciación de propiedades planta y equipo	\$766.671.565	1%	\$503.874.969	1%	\$262.796.596	52%
536001	Edificaciones	\$143.633.985	0%	\$143.633.985	0%	\$-	0%
536002	Plantas ductos y túneles	\$3.559.220	0%	\$3.839.226	0%	\$(280.006)	-7%
536003	Redes líneas y cables	\$14.660.340	0%	\$4.152.280	0%	\$10.508.060	253%
536004	Maquinaria y equipo	\$77.554.892	0%	\$58.735.577	0%	\$18.819.315	32%
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	\$122.005.253	0%	\$63.028.208	0%	\$58.977.045	94%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$374.413.126	0%	\$200.308.622	0%	\$174.104.504	87%
536008	Equipo de transporte	\$30.169.998	0%	\$30.169.998	0%	\$-	0%
536009	Equipo comedor, cocina y despensa	\$674.751	0%	\$7.073	0%	\$667.678	9440%
	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		\$8.367.401.549	10%	\$7.145.830.310	10%	\$1.221.571.240	17%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El rubro más representativo se da en la cuenta de “Remuneración servicios técnicos”, (3%) que es donde se acumulan los costos por agremiaciones, que aumentó en un 24% para 2025, por efectos del incremento contractual del año anterior.

Le sigue en importancia los gastos asociados al personal de planta, que en total acumulan el 1% del total de los gastos operacionales, y que respecto al 2024 se ha incrementado un 5.5%, debido al incremento salarial del año anterior aplicado en meses posteriores a enero de 2025.

También se resalta que en el rubro de Mantenimiento para junio 2025 acumula un saldo de \$ 245.457.977, que comparado con el mismo período en 2024 tuvo una disminución del -32%, gracias a que para 2025 se está realizando menos intervenciones a la infraestructura.

En cuanto a los impuestos, se aprecia que en 2025 ya no se registra nada en GMF, ya que las gestiones jurídicas adelantadas para la exención fueron positivas.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 42. Gastos No operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Junio de 2025	% part.	Junio de 2024	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Otros gastos						
54	Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a las de mercado	\$534.957	0%	\$-	0%	\$534.957	100%
	Comisiones	\$18.421.394	0%	\$18.006.290	0%	\$415.104	2%
580240	Comisiones servicios financieros	\$18.421.394	0%	\$18.006.290	0%	\$415.104	2%
	Financieros	\$721.854.928	1%	\$1.023.629.708	1%	\$(301.774.780)	-29%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$7.514.547	0%	\$90.994.344	0%	\$(83.479.797)	-92%
580426	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar	\$-	0%	\$832.950	0%	\$(832.950)	-100%
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	\$653.004.817	1%	\$891.399.721	1%	\$(238.394.904)	-27%
580447	Intereses sentencias	\$14.330.148	0%	\$6.896.517	0%	\$7.433.631	108%
580490	Otros gastos financieros	\$47.005.416	0%	\$33.506.176	0%	\$13.499.240	40%
	Diversos	\$2.901.669.187	3%	\$3.823.492.820	5%	\$(921.823.632)	-24%
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	\$368.185.473	0%	\$44.137.911	0%	\$324.047.562	734%
589025	Multas y sanciones	\$7.621.896	0%	\$6.951.225	0%	\$670.671	10%
589034	Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$7.338.746	0%	\$5.294.006	0%	\$2.044.740	39%
589037	Pérdida actualización derechos de reembolso	\$-	0%	\$1.401.971	0%	\$(1.401.971)	-100%
589090	Otros gastos diversos	\$1.040.899.933	1%	\$1.768.705.602	3%	\$(727.805.670)	-41%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	\$1.477.623.140	2%	\$1.997.002.104	3%	\$(519.378.964)	-26%
	TOTAL	\$3.642.480.467	4%	\$4.865.128.818	7%	\$(1.222.648.351)	-25%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los gastos no operacionales ascienden a \$3.642.480.467 y variaron en -\$1.222.648.351 respecto al año 2024, que representa un -25%, que principalmente se originó en la disminución del gasto por reversión del efecto en las ordenes de servicio causadas a marzo y por menores glosas de vigencias anteriores aceptadas.

El segundo rubro más representativo de este grupo es la cuenta de “otros gastos diversos” que contiene el monto aplicado por glosas, conciliaciones y refacturación de vigencias anteriores, entre otros, que asciende a \$1.040.899.933, disminuyendo en -\$727.805.670 el cual presenta una variación del -41% respecto a 2024.

El costo efectivo por el préstamo por pagar, clasificado en corto y largo plazo, presenta una variación positiva ya que para el año 2025 disminuyó en -\$238.394.904. Dicha situación se da por la baja en las tasas de interés.

En la cuenta de “Pérdida por baja en activos no financieros”, que asciende a \$368.185.473, se incluye la pérdida por la baja de la construcción en el lote Patronato que será demolida cuando se inicie la construcción de las nuevas urgencias, por un valor total de \$ 333.875.738.

6. Costos

Tabla 43. Costo de producción

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Junio de 2025	% part.	Junio de 2024	% part.	Var. Absoluta	Var. %
	SERVICIOS DE SALUD	\$74.037.143.223	84%	\$61.269.053.444	87%	\$12.768.089.779	21%
631001	Urgencias-consulta y procedimientos	\$19.980.316.861	23%	\$18.440.228.271	26%	\$1.540.088.590	8%
631015	Consulta externa y procedimientos	\$402.165.317	0%	\$667.354.710	1%	\$(265.189.393)	-40%
631002	Urgencias-observación	\$104.160.473	0%	\$2.304.103.419	3%	\$(2.199.942.946)	-95%
631016	Consulta especializada	\$71.736.766	0%	\$36.559.906	0%	\$35.176.861	96%
631018	Promoción y prevención	\$5.302.805.393	6%	\$693.180.550	1%	\$4.609.624.843	665%
631025	Hospitalización	\$17.848.942.444	20%	\$18.958.902.736	27%	\$(1.109.960.292)	-6%
631026	Hospitalización cuidados intensivos	\$3.965.522.928	5%	\$4.009.222.079	6%	\$(43.699.151)	-1%
631027	Hospitalización cuidados intermedios	\$1.377.098.878	2%	\$936.611.369	1%	\$440.487.509	47%
631028	Hospitalización- pediatría	\$2.424.935.847	3%	\$2.823.328.816	4%	\$(398.392.969)	-14%
631031	Hospitalización - ginecoobstetricia	\$1.629.850.131	2%	\$821.179.019	1%	\$808.671.112	98%
631035	Quirófanos	\$11.249.286.047	13%	\$6.660.222.517	10%	\$4.589.063.530	69%
631036	Sala partos	\$700.439	0%	\$35.458.344	0%	\$(34.757.905)	-98%
631040	Laboratorio	\$2.445.595.861	3%	\$2.434.704.900	3%	\$10.890.962	0%
631041	Imagenología	\$1.360.004.402	2%	\$1.483.812.362	2%	\$(123.807.960)	-8%
631056	Farmacia	\$464.059.341	1%	\$573.065.961	1%	\$(109.006.620)	-19%
631067	Servicios conexos - otros servicios	\$5.409.962.094	6%	\$391.118.484	1%	\$5.018.843.610	1283%
	TOTAL	\$74.037.143.223	84%	\$61.269.053.444	87%	\$12.768.089.779	21%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$12.768.089.779 respecto al periodo 2024, que equivale a un 21%.

Los centros de costos o servicios asociados que más se incrementaron fueron Hospitalización – ginecoobstetricia con \$808.671.112 (98%), Quirófanos con \$4.589.063.530 (69%) y Promoción y prevención \$4.609.624.843 (665%)

Todos ellos aumentaron de forma directamente proporcional con el crecimiento de la producción de servicios presentada en el año 2025. 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.

De igual forma se observa que los centros de costos de "promoción y prevención" y "servicios conexos" presentan un alto crecimiento, y esto es debido a que para el mes de junio 2025 se encuentra en ejecución los convenios con el Departamento de Antioquia (PAI, Arrullos y PIC) y con el Municipio de Bello (Vigilancia epidemiológica, Sanamente y CRUE).

7. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 44. Indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS				
Junio de 2025				
INDICADOR	FORMULA	2025	2024	INTERPRETACIÓN
Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	\$1,78	\$1,60	Indica que la empresa tiene \$1,78 para cancelar cada peso (\$1) que debe. Téngase en cuenta que en el activo corriente se incluye las propiedades de inversión (lote patronato)
Solidez	Activo total / Pasivo total	\$2,33	\$2,27	Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,33 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda.
Endeudamiento total	Pasivo total / Activo total	43%	44%	Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros.
Índice de propiedad	Pasivo total / Patrimonio	75%	79%	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	9,96%	5,32%	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	6,89%	2,66%	Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad operacional del 6,89%.
Margen neto	Utilidad Neta / Ingresos x 100	3,18%	1,22%	Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 3,18%
Rotación de cuentas por cobrar	360 días / (Ventas totales / Promedio C x C)	159	134	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)	129	136	Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.

Fuente: Tablero financiero a junio de 2025.