

Bello, 22 de octubre de 2025

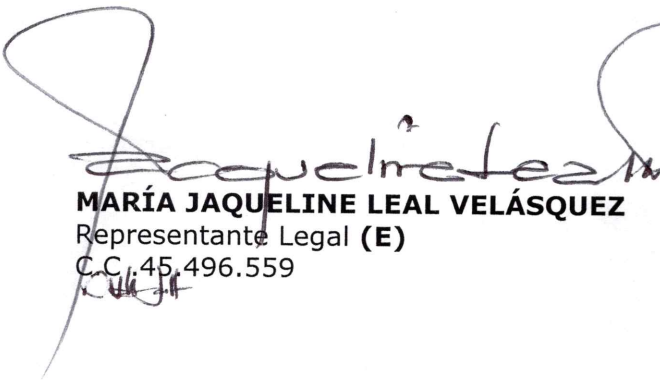
**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL ENCARGADO Y CONTADOR PÚBLICO
DE LA ESE HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ DEL MUNICIPIO DE BELLO.**

CERTIFICAMOS

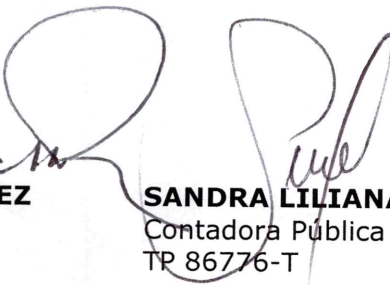
Que la entidad ha adoptado las políticas contables bajo el Marco Normativo Contable vigente, establecido según la Resolución 414 de 2014 de la CGN, y las políticas contables institucionales aprobadas mediante Resolución N°549 de 2024.

Que para la emisión de los estados financieros con corte a 30 de Septiembre 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.



MARÍA JAQUELINE LEAL VELÁSQUEZ
Representante Legal (E)
C.C. 45.496.559



SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contadora Pública
TP 86776-T

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



ACTIVO	Trimestre Septiembre de 2025		Trimestre Junio de 2025		Variación	
	\$		\$		\$	%
CORRIENTE	\$ 83.255.189.400		\$ 79.916.150.895		\$ 3.340.038.605	4%
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 2.990.268.176		\$ 2.148.622.946		\$ 841.735.229	39%
1105 Caja	\$ 11.938.702		\$ 16.779.702		\$ 4.841.000	-29%
1110 Depósitos en instituciones financieras	\$ 2.978.319.474		\$ 2.131.743.244		\$ 846.576.229	40%
12 Inversiones	\$ 175.997.520		\$ 1.161.017.687		\$ 975.020.168	
1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado	\$ 175.997.520		\$ 1.151.017.687		\$ 975.020.168	-85%
13 Cuentas por cobrar	\$ 65.647.240.649		\$ 61.092.077.294		\$ 4.455.163.356	7%
1319 Prestación Servicios de salud	\$ 65.187.526.171		\$ 60.468.455.249		\$ 4.719.070.923	8%
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 359.714.478		\$ 623.622.045		\$ 263.907.567	-42%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar					\$ -	0%
15 Inventarios	\$ 1.831.531.370		\$ 2.326.501.304		\$ 494.969.934	-21%
151403 Medicamentos	\$ 573.690.816		\$ 899.203.308		\$ 325.512.492	-36%
151404 Materiales medico quirúrgicos	\$ 787.161.355		\$ 1.129.774.844		\$ 342.613.490	-30%
151405 Material laboratorio	\$ 29.637.318		\$ 6.758.067		\$ 22.879.252	339%
151407 Material Imagenología	\$ -		\$ -		\$ -	0%
151409 Repuestos	\$ 302.805.074		\$ 211.113.361		\$ 91.691.713	43%
151417 Elementos aseo	\$ 44.305.529		\$ 25.266.124		\$ 19.039.406	75%
151490 Otros materiales y suministros	\$ 129.864.629		\$ 90.350.166		\$ 39.514.463	44%
153006 Préstamos medicamentos	\$ 31.214		\$ -		\$ 31.214	0%
158013 Deterioro acumulado inventarios	\$ 35.964.566		\$ 35.964.566		\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 12.710.161.685		\$ 13.197.031.664		\$ 486.869.979	-4%
1905 Bienes y servicios pag. por anticipado	\$ 656.174.473		\$ 1.133.794.074		\$ 477.619.601	-42%
1906 Avances y anticipos	\$ 6.073.606		\$ 100.459.934		\$ 94.386.328	-94%
1907 Derechos de compensaciones por impuestos y	\$ 190.577.190		\$ 89.742.603		\$ 100.834.587	112%
1908 Recursos entregados en administración	\$ -		\$ -		\$ -	100%
1951 Propiedades de inversion	\$ 12.084.854.772		\$ 12.084.854.772		\$ -	0%
1952 Dep. acumulada prop. de inversion	\$ 227.518.356		\$ 211.819.719		\$ 15.698.637	7%
NO CORRIENTE	\$ 78.583.605.800		\$ 74.715.669.270		\$ 3.867.936.530	5%
12 Inversiones	\$ 59.474.630		\$ 59.474.630		\$ -	0%
1224 Inversiones admon de liquidez al costo	\$ 59.474.630		\$ 59.474.630		\$ -	0%
13 Cuentas por cobrar	\$ 13.644.206.736		\$ 8.871.697.329		\$ 4.772.609.407	64%
1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 25.425.775.514		\$ 20.051.782.907		\$ 5.373.992.607	27%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	\$ 11.781.568.778		\$ 11.180.185.578		\$ 601.383.200	5%
14 Préstamos por cobrar	\$ 19.727.881		\$ 21.754.880		\$ 2.026.999	-9%
1415 Créditos a empleados	\$ 19.513.181		\$ 21.540.180		\$ 2.026.999	-9%
1477 Préstamos de difícil recaudo	\$ 7.708.663		\$ 7.708.663		\$ -	0%
1480 Deterioro préstamos por cobrar	\$ 7.493.963		\$ 7.493.963		\$ -	0%
16 Propiedad, planta y equipo	\$ 51.428.335.469		\$ 52.311.387.268		\$ 883.051.799	-2%
1605 Terrenos	\$ 16.996.771.896		\$ 16.996.771.896		\$ -	0%
1615 Construcciones en curso	\$ 1.451.169.574		\$ 1.451.169.574		\$ -	0%
1640 Edificaciones	\$ 15.468.818.106		\$ 15.468.818.106		\$ -	0%
1645 Plantas, ductos y túneles	\$ 26.692.495		\$ 26.692.495		\$ -	0%
1650 Redes, líneas, cables	\$ 256.251.585		\$ 256.251.585		\$ -	0%
1655 Maquinaria y equipo	\$ 1.470.673.994		\$ 1.455.310.391		\$ 15.363.603	1%
1660 Equipo médico científico	\$ 17.391.354.225		\$ 17.324.665.768		\$ 66.688.457	0%
1665 Muebles y enseres	\$ 5.421.499.201		\$ 5.376.449.892		\$ 45.049.309	1%
1670 Equipos de comunicación y computación	\$ 4.157.908.424		\$ 4.153.769.787		\$ 4.138.637	0%
1675 Equipo de transporte	\$ 301.700.000		\$ 301.700.000		\$ -	0%
1680 Equipo comedor y cocina	\$ 5.537.498		\$ 5.537.498		\$ -	0%
1685 Depreciación acumulada (cr)	\$ 11.373.105.695		\$ 10.358.813.890		\$ 1.014.291.805	10%
1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)	\$ 146.935.835		\$ 146.935.835		\$ -	0%
19 Otros activos	\$ 13.431.861.085		\$ 13.451.455.163		\$ 19.594.079	0%
190508 Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.069.635.270		\$ 1.106.519.247		\$ 36.883.977	-3%
190511 Saldos en fondos cesantías	\$ 1.843.130		\$ 1.760.432		\$ 82.698	5%
190516 Beneficios empleados por préstamos	\$ 6.792.483		\$ 6.792.483		\$ -	0%
1902 Plan activos beneficios a largo plazo	\$ 304.501.328		\$ 287.294.128		\$ 17.207.201	6%
1904 Plan activos beneficios pos empleo	\$ 7.558.225.637		\$ 7.558.225.637		\$ -	0%
1909 Depósitos judiciales	\$ 2.776.427.008		\$ 2.776.427.008		\$ -	0%
1990 Derechos de reembolso pasivo pensional	\$ 1.714.436.229		\$ 1.714.436.229		\$ -	0%
TOTAL ACTIVO	\$ 161.838.795.200		\$ 154.630.820.165		\$ 7.207.975.035	6%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -		\$ -		\$ -	
81 Derechos contingentes	\$ 2.866.184.906		\$ 2.505.930.766		\$ 360.254.140	14%
88 Deudoras de control	\$ 15.724.498.593		\$ 15.437.364.237		\$ 287.134.356	2%
89 Deudoras de control por contra (Cr)	\$ 18.590.683.499		\$ 17.943.295.005		\$ 647.388.496	4%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARÍA JAQUELINE LEAL VELÁSQUEZ
Representante legal (E)
C.C.45.496.559

(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 septiembre de 2025 comparativo trimestre junio de 2025
(Cifras en pesos colombianos)



PASIVO	Trimestre Septiembre de 2025		Trimestre Junio de 2025		Variación	
	\$		\$		\$	%
CORRIENTE	\$	60.125.716.178	\$	44.806.321.209	\$	5.319.394.969 12%
23 Préstamos por pagar	\$	1.520.922.005	\$	1.702.287.233	-\$	181.365.228 -11%
2313 Financiamiento interno de corto plazo	\$	1.520.922.005	\$	1.702.287.233	-\$	181.365.228 -11%
24 Cuentas por pagar	\$	46.569.739.667	\$	41.769.110.303	\$	4.800.629.264 11%
2401 Adquisición bienes y servicios nacionales	\$	10.339.651.469	\$	8.135.982.378	\$	2.203.669.091 27%
2407 Recursos a favor de terceros	\$	3.963.226.370	\$	4.098.284.444	-\$	135.058.074 -3%
2424 Descuentos de nómina	\$	34.901.227	\$	32.956.144	\$	1.945.083 6%
2436 Retención en la fuente	\$	275.797.299	\$	266.712.287	\$	9.085.012 3%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$	364.111.441	\$	466.269.567	-\$	102.158.126 -22%
2445 IVA por pagar	\$	3.600.013	\$	7.553.764	-\$	3.953.750 -52%
2490 Otras cuentas por pagar	\$	30.893.153.516	\$	27.874.773.404	\$	3.018.380.112 11%
2460 Créditos judiciales	\$	685.298.231	\$	876.578.315	-\$	191.280.084 -22%
25 Beneficios a los empleados	\$	1.350.102.428	\$	1.231.032.731	\$	119.069.697 10%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	1.350.102.428	\$	1.231.032.731	\$	119.069.697 10%
29 Otros pasivos	\$	694.952.178	\$	113.890.942	\$	581.061.236 510%
2902 Recursos recibidos en administración	\$	-	\$	-	\$	- 100%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	\$	33.070.748	\$	6.223.964	\$	26.846.784 431%
2903 Depósitos recibidos en garantía	\$	-	\$	65.650.458	-\$	65.650.458 -100%
2990 Otros ingresos diferidos	\$	661.881.430	\$	42.016.520	\$	619.864.910 1475%
27 Pasivos estimados	\$	-	\$	-	\$	- 0%
2790 Provisiones diversas	\$	-	\$	-	\$	- 0%
NO CORRIENTE	\$	21.795.195.804	\$	21.694.272.418	\$	100.923.386 0%
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	\$	7.616.669.084	\$	7.616.402.033	-\$	732.949 0%
2512 Beneficios a largo plazo	\$	93.533.829	\$	91.614.718	\$	1.919.111 2%
2514 Beneficios posemprego-pensiones	\$	7.522.135.255	\$	7.524.787.315	-\$	2.652.060 0%
27 Pasivos estimados	\$	5.846.193.387	\$	5.744.637.052	\$	101.656.335 2%
2701 Litigios y demandas	\$	5.846.193.387	\$	5.744.637.052	\$	101.656.335 2%
TOTAL PASIVO	\$	71.920.911.982	\$	66.600.693.627	\$	5.420.318.355 8%
3 PATRIMONIO	\$	89.917.883.218	\$	88.130.226.638	\$	1.787.656.680 2%
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	\$	4.578.812.319	\$	2.791.155.639	\$	1.787.656.680 64%
3230 Resultado del ejercicio	\$	4.578.812.319	\$	2.791.155.639	\$	1.787.656.680 64%
Resultados ejercicios anteriores	\$	-	\$	-	\$	- 0%
3225 Utilidades acumuladas	\$	-	\$	-	\$	- 0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	161.838.795.200	\$	154.630.820.165	\$	7.207.975.035 5%
Cuentas de Orden Acreedoras	\$	-	\$	-	\$	-
91 Pasivos contingentes	\$	33.276.560.120	\$	27.064.725.747	\$	6.211.834.373 23%
93 Acreedoras de Control	\$	32.215.556.250	\$	32.215.556.250	\$	- 0%
99 Acreedoras por contra (Db)	-\$	65.492.116.370	-\$	59.280.281.997	-\$	6.211.834.373 10%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARÍA JAQUELINE LEAL VELÁSQUEZ
Representante legal (E)
C.C.45.496.559

(Adjunto certificación)

SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA
Contador Público
TP 89776-T

(Adjunto certificación)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ

Estado del Resultado Mensual

Mes de Septiembre

(Cifras en pesos colombianos)



Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

	Año 2025	Año 2024	Variación	%
INGRESOS	\$ 15.687.909.487	\$ 13.383.312.579	\$ 2.304.596.908	17%
Servicios de salud	\$ 15.688.005.590	\$ 13.312.353.070	\$ 2.375.652.520	18%
Subvenciones que afectan la operación	\$ -	\$ 84.000.000	\$ 84.000.000	-100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 96.103	-\$ 13.040.491	\$ 12.944.388	-99%
COSTOS DE VENTAS	\$ 13.658.600.573	\$ 12.406.609.235	\$ 1.251.991.337	10%
Servicios de salud	\$ 13.658.600.573	\$ 12.406.609.235	\$ 1.251.991.337	10%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 2.029.308.914	\$ 976.703.343	\$ 1.052.605.571	108%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 1.425.513.229	\$ 1.039.618.950	\$ 385.894.279	37%
Gastos de administración	\$ 1.295.458.062	\$ 953.056.036	\$ 342.402.026	36%
Sueldos y salarios	\$ 168.296.290	\$ 158.211.015	\$ 10.085.275	6%
Contribuciones imputadas	\$ 1.707.270	\$ 329.498	\$ 1.377.772	418%
Contribuciones efectivas	\$ 43.480.000	\$ 40.704.800	\$ 2.775.200	7%
Aportes sobre la nómina	\$ 8.496.700	\$ 7.716.950	\$ 779.750	10%
Prestaciones sociales	\$ 74.314.948	\$ 57.676.380	\$ 16.638.568	29%
Gastos de personal diversos	\$ 642.641.773	\$ 359.031.536	\$ 283.610.237	79%
Generales	\$ 326.463.308	\$ 302.627.806	\$ 23.835.502	8%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 30.057.773	\$ 26.758.050	\$ 3.299.723	12%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 130.055.167	\$ 86.562.914	\$ 43.492.253	50%
Depreciacion	\$ 124.822.288	\$ 81.330.035	\$ 43.492.253	53%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 5.232.879	\$ 5.232.879	\$ -	0%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 15.084.113.802	\$ 13.446.228.185	\$ 1.637.885.617	12,18%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 603.795.685	-\$ 62.915.607	\$ 666.711.291	-1060%
Margen operacional	3,85%	-0,47%		
MAS OTROS INGRESOS	\$ 67.967.641	\$ 746.512.611	-\$ 678.544.969	-91%
Subvenciones	\$ 4.604.047	\$ 168.853.263	\$ 164.249.216	-97%
Financieros	\$ 9.906.092	\$ 4.331.975	\$ 5.574.118	129%
Diversos	\$ 53.457.502	\$ 308.941.680	\$ 255.484.178	-83%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Reversión de provisiones	\$ -	\$ 264.385.693	\$ 264.385.693	-100%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 523.647.777	\$ 438.504.488	\$ 85.143.290	19%
Provisión demandas	\$ 106.656.335	\$ 217.953.265	\$ 324.609.600	-149%
Provisiones diversas	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Subvenciones por prestamo con tasas de interes inferic	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Comisiones	\$ 3.275.789	\$ 2.602.340	\$ 673.449	26%
Financieros	\$ 324.589.420	\$ 211.764.067	\$ 112.825.353	53%
Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Gastos diversos	\$ 89.126.233	\$ 442.091.345	\$ 352.965.112	-80%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios	\$ -	\$ -	\$ -	100%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 148.115.549	\$ 245.092.516	-\$ 96.976.968	-40%
Margen operacional	0,94%	1,83%		

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARÍA JAQUELINE LEAL VELÁSQUEZ

Representante legal (E)

C.C.45.496.559

(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 Septiembre

(Cifras en pesos colombianos)



Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

	Año 2025		Año 2024		Variación	
	\$		\$		\$	%
INGRESOS	\$ 134.859.288.715	\$	109.168.068.694	\$	25.691.220.021	24%
Servicios de salud	\$ 134.859.521.019	\$	109.125.686.503	\$	25.733.834.516	24%
Subvenciones que afectan la operación			84.000.000	-\$	84.000.000	-100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 232.304	-\$	41.617.809	\$	41.385.505	-99%
COSTOS DE VENTAS	\$ 113.755.161.661	\$	96.101.595.167	\$	17.653.566.495	18%
Servicios de salud	\$ 113.755.161.661	\$	96.101.595.167	\$	17.653.566.495	18%
Utilidad Bruta	\$ 21.104.127.054	\$	13.066.473.527	\$	8.037.653.526	62%
	16%		12%			
GASTOS OPERACIONALES	\$ 12.508.270.239	\$	10.018.093.198	\$	2.490.177.041	24,86%
Gastos de administración	\$ 10.081.874.942	\$	8.614.045.344	\$	1.467.829.597	17%
Sueldos y salarios	\$ 1.545.321.828	\$	1.429.275.045	\$	116.046.783	8%
Contribuciones imputadas	\$ 13.033.132	\$	4.881.372	\$	8.151.760	167%
Contribuciones efectivas	\$ 423.363.623	\$	375.377.376	\$	47.986.247	13%
Aportes sobre la nómina	\$ 79.143.550	\$	79.145.461	-\$	1.911	0%
Prestaciones sociales	\$ 604.629.892	\$	526.068.941	\$	78.560.951	15%
Gastos de personal diversos	\$ 4.928.515.326	\$	3.509.575.428	\$	1.418.939.898	40%
Generales	\$ 2.188.017.849	\$	2.471.143.718	-\$	283.125.869	-11%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 299.849.742	\$	218.578.003	\$	81.271.739	37%
				\$	-	
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 2.426.395.297	\$	1.404.047.854	\$	1.022.347.443	73%
Depreciación	\$ 1.137.978.105	\$	750.006.831	\$	387.971.274	52%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 1.241.321.281	\$	606.945.112	\$	634.376.169	105%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 47.095.911	\$	47.095.911	\$	-	0%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 8.595.856.815	\$	3.048.380.329	\$	5.547.476.486	182%
Margen operacional	6,37%		2,79%			
MAS OTROS INGRESOS	\$ 1.563.057.914	\$	5.091.631.482	-\$	3.528.573.569	-69%
Subvenciones	\$ 900.313.943	\$	3.759.249.141	-\$	2.858.935.197	-76%
Financieros	\$ 70.207.839	\$	180.174.458	-\$	109.966.620	-61%
Otros ingresos ordinarios	\$ 592.536.132	\$	887.822.191	-\$	295.286.059	-33%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$	-	\$	-	100%
Reversión de provisiones	\$ -	\$	264.385.693	-\$	264.385.693	-100%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 5.580.102.410	\$	6.712.559.778	-\$	1.132.457.368	-17%
Provisión demandas	\$ 731.735.115	\$	-	\$	731.735.115	100%
Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a	\$ 534.957	\$	-	\$	534.957	100%
Comisiones	\$ 27.718.716	\$	26.435.159	\$	1.283.557	5%
Financieros	\$ 1.280.054.532	\$	1.540.536.764	-\$	260.482.232	-17%
Gastos diversos	\$ 2.062.476.558	\$	3.148.585.751	-\$	1.086.109.193	-34%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta serv	\$ 1.477.582.532	\$	1.997.002.104	-\$	519.419.571	-26%
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 4.578.812.319	\$	1.427.452.034	\$	3.151.360.285	221%
Margen neto	3,4%		1,31%			

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARÍA JAQUELINE LEAL VELÁSQUEZ

Representante legal (E)
C.C.45.496.559

(Adjunto certificación)

SANDRA LILIANA GÓMEZ OCHOA

Contador Público
TP 86776-T

(Adjunto certificación)

VIGIADO Supersalud

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE 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	20
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	25
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 SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2025 presentan un saldo de \$161.838.795.200, con un incremento del 5% con respecto al período junio 2025 por valor de \$7.207.975.035, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a septiembre de 2025 de \$83.255.189.400, correspondiente al 52% del total de los activos. Con respecto a junio de 2025 presentan un incremento del 4% por valor de \$3.340.038.505, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a septiembre de 2025 de \$78.583.605.800 correspondiente al 49% del total de los activos. Con respecto a junio de 2025 presenta un incremento del 5% por valor de \$3.867.936.530. 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 septiembre de 2025 comparativo trimestre junio de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Trimestre septiembre de 2025	% Particip.	Trimestre junio de 2025	% Particip.	variación	
					\$	%
CORRIENTE	83.255.189.400	51%	79.915.150.895	52%	3.340.038.505	4%
Efectivo y equivalentes	2.990.258.176	2%	2.148.522.946	1%	841.735.229	39%
Inversión en fiducias	175.997.520	0%	1.151.017.687	1%	-975.020.168	-85%
Cuentas por cobrar	65.547.240.649	41%	61.092.077.294	40%	4.455.163.356	7%
Deterioro cuentas por cobrar	0	0%	0	0%	0	100%
Inventarios	1.831.531.370	1%	2.326.501.304	2%	-494.969.934	-21%
Otros activos	12.710.161.685	8%	13.197.031.664	9%	-486.869.979	-4%
NO CORRIENTE	78.583.605.800	49%	74.715.669.270	48%	3.867.936.530	5%
Inversiones	59.474.630	0%	59.474.630	0%	0	0%
Préstamos por cobrar	19.727.881	0%	21.754.880	0%	-2.026.999	-9%
Cuentas por cobrar (<i>Difícil cobro</i>)	25.425.775.514	16%	20.051.782.907	13%	5.373.992.607	27%
Deterioro cuentas por cobrar	-11.781.568.778	-7%	-11.180.185.578	-7%	-601.383.200	5%
Propiedades, Planta y Equipo	51.428.335.469	32%	52.311.387.268	34%	-883.051.799	-2%
Otros activos	13.431.861.085	8%	13.451.455.163	9%	-19.594.079	0%
TOTAL ACTIVO	161.838.795.200	100%	154.630.820.165	100%	7.207.975.035	5%

Fuente: Estados financieros a septiembre 2025

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

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A septiembre de 2025, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$ 2.990.258.176, con una variación del 39% con respecto al trimestre anterior por valor de \$841.735.229. 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 septiembre de 2025	% Particip.	Trimestre junio de 2025	% Particip.	Var. Absoluta	Var. %
	Efectivo y equivalentes al efectivo						
1105	Caja	\$ 11.938.702	0%	\$ 16.779.702	0%	\$(4.841.000)	-29%
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 2.978.319.474	2%	\$ 2.131.743.244	1%	\$846.576.229	40%
	TOTAL	\$ 2.990.258.176	2%	\$ 2.148.522.946	1%	841.735.229	39%

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, corresponden a la constitución de fiducias de inversión en las que se depositan los excesos de liquidez y generan rendimientos, los mismos que para el trimestre de septiembre presenta un saldo de \$175.997.520, con variación respecto a 2024 del 85% que se da porque solo hasta mayo del presente año fue posible retomar la práctica de constituir fiducias, debido a los problemas de liquidez afrontados durante los últimos meses.

Adicionalmente se tienen los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, los con un saldo de \$59.474.630, que para este trimestre no presenta una variación.

Tabla 3. Inversiones

Cifras en pesos colombianos		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Inversiones e instrumentos derivados						
1221	inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$ 175.997.520	0%	\$1.151.017.687	1%	\$ (975.020.168)	-85%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	\$ 59.474.630	0%	\$ 59.474.630	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 235.472.150	0%	\$1.210.492.317	1%	\$ (975.020.168)	-81%

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

Cifras en pesos colombianos		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por cobrar						
1319	Prestación Servicios de salud	\$ 106.026.185.652	66%	\$ 1.021.929.596	59%	\$15.004.256.057	16%
131980	Giro para abono de facturas sin identificar (CR)	\$ (40.838.659.481)	-25%	\$(30.553.474.347)	-20%	\$(10.285.185.134)	34%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 359.714.478	0%	\$ 623.622.045	0%	\$ (263.907.567)	-42%
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 25.425.775.514	16%	\$ 20.051.782.907	13%	\$ 5.373.992.607	27%
1386	Deterioro Cuentas por cobrar	\$ (11.781.568.778)	-7%	\$(11.180.185.578)	-7%	\$ (601.383.200)	5%
	TOTAL	\$ 79.191.447.386	49%	\$ 69.963.674.623	45%	\$ 9.227.772.763	13%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$79.191.447.386 a la fecha de corte y con respecto al trimestre anterior aumentaron en \$9.227.772.763, 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 -\$40.838.659.481 los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra un aumento de \$5.373.992.607, equivalente al 27%, 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	\$44.116.441.136	\$33.025.566.234	\$26.308.718.331	\$28.732.469.034	\$(40.837.360.395)	\$91.345.834.340
TOTAL POBLACIÓN	\$44.980.920	\$44.168.900	\$56.647.125	\$158.536.173	\$(16.472.720)	\$287.860.398
Deterioro cuentas por cobrar	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(11.781.568.778)
Partidas solo contables (otros deudores)	\$602.095.469	\$64.362.498	\$-	\$8.680.483	\$-	\$675.138.450
Ordenes de servicios	\$(1.335.817.024)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(1.335.817.024)
GRAN TOTAL	\$43.427.700.501	\$33.134.097.632	\$26.365.365.456	\$28.899.685.690	\$(40.853.833.115)	\$79.191.447.386

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 \$1.335.817.024, y la contrapartida está en la cuenta 4312 ingresos por venta de servicios de salud.

El deterioro de cartera presenta un saldo de -\$11.781.568.778 y se actualizó a junio 2025 según política contable.

Tabla 6. Conciliación deterioro de cuentas por cobrar

Saldo inicial julio de 2025	- \$ 11.180.185.577
Gasto por deterioro cuenta 5347	- \$ 600.000.000
Reversión ingreso por actualización deterioro	- \$ -
Reversión baja por comité sostenibilidad	- \$ 1.383.200
Cuentas dadas de baja comité sostenibilidad	\$ -
Saldo final septiembre de 2025	- \$ 11.781.568.778

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 \$19.727.881, con una disminución del -9% con relación al trimestre anterior.

La variación 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

Cifras en pesos colombianos		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Préstamos por cobrar						
1415	Créditos a empleados	\$ 19.513.181	0%	\$ 21.540.180	0%	\$ (2.026.999)	-9%
1477	Préstamos por cobrar difícil recaudo	\$ 7.708.663	0%	\$ 7.708.663	0%	\$ -	0%
1480	Deterioro préstamos x cobrar	\$ (7.493.963)	0%	\$ (7.493.963)	0%	\$ -	0%
		\$ 19.727.881	0%	\$ 21.754.880	0%	\$ (2.026.999)	-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).

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 septiembre los inventarios ascienden a \$1.831.531.370 y una variación con respecto a junio del -21%. 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 \$1.831.531.370.

Tabla 8. Inventarios

Cifras en pesos colombianos		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Inventarios		0%				
151403	Medicamentos	\$ 573.690.816	0%	\$ 899.203.308	1%	\$ (325.512.492)	-36%
151404	Materiales medico quirúrgicos	\$ 787.161.355	0%	\$ 1.129.774.844	1%	\$ (342.613.490)	-30%
151405	Material laboratorio	\$ 29.637.318	0%	\$ 6.758.067	0%	\$ 22.879.252	339%
151409	Repuestos	\$ 302.805.074	0%	\$ 211.113.361	0%	\$ 91.691.713	43%
151417	Elementos aseo	\$ 44.305.529	0%	\$ 25.266.124	0%	\$ 19.039.406	75%

151490	Otros materiales y suministros	\$ 129.864.629	0%	\$ 90.350.166	0%	\$ 39.514.463	44%
153006	Préstamos medicamentos	\$ 31.214	0%	\$ 0	0%	\$ 31.214	100%
158013	Deterioro acumulado inventarios	\$ (35.964.566)	0%	\$ (35.964.566)	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 1.831.531.370	1%	\$ 2.326.501.304	2%	\$ (494.969.934)	-21%

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 julio de 2025 arrojó como resultado sobrantes y faltantes, que a ese corte se registraron como ingresos y gastos. La segunda toma física de 2025 se realizará en noviembre.

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 septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	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%	\$ 26.692.495	0%	\$ -	0%
1650	Redes, líneas, cables	\$ 256.251.585	0%	\$ 256.251.585	0%	\$ -	0%
1655	Maquinaria y equipo	\$ 1.470.673.994	1%	\$ 1.455.310.391	1%	\$ 15.363.603	1%
1660	Equipo médico científico	\$ 17.391.354.225	11%	\$ 17.324.665.768	11%	\$ 66.688.457	0%
1665	Muebles y enseres	\$ 5.421.499.201	3%	\$ 5.376.449.892	3%	\$ 45.049.309	1%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.157.908.424	3%	\$ 4.153.769.787	3%	\$ 4.138.637	0%
1675	Equipo de transporte	\$ 301.700.000	0%	\$ 301.700.000	0%	\$ -	0%
1680	Equipo comedor y cocina	\$ 5.537.498	0%	\$ 5.537.498	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 62.948.376.999	39%	\$ 62.817.136.993	41%	\$131.240.006	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El equipo médico y científico presenta un saldo de \$17.391.354.225, al cual fueron incorporados equipos para dotar diversas áreas asistenciales, por lo cual la variación del trimestre es de \$66.688.457.

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

La variación total de este grupo es de \$131.240.006, los cuales se explican en la siguiente conciliación de saldos de la propiedad planta y equipo para el trimestre de septiembre:

Tabla 10. Conciliación propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período julio de 2025	\$62.817.136.993
Compras trimestre julio a septiembre	\$195.688.199
Bajas de activos 80, aprobada comité inventarios	-\$4.076.974
Bajas de activos 81 por desfibrilador lente de laparoscopia que pago la aseguradora	-\$59.875.859
Baja 82 elementos que se terminaron su vida útil en septiembre y quedaron totalmente depreciados.	-\$478.585
Error en devolución de bienes con reteiva, se corrige en octubre	\$16.775
Saldo al final período septiembre de 2025	\$62.948.376.999

Fuente: conciliación trimestral de propiedad, planta y equipo

Como se observa, en el tercer trimestre se dio de baja activos obsoletos e inservibles. Esto aprobado por el comité de inventarios en el mes de mayo. Así mismo se bajaron bienes que por daño o pérdida, fueron reconocidos por la aseguradora.

Tabla 11. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Propiedad, planta y equipo	Depreciación		Depreciación			
168501	Edificaciones	\$ (1.625.325.168)	-1%	\$ (1.553.508.175)	-1%	\$ (71.816.993)	5%
168502	Plantas, ductos y túneles	\$ (12.886.236)	0%	\$ (11.586.412)	0%	\$ (1.299.824)	11%
168503	Redes, líneas, cables	\$ (76.098.245)	0%	\$ (67.709.891)	0%	\$ (8.388.354)	12%
168504	Maquinaria y equipo	\$ (424.784.429)	0%	\$ (384.943.228)	0%	\$ (39.841.201)	10%
168505	Equipo médico científico	\$ (5.201.474.290)	-3%	\$ (4.789.966.085)	-3%	\$ (411.508.205)	9%
168506	Muebles y enseres	\$ (1.724.005.839)	-1%	\$ (1.580.172.823)	-1%	\$ (143.833.016)	9%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ (2.191.456.184)	-1%	\$ (1.869.314.571)	-1%	\$ (322.141.613)	17%
168508	Equipo de transporte	\$ (115.651.661)	0%	\$ (100.566.660)	0%	\$ (15.085.001)	15%
168509	Equipo comedor y cocina	\$ (1.423.643)	0%	\$ (1.046.045)	0%	\$ (377.598)	36%
	TOTAL	\$ (11.373.105.695)	-7%	\$ (10.358.813.890)	-7%	\$ (1.014.291.805)	10%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

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

Tabla 12. Conciliación depreciación acumulada

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo al inicio del período julio de 2025	-\$10.358.813.890
Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07	-\$1.034.879.789
Bajas de activos 80, aprobada comité inventarios	\$ 4.058.320
Bajas de activos 81 por desfibrilador lente de laparoscopia que pago la aseguradora	\$ 16.095.039
Baja 82 elementos que se terminaron su vida útil en septiembre y quedaron totalmente depreciados.	\$ 434.625
Saldo final del período septiembre de 2025	-\$11.373.105.695

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 julio de 2025	\$2.126.617.966
Gasto administrativo por depreciación causado período	\$371.306.540
Costo asistencial por depreciación causado período	\$663.573.249
Saldo final del período septiembre de 2025	\$3.161.497.755

Fuente: conciliación trimestral gasto por depreciación

1.7 Otros activos

Estos representan el 16% del total de los activos. A septiembre de 2025 acumula un saldo total de \$26.142.022.770 de los cuales \$12.710.161.685 son activos corrientes y \$13.431.861.085 corresponden a no corrientes. Presentan una disminución del -2% por valor de -\$506.464.057 con respecto al trimestre anterior.

Tabla 14. Otros activos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros activos						
	Corrientes	\$12.710.161.685	8%	\$ 13.197.031.664	9%	\$(486.869.979)	-4%
1905	Otros diferidos	\$ 656.174.473	0%	\$ 1.133.794.074	1%	\$(477.619.601)	-42%
1906	Avances y anticipos	\$ 6.073.606	0%	\$ 100.459.934	0%	\$ (94.386.328)	-94%
1907	Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	\$ 190.577.190	0%	\$ 89.742.603	0%	\$ 100.834.587	112%
1951	Propiedades de inversión	\$12.084.854.772	7%	\$ 12.084.854.772	8%	\$ -	0%
1952	Depreciación acumulada propiedades de inversión	\$ (227.518.356)	0%	\$ (211.819.719)	0%	\$ (15.698.637)	7%

	No corrientes	\$13.431.861.085	8%	\$ 13.451.455.163	9%	\$ (19.594.079)	0%
190511	Saldos en fondos cesantías	\$ 1.843.130	0%	\$ 1.760.432	0%	\$ 82.698	5%
190516	Beneficios a los empleados por préstamos condicionados a tasa de interés cero o inferior a la del mercado	\$ 6.792.483	0%	\$ 6.792.483	0%	\$ -	0%
19050807	Mantenimiento infraestructura diferido	\$ 1.069.635.270	1%	\$ 1.106.519.247	1%	\$ (36.883.977)	-3%
1902	Plan activos beneficios empleados a largo plazo	\$ 304.501.328	0%	\$ 287.294.128	0%	\$ 17.207.201	6%
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%	\$ 1.714.436.229	1%	\$ -	0%
	TOTAL	\$26.142.022.770	16%	\$ 26.648.486.827	17%	\$ (506.464.057)	-2%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- El activo más representativo de este grupo son las propiedades de inversión con el 7% 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 sometida a una carta de intención, 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 julio de 2025	-\$211.819.719
Gasto por depreciación cuenta 5362	-\$15.698.637
Saldo al final del período septiembre de 2025	-\$227.518.356

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 julio de 2025	\$ 31.397.274
Gasto por depreciación causado período	\$ 15.698.637
Otros conceptos	\$ -
Saldo al final del período a septiembre de 2025	\$ 47.095.911

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 \$6.073.606 corresponden al desembolso de recursos para dos proveedores, así:

Tabla 17. Avances y anticipos

TERCERO	DETALLE	VALOR
MUNICIPIO DE BELLO	Anticipo para pago de multa de transito	\$ 1.302.443,00
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	Anticipo para la compra de anti-veneno.	\$ 2.132.327,00
MEDIOR S.A.S	Anticipo para la compra de dispositivos médicos	\$ 2.638.836,00
	TOTAL	\$ 6.073.606,00

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

- Los derechos y compensaciones de impuestos, por \$190.577.190 corresponde al valor de la autorretención por ICA practicada y declarada durante los bimestres, enero-febrero, marzo-abril, mayo-junio y julio-septiembre 2025. La variación corresponde al pago del último bimestre.
- En otros diferidos, cuenta 1905 por \$ 656.174.473, 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 SEPTIEMBRE
Mary Sol Duque Hurtado	Mantenimiento locativo	109.565.017	21.913.003
Sistemas Y Asesorías De Colombia S.As	Mantenimiento software dinamica	657.722.552	352.809.160
Contraloría General De Antioquia	Cuota de fiscalización y auditaje	91.609.122	30.536.374
La Previsora S.A - Compañía De Seguros	Pólizas	646.769.510	216.619.715
Supertsalud	Cuota de fiscalización y auditaje	31.708.378	47.562.565
Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia	Bienestar social y estímulos	230.954.212	86.607.829
Microhome Sas	Licencias software	42.102.113	14.034.038
Tienda Medica Medellín S.A.S	Ropería hospitalaria y quirúrgica	105.244.960	78.933.720
Qsystems S.A.S	Arrendamiento sistemas de informacion	9.802.800	3.267.600
Asistencia Al Hogar S.A.S	Mantenimiento locativo	50.044.679	4.549.516

Area Blanca Acondicionamiento De Aire S.A.S	Mantenimiento plantas, ductos y tuneles	40.588.766	10.681.254
Brunel Constructores S.A.S	Mantenimiento locativo	124.583.332	-
Subtotal diferidos corrientes		2.140.695.439	867.514.775
Técnicas Constructivas S.A.S	Mantenimiento locativo contrato de obra 069-2020 técnicas constructivas	405.723.730	1.069.635.270
Subtotal diferidos no corrientes		405.723.730	1.069.635.270

Fuente: Control de diferidos a septiembre 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, no hubo variación con respecto al trimestre anterior.
- El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a septiembre de 2025 presenta un saldo de \$304.501.328 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 \$17.207.201.
- 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 \$ \$ 1.843.130 contiene el acumulado en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

2. PASIVOS

En septiembre de 2025, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$71.920.911.982 y presentan un aumento del 8% con respecto a junio de 2025 por valor de \$5.420.318.355.

Los pasivos corrientes, a septiembre de 2025, tienen un saldo de \$50.125.716.178, que corresponde al 31% del total de los activos y comparado con el trimestre anterior presentan un aumento del 12% por valor de \$5.319.394.969.

Por otra parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$21.795.195.804, que corresponde al 13% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta un incremento de \$100.923.386 correspondiente al 0.4%.

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 septiembre de 2025 comparativo trimestre junio de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVO	Trimestre septiembre de 2025	% Particip.	Trimestre Junio de 2025	% Particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	50.125.716.178	31%	44.806.321.209	29%	5.319.394.969	12%
Préstamos por pagar corto plazo	1.520.922.005	1%	1.702.287.233	1%	-181.365.228	100%
Cuentas por pagar	46.559.739.567	29%	41.759.110.303	27%	4.800.629.264	11%
Beneficios a empleados	1.350.102.428	1%	1.231.032.731	1%	119.069.697	10%
Otros pasivos	694.952.178	0%	113.890.942	0%	581.061.236	510%
NO CORRIENTE	21.795.195.804	13%	21.694.272.418	14%	100.923.386	0.4%
Préstamos por pagar	8.333.333.333	5%	8.333.333.333	5%	0	100%
Beneficios a empleados	7.615.669.084	5%	7.616.402.033	5%	-732.949	0%
Pasivos estimados	5.846.193.387	4%	5.744.537.052	4%	101.656.335	2%
TOTAL PASIVO	71.920.911.982	44%	66.500.593.627	43%	5.420.318.355	8%
PATRIMONIO	89.917.883.218	56%	88.130.226.538	57%	1.787.656.680	2%
Capital fiscal	85.339.070.899	53%	85.339.070.899	55%	0	0%
Resultados del ejercicio	4.578.812.319	3%	2.791.155.639	2%	1.787.656.680	64%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	161.838.795.200	100%	154.630.820.165	100%	7.207.975.035	5%

Fuente: Estados financieros a septiembre 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 septiembre de 2025 estas cuentas ascienden a \$46.559.739.567. Estas cuentas representan el 29% del total de los pasivos, y tuvieron un aumento con relación al trimestre anterior por valor de \$4.800.629.264, correspondiente al 11%. 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

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	\$ 10.339.651.469	11%	\$ 8.135.982.378	9%	\$ 2.203.669.091	27%
2407	Recursos a favor de terceros	\$ 3.963.226.370	4%	\$ 4.098.284.444	5%	\$ (135.058.074)	-3%
2424	Descuentos de nómina	\$ 34.901.227	0%	\$ 32.956.144	0%	\$ 1.945.083	6%
2436	Retención en la fuente	\$ 275.797.299	0%	\$ 266.712.287	0%	\$ 9.085.012	3%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 364.111.441	0%	\$ 466.269.567	1%	\$ (102.158.126)	-22%
2445	IVA por pagar	\$ 3.600.013	0%	\$ 7.553.764	0%	\$ (3.953.750)	-52%
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 30.893.153.516	34%	\$ 27.874.773.404	32%	\$ 3.018.380.112	11%
2460	Créditos judiciales	\$ 685.298.231	1%	\$ 876.578.315	1%	\$ (191.280.084)	-22%
	TOTAL	\$ 46.559.739.567	52%	\$ 41.759.110.303	47%	\$ 4.800.629.264	11%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Otras cuentas por pagar, que acumulan \$30.893.153.516, respecto a junio aumentaron en \$3.018.380.112, corresponden a las deudas por servicios personales, agremiaciones, servicios públicos y seguros, etc. Estas se incrementan porque a septiembre se acumularon deudas superiores respecto a junio 2025 en \$4.062.813.355 agremiaciones, mientras que en el concepto de servicios disminuyó en \$1.056.914.655, entre otros.
- Recursos a favor de terceros por \$3.963.226.370 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$519.9148.779, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2018 a 2019 por \$2.322.293.739; acuerdo de pago Gobernación por \$ 920.741.433, cuotas y copagos pacientes \$ 16.472.720, consignaciones por identificar por \$ 181.821.171 y rendimientos por reintegrar \$1.948.528. El acuerdo de pago se va amortizando mensualmente.
- La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$10.339.651.469 aumentó en un 27%, 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 septiembre tiene un saldo de \$685.298.231, ha disminuido en un 22% con respecto al segundo trimestre de 2025 debido a 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
	Creditos judiciales		679.418.342	5.879.889	231.090.973
	Sentencias y conciliaciones		426.773.768		
	Sentencias ejecutoriadas pendientes pago		426.773.768		
24600203	Sentencias ejecutoriadas pendientes pago	Gloria Eugenia Vargas	211.084.543	5.879.889	
24600203	Sentencias ejecutoriadas pendientes pago	Nasareth Orrego Monares	146.743.725		144.123.056
24600203	Sentencias ejecutoriadas pendientes pago	Ministerio Del Trabajo	68.945.500		
	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		252.644.574		
	Acuerdos de pagos		252.644.574		
24600301	Acuerdos de pagos	Nicolas Augusto Muñoz Gómez	250.000.001		
24600301	Acuerdos de pagos	Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	2.644.573		
	Derechos reembolso por demandas ya pagadas				
13845401	Derechos de reembolso	Luis Gabriel Ortiz Alzate			56.664.645
13845401	Derechos de reembolso	Luz Adriana Cano Mira			30.303.272

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Impuestos, contribuciones y tasas por \$364.111.441 incluye: cuota fiscalización Contraloría \$11.220.113, Impuesto predial \$60.037.299, intereses moratorios por \$225.381.503, contribución especial por \$12.497.504. Estas últimas corresponden al acuerdo de pago suscrito en 2021 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 septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Beneficios a los empleados						
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.350.102.428	2%	\$1.231.032.731	1%	\$119.069.697	10%
2512	Beneficios a largo plazo (ces.retroactiv)	\$ 93.533.829	0%	\$ 91.614.718	0%	\$ 1.919.111	2%
2514	Beneficios pos empleo	\$ 7.522.135.255	8%	\$7.524.787.315	9%	\$ (2.652.060)	0%
	TOTAL	\$ 8.965.771.512	10%	\$8.847.434.764	10%	\$118.336.748	1%

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 septiembre ascienden a \$1.350.102.428, presentando un aumento de \$119.069.697 equivalente al 10% 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 septiembre 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.
La variación de esta cuenta corresponde a las cuotas partes pensionales reconocidas durante el período, por valor de \$2.652.060
- También se incluye los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$93.533.829 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 -\$1.919.111, que se detalla a continuación:

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

Provisión cesantías retroactivas	\$	1.919.111
Cuotas partes pensionales pagadas	\$	-
Liquidación cesantías retroactivos	\$	0
TOTAL VARIACIÓN	-\$	1.919.111

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 septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Cuentas por pagar						
2313	Financiamiento interno corto plazo	\$ 1.520.922.005	2%	\$ 1.702.287.233	2%	\$ (181.365.228)	-11%
2314	Financiamiento interno largo plazo	\$ 8.333.333.333	9%	\$ 8.333.333.333	9%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 9.854.255.338	11%	\$10.035.620.566	11%	\$ (181.365.228)	-2%

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 y refinanciado a largo plazo en agosto de 2025, con causación de gasto por intereses desde el 15 hasta el 30 de septiembre por valor de \$45.755.028, por lo que el saldo al cierre de mes es de \$9.854.255.338. Durante lo corrido del año se efectuó abono a capital por \$ 227.120.256

Las condiciones actuales del crédito son:

Entidad financiera	IDEA
Numero contrato	0039
Valor desembolsado	\$9.974.746.078
Fecha desembolso	15/08/2025
Fecha vencimiento	17/08/2030
Tasa interés	(IBR + 4 % MV)

Forma de pago	Mes vencido para pago de intereses y amortización a Capital
Garantía	Pignoración de ingresos operacionales derivados del giro directo mensual que se recibe del ADRES

Saldo capital inicial	\$10.000.000.000
Meses pactados	60
Valor amortización mensual	\$166.666.667
Meses por amortizar en 2025	\$10
Total amortizaciones proyectadas a corto plazo	\$1.666.666.667
Intereses septiembre 15 a 30 de 2025	\$45.755.028
Abono a capital trimestre	\$191.499.690
Saldo a corto plazo	\$1.520.922.005

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 septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Pasivos estimados						
2701	Litigios y demandas	\$ 5.846.193.387	7%	\$ 5.744.537.052	7%	\$ 101.656.335	2%
	TOTAL	\$ 5.846.193.387	7%	\$ 5.744.537.052	7%	\$ 101.656.335	2%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Al igual que en meses anteriores, se realiza un trabajo muy responsable para la cuantificación de las demandas, haciendo el inventario completo de las pretensiones con sus respectivos intereses, valoración del nivel de riesgo individual, la tasación de la condena esperada y la 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	\$10.722.871.772
Valor esperado obligación con tasa de condena aplicada	\$5.919.886.724
Valor presente neto VPN	\$5.846.193.387
Cuantificación demandas a VPN	
Alto riesgo	\$5.846.193.387
Medio riesgo	\$8.998.213.367

Riesgo remoto	\$1.774.203.237
---------------	-----------------

Fuente: Matriz valoración demandas

En septiembre de 2025 ajustaron las provisiones por demandas hasta alcanzar el valor cuantificado en alto riesgo por valor de \$5.846.193.387, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna.

Tabla 28. Detalle variación gasto provisión demandas

Saldo al inicio del período	\$625.078.780
Ajuste provisión gasto según matriz abogados a septiembre	\$106.656.335
SALDO FINAL SEPTIEMBRE DE 2025	\$731.735.115

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 inicial julio 2025	\$5.744.537.052
Gasto por provisión litigios y demandas cuenta 5368	\$106.656.335
Causación reconocimiento nuevas demandas	-\$5.000.000
Saldo final septiembre 2025	\$5.846.193.387

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 0.77% del total del pasivo que a septiembre de 2025 ascienden a \$694.952.178. En relación con junio de 2025, presentaron un aumento del 510% por valor de \$581.061.236.

Tabla 30. Otros Pasivos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre septiembre de 2025	% partic.	Trimestre junio de 2025	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros Pasivos						
2903	Depósitos recibidos en garantía (préstamos de mercancía)	\$ -	0%	\$ 65.650.458	0%	\$ (65.650.458)	-100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 33.070.748	0%	\$ 6.223.964	0%	\$ 26.846.784	431%
2990	Otros ingresos diferidos	\$ 661.881.430	1%	\$ 42.016.520	0%	\$ 619.864.910	1475%
	TOTAL	\$ 694.952.178	0,77%	\$ 113.890.942	0%	\$ 581.061.236	510%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Los depósitos recibidos en garantía ya no se manejan como los préstamos de mercancías generados en el servicio farmacéutico. Desde el corte del trimestre actual, se viene registrando a través del módulo de inventarios en el proceso de remisiones por legalizar.
- 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
ESE Hospital Mental De Antioquia "María Upegui- HOMO"	\$ 28.818.900
Fundación Medico Preventiva	\$ 297.371
Cafesalud Entidad Promotora De Salud EPS S.A	\$ 1.972.115
Emssanar 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 corresponden a las subvenciones condicionadas de proyectos sin ejecutar a la fecha:

Resolución / fecha	Proyecto	Valor proyecto	Montos ejecutados	Saldo por ejecutar condicionado
Gobernación de Antioquia 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	\$456.449.490	\$4.328.030
Ministerio de Salud y Protección social No.00001155 junio4/25	Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, del rubro "Apoyo a Programas de Desarrollo de la Salud Ley 100 para el fortalecimiento del nivel primario, basado en la Atención Primaria en Salud, a través de la conformación y operación de equipos básicos de salud	\$657.553.400	0	\$657.553.400

3. PATRIMONIO

Al cierre de septiembre de 2025 el patrimonio total del hospital asciende a \$89.917.883.218, 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 septiembre de 2025 comparativo trimestre junio de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

PATRIMONIO	Trimestre septiembre de 2025	% particip.	Trimestre junio de 2025	% particip.	Variación	
					\$	%
PATRIMONIO	89.917.883.218	56%	88.130.226.538	57%	1.787.656.680	2%
Capital fiscal	85.339.070.899	53%	85.339.070.899	55%	-	0%
Resultados del ejercicio	4.578.812.319	3%	2.791.155.639	2%	1.787.656.680	64%

Fuente: Estados financieros a septiembre 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 Septiembre de 2025	% Part.	Trimestre junio 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 \$4.578.812.319 y representan una variación de \$1.787.656.680 comparativamente con las utilidades obtenidas al cierre del tercer trimestre.

Tabla 34. Resultados del ejercicio

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre septiembre de 2025	% Part.	Trimestre junio de 2025	% Part.	Var. Absoluta	Var. %
	Resultados del ejercicio						
3230	Resultado del ejercicio	\$ 4.578.812.319	5%	\$ 2.791.155.639	3%	\$1.787.656.680	64%
	TOTAL	\$ 4.578.812.319	5%	\$ 2.791.155.639	3%	\$1.787.656.680	64%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estado de resultados

A continuación, se expone un análisis de las partidas que componen el estado de resultados, que se presenta comparativamente entre el mes de septiembre de 2024 y septiembre 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 Septiembre (Cifras en pesos colombianos)				
ESTADO DE RESULTADOS	Año 2025	Año 2024	Variación	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 134.859.288.715	\$ 109.168.068.694	\$ 25.691.220.021	24%
Servicios de salud	\$ 134.859.521.019	\$ 109.125.686.503	\$ 25.733.834.516	24%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-\$ 232.304	-\$ 41.617.809	\$ 41.385.505	-99%
Subvenciones que afectan la operación	\$ -	\$ 84.000.000	-\$ 84.000.000	-100%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	\$ 126.263.431.900	\$ 106.119.688.365	\$ 20.143.743.535	19%
Costos asistenciales	\$ 113.755.161.661	\$ 96.101.595.167	\$ 17.653.566.495	18%
Gastos de administración	\$ 10.081.874.942	\$ 8.614.045.344	\$ 1.467.829.597	17%
Depreciaciones y deterioro	\$ 2.426.395.297	\$ 1.404.047.854	\$ 1.022.347.443	73%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 8.595.856.815	\$ 3.048.380.329	\$ 5.547.476.486	182%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	\$ 900.313.943	\$ 3.759.249.141	-\$ 2.858.935.197	-76%
Otros ingresos	\$ 662.743.970	\$ 1.332.382.342	-\$ 669.638.371	-50%
Otros gastos	\$ 5.580.102.410	\$ 6.712.559.778	-\$ 1.132.457.368	-17%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 4.578.812.319	\$ 1.427.452.034	\$ 3.151.360.285	220,8%
MARGEN OPERACIONAL	6,37%	2,79%	22%	
MARGEN NETO	3,40%	1,31%	12%	

Fuente: Estados financieros a septiembre 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 Bello y las subregiones Norte y Nordeste Antioqueño, en la que se prestan los siguientes servicios:

Tabla 36. Ingresos de actividades ordinarias

Cifras en pesos colombianos		Septiembre de 2025	% Partic.	Septiembre de 2024	% Partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Ingresos de actividades ordinarias						
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$ 134.859.521.019	100%	\$ 109.125.686.503	100%	\$ 25.733.834.516	24%
431208	Urgencias	\$ 22.128.147.935	16%	\$ 17.104.063.329	16%	\$ 5.024.084.606	29%
431209	Urgencias observación	\$ 1.746.670.070	1%	\$ 995.232.541	1%	\$ 751.437.528	76%
431217	Consulta externa y procedimientos	\$ 910.593.234	1%	\$ 959.251.750	1%	\$ (48.658.516)	-5%
431218	Consulta especializada	\$ 6.083.625	0%	\$ 52.182.434	0%	\$ (46.098.809)	-88%
431220	Promoción y prevención	\$ 9.184.979.270	7%	\$ 6.145.915.820	6%	\$ 3.039.063.450	49%
431228	Hospitalización cuidados intensivos	\$ 9.585.748.863	7%	\$ 8.120.299.501	7%	\$ 1.465.449.361	18%
431229	Hospitalización cuidados intermedios	\$ 1.806.644.399	1%	\$ 1.760.450.824	2%	\$ 46.193.576	3%
431230	Hospitalización pediatría	\$ 3.687.506.800	3%	\$ 4.255.649.538	4%	\$ (568.142.738)	-13%
431233	Hospitalización adultos	\$ 28.868.699.101	21%	\$ 27.244.954.951	25%	\$ 1.623.744.150	6%
431236	Quirófanos	\$ 16.240.757.311	12%	\$ 12.700.263.430	12%	\$ 3.540.493.881	28%
431246	Laboratorio	\$ 15.906.476.632	12%	\$ 13.737.672.480	13%	\$ 2.168.804.151	16%
431247	Imagenología	\$ 16.407.880.442	12%	\$ 15.136.015.060	14%	\$ 1.271.865.383	8%
431262	Farmacia	\$ 334.270.903	0%	\$ 78.518.312	0%	\$ 255.752.591	326%
431295	Otros	\$ 8.045.062.435	6%	\$ 835.216.533	1%	\$ 7.209.845.902	863%

TOTAL		\$ 134.859.521.019	100%	\$ 109.125.686.503	100%	\$ 25.733.834.516	24%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ (232.304)	0%	\$ (41.617.809)	0%	\$ 41.385.505	-99%
TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.		\$ 134.859.288.715	100%	\$ 109.084.068.694	100%	\$ 25.775.220.021	24%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los ingresos de actividades ordinarias se incrementaron en \$25.691.220.021 equivalente a un 24% 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 \$43.948.599.162 a septiembre de 2025, que respecto a septiembre de 2024 se aumenta en un 13%, es decir, en \$2.567.244.348. Esto por el incremento de la producción.

El servicio de urgencias a septiembre de 2025 presenta un saldo de \$23.874.818.005, que con respecto al año anterior incrementó en un 105% representado en \$5.775.522.135. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión de las áreas físicas.

Imagenología se incrementó en \$1.271.865.383 (8%) 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 \$2.168.804.151 correspondiente al 16%.

Para este tercer 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 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	\$ 83.333.333
Acumulado a junio	\$ 4.500.000.000	\$ 1.977.300.000	\$ 750.000.000

Objeto del contrato	Prórroga en tiempo contrato Arrullos, equivalente al 30% pendiente por ejecutar en	Prórroga a Apoyar la gestión administrativa y operativa del PAI en sus
----------------------------	--	--

	2024 + adición por \$653.254.378	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

Cifras en pesos colombianos		Septiembre de 2025	% partic.	Septiembre de 2024	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros ingresos						
	Subvenciones	\$ 900.313.943	0,67%	\$ 3.843.249.141	3,52%	\$ (2.947.539.245)	-77%
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$ 894.015.127	0,66%	\$ 3.826.228.057	3,51%	\$ (2.932.212.930)	-77%
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	\$ 1.694.769	0,00%	\$ 17.021.084	0,02%	\$ (15.326.315)	-90%
443010	Donaciones de otros hospitales	\$ 4.604.047	0,00%	\$ -	0,00%	\$ 4.604.047	100%
	Financieros	\$ 70.207.839	0,05%	\$ 180.174.458	0,17%	\$ (109.966.620)	-61%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 7.352.957	0,01%	\$ 111.358.051	0,10%	\$ (104.005.094)	-93%
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	\$ 22.252.953	0,02%	\$ 6.123.789	0,01%	\$ 16.129.164	263%
480220	Ganancia por baja en exp	\$ -	0,00%	\$ 3.796.272	0,00%	\$ (3.796.272)	-100%
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	\$ 628.687	0,00%	\$ 7.208.676	0,01%	\$ (6.579.989)	-91%
480233	Intereses por mora	\$ 952.809	0,00%	\$ 886.358	0,00%	\$ 66.451	7%
480243	Rendimiento fondos cesantías	\$ 36.250.218	0,03%	\$ 43.696.452	0,04%	\$ (7.446.234)	-17%
480253	Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja en periodos anteriores	\$ 2.770.215	0,00%	\$ 7.104.861	0,01%	\$ (4.334.646)	-61%
	Otros ingresos diversos	\$ 592.536.132	0,44%	\$ 887.822.191	0,81%	\$ (295.286.059)	-33%
480809	Descuentos por pronto pago	\$ 1.735.892	0,00%	\$ 24.251.029	0,02%	\$ (22.515.137)	-93%
480817	Arrendamientos	\$ 172.828.103	0,13%	\$ 161.597.070	0,15%	\$ 11.231.032	7%
480825	Sobranes	\$ 106.975.227	0,08%	\$ 103.810.609	0,10%	\$ 3.164.618	3%
480827	Aprovechamientos	\$ 13.414.231	0,01%	\$ 15.019.502	0,01%	\$ (1.605.271)	-11%
480854	Derechos reembolso aseguradoras	\$ -	0,00%	\$ 324.593.626	0,30%	\$ (324.593.626)	-100%
480862	Costas procesales a favor de la entidad	\$ -	0,00%	\$ 2.160.000	0,00%	\$ (2.160.000)	-100%
480863	Reintegros	\$ 249.841.929	0,19%	\$ 244.113.634	0,22%	\$ 5.728.295	2%
480828	Indemnizaciones	\$ 47.719.500	0,04%	\$ -	0,00%	\$ 47.719.500	100%
480853	Derecho de sustitución de activos	\$ 21.250	0,00%	\$ 12.276.720	0,01%	\$ (12.255.470)	-100%
480862	Costas procesales a favor de la entidad	\$ -	0,00%	\$ 2.160.000	0,00%	\$ (2.160.000)	-100%
	Reversión de provisiones	\$ -	0,00%	\$ 264.385.693	0,24%	\$ (264.385.693)	0%
483101	Litigios y demandas	\$ -	0,00%	\$ 264.385.693	0,24%	\$ (264.385.693)	-100%
TOTAL		\$ 1.563.057.914	1,16%	\$ 5.175.631.482	4,74%	\$ (3.617.177.616)	-70%

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 \$1.563.057.914, con una variación de -\$3.617.177.616, que corresponde al -70%, 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 tercer trimestre solo se recibieron subvenciones por concepto de estampillas, y con respecto al 2024 disminuyeron en un -77% representado en -\$2.932.212.930.
- 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 \$ 29.605.910, que comparado con el año anterior disminuyeron considerablemente. Durante el tercer 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, sobrantes de inventarios \$106.975.227, indemnizaciones de la aseguradora por \$47.719.500, los reintegros por \$249.841.929 que se detallan así:

Tabla 40. Detalle ingresos por reintegros

480863	REINTEGROS	249.841.929
48086302	Recuperaciones por medicamentos y mmq	63.251.368
48086305	Ingreso por incapacidades	1.924.830
48086306	Ingreso por diferencia en pagos	33.096
48086308	Conciliación cuentas por cobrar	15.348.303
48086309	Recuperación por ajuste a demandas por pagar	169.284.332

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 septiembre de 2025 asciende a \$18.088.372.649, presenta un aumento con respecto a septiembre de 2024 del 4% por valor de \$1.357.719.673.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$13.240.005.354 los cuales presentan un incremento de \$3.221.912.156 equivalente al 32% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los

gastos no operacionales con \$4.848.367.295, que presentan una disminución de -\$ 1.864.192.483 correspondiente a -28% 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>		Septiembre de 2025	% partic.	Septiembre de 2024	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Gastos de personal						
5101	Sueldos y salarios	\$ 1.545.321.828	1%	\$ 1.429.275.045	1%	\$ 116.046.783	8%
510101	Sueldos del personal	\$ 1.489.840.926	1%	\$ 1.367.366.245	1%	\$ 122.474.682	9%
510119	Bonificaciones	\$ 55.480.902	0%	\$ 54.690.668	0%	\$ 790.234	1%
510123	Auxilio de transporte	\$ -	0%	\$ 4.595.400	0%	\$ (4.595.400)	-100%
510160	Subsidio de alimentación	\$ -	0%	\$ 2.622.733	0%	\$ (2.622.733)	-100%
5102	Contribuciones imputadas	\$ 13.033.132	0%	\$ 4.881.372	0%	\$ 8.151.760	167%
510201	Incapacidades	\$ 13.033.132	0%	\$ 4.881.372	0%	\$ 8.151.760	167%
5103	Contribuciones efectivas	\$ 423.363.623	0%	\$ 375.377.376	0%	\$ 47.986.247	13%
510302	Aportes a cajas de compensación	\$ 69.808.002	0%	\$ 63.879.717	0%	\$ 5.928.285	9%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 142.363.447	0%	\$ 124.039.742	0%	\$ 18.323.705	15%
510305	Cotizaciones a riesgos profes	\$ 13.893.235	0%	\$ 12.561.474	0%	\$ 1.331.761	11%
510307	Cotizaciones a fondos de pensión	\$ 197.298.939	0%	\$ 174.896.443	0%	\$ 22.402.496	13%
5104	Aportes sobre la nomina	\$ 79.143.550	0%	\$ 79.145.461	0%	\$ (1.911)	0%
510401	Aportes al ICBF	\$ 47.498.200	0%	\$ 48.006.441	0%	\$ (508.241)	-1%
510402	Aportes al SENA	\$ 31.645.350	0%	\$ 31.139.020	0%	\$ 506.330	2%
5107	Prestaciones sociales	\$ 604.629.892	0%	\$ 526.068.941	0%	\$ 78.560.951	15%
510701	Vacaciones	\$ 125.266.873	0%	\$ 98.871.170	0%	\$ 26.395.703	27%
510702	Cesantías	\$ 179.117.402	0%	\$ 151.383.650	0%	\$ 27.733.752	18%
510703	Intereses a las cesantías	\$ 14.964.937	0%	\$ 10.331.240	0%	\$ 4.633.697	45%
510704	Prima de vacaciones	\$ 69.669.216	0%	\$ 65.822.711	0%	\$ 3.846.505	6%
510705	Prima de navidad	\$ 149.576.164	0%	\$ 134.744.398	0%	\$ 14.831.766	11%
510706	Prima de servicios	\$ 66.035.300	0%	\$ 64.915.773	0%	\$ 1.119.527	2%
5108	Gastos de personal diversos	\$ 4.928.515.326	4%	\$ 3.509.575.428	3%	\$ 1.418.939.898	40%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 4.803.263.415	4%	\$ 3.399.835.848	3%	\$ 1.403.427.567	41%
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	\$ 124.395.111	0%	\$ 107.320.192	0%	\$ 17.074.919	16%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 856.800	0%	\$ 2.419.388	0%	\$ (1.562.588)	-65%
	Gastos generales e impuestos						
5111	Generales	\$ 2.188.017.849	2%	\$ 2.471.143.718	2%	\$ (283.125.869)	-11%
511110	Gastos de asociación	\$ 5.694.000	0%	\$ 5.342.800	0%	\$ 351.200	7%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 186.254.977	0%	\$ 166.612.029	0%	\$ 19.642.947	12%
511114	Materiales y suministros	\$ 127.816.599	0%	\$ 147.861.431	0%	\$ (20.044.832)	-14%
511115	Mantenimiento	\$ 419.613.181	0%	\$ 503.189.540	0%	\$ (83.576.358)	-17%
511116	Reparaciones	\$ 12.877.676	0%	\$ 32.266.351	0%	\$ (19.388.675)	-60%
511117	Servicios públicos	\$ 297.096.457	0%	\$ 242.680.585	0%	\$ 54.415.872	22%
511118	Arrendamiento	\$ 4.913.796	0%	\$ 54.143.417	0%	\$ (49.229.622)	-91%

511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 6.609.461	0%	\$ 769.818	0%	\$ 5.839.643	759%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 15.696.100	0%	\$ -	0%	\$ 15.696.100	100%
511121	Impresos y publicaciones	\$ 4.855.221	0%	\$ 5.708.987	0%	\$ (853.766)	-15%
511122	Fotocopias	\$ 15.350.532	0%	\$ 17.682.798	0%	\$ (2.332.266)	-13%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 209.136.074	0%	\$ 176.912.535	0%	\$ 32.223.539	18%
511125	Seguros generales	\$ 148.447.293	0%	\$ 147.121.620	0%	\$ 1.325.673	1%
511133	Seguridad industrial	\$ 3.166.462	0%	\$ 3.081.184	0%	\$ 85.278	3%
511149	Servicios de aseo cafetería	\$ 1.473.563	0%	\$ 18.140.454	0%	\$ (16.666.891)	-92%
511154	Organización de eventos	\$ -	0%	\$ 5.395.002	0%	\$ (5.395.002)	-100%
511155	Elementos de aseo lavandería	\$ 257.227.584	0%	\$ 255.374.941	0%	\$ 1.852.642	1%
511157	Concursos y licitaciones	\$ 215.000.000	0%	\$ -	0%	\$ 215.000.000	100%
511164	Gastos legales	\$ 10.206.826	0%	\$ 2.304.168	0%	\$ 7.902.658	343%
511165	Intangibles	\$ 103.726.977	0%	\$ 92.352.166	0%	\$ 11.374.810	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	\$ 83.355.070	0%	\$ 591.883.892	1%	\$ (508.528.822)	-86%
5120	Impuestos* contribuciones y ta	\$ 299.849.742	0%	\$ 218.578.003	0%	\$ 81.271.739	37%
512001	Predial unificado	\$ 13.624.174	0%	\$ 69.755.402	0%	\$ (56.131.228)	-80%
512002	Cuota de fiscalización y auditoría	\$ 125.962.702	0%	\$ 148.822.547	0%	\$ (22.859.845)	-15%
512009	Impuesto de industria y comercio	\$ 129.398.000	0%	\$ -	0%	\$ 129.398.000	100%
512024	GMF	\$ -	0%	\$ 54	0%	\$ (54)	-100%
512010	Tasa de seguridad	\$ 30.864.866	0%	\$ -	0%	\$ 30.864.866	100%
	Otros gastos operacionales						
	Deterioro y provisiones	\$ 1.973.056.396	1%	\$ 606.945.112	1%	\$ 1.366.111.284	225%
534709	Deterioro cuentas por cobrar	\$ 1.241.321.281	1%	\$ 606.945.112	1%	\$ 634.376.169	105%
5368	Provisión litigios y demandas	\$ 731.735.115	1%	\$ -	0%	\$ 731.735.115	100%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	\$ 1.137.978.105	1%	\$ 750.006.831	1%	\$ 387.971.274	52%
536001	Edificaciones	\$ 215.450.978	0%	\$ 215.450.978	0%	\$ -	0%
536002	Plantas ductos y túneles	\$ 4.859.044	0%	\$ 5.455.495	0%	\$ (596.451)	-11%
536003	Redes líneas y cables	\$ 21.344.415	0%	\$ 7.201.738	0%	\$ 14.142.677	196%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 114.707.072	0%	\$ 89.145.513	0%	\$ 25.561.559	29%
536005	Equipo médico científico	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 183.300.142	0%	\$ 91.329.917	0%	\$ 91.970.225	101%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 552.043.595	0%	\$ 296.153.062	0%	\$ 255.890.533	86%
536008	Equipo de transporte	\$ 45.254.999	0%	\$ 45.254.997	0%	\$ 2	0%
536009	Equipo comedor, cocina y despensa	\$ 1.017.860	0%	\$ 15.131	0%	\$ 1.002.729	6627%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 13.240.005.354	10%	\$ 10.018.093.198	9%	\$ 2.21.912.156	32%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El rubro más representativo se da en la cuenta de "Remuneración servicios técnicos", (4%) que es donde se acumulan los costos por agremiaciones, que aumentó en un 41% 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 8%, 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 septiembre 2025 acumula un saldo de \$ 419.613.181, que comparado con el mismo período en 2024 tuvo una disminución del -17%, 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 el GMF, ya que las gestiones jurídicas adelantadas para la exención fueron favorables.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 42. Gastos No operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Septiembre de 2025	% partic.	Septiembre de 2024	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	Otros gastos						
54	Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a las de mercado	\$ 534.957	0%	\$ -	0%	\$ 534.957	100%
	Comisiones	\$ 27.718.716	0%	\$ 26.435.159	0%	\$ 1.283.557	5%
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 27.718.716	0%	\$ 26.435.159	0%	\$ 1.283.557	5%
	Financieros	\$ 1.280.054.532	1%	\$1.540.536.764	1%	\$ (260.482.232)	-17%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 218.822.631	0%	\$ 170.154.215	0%	\$ 48.668.416	29%
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	\$ 974.083.618	1%	\$1.306.671.943	1%	\$ (332.588.325)	-25%
580447	Intereses sentencias	\$ 14.214.800	0%	\$ 10.062.158	0%	\$ 4.152.642	41%
580490	Otros gastos financieros	\$ 72.933.483	0%	\$ 52.815.498	0%	\$ 20.117.985	38%
	Diversos	\$ 3.540.059.090	3%	\$5.145.587.855	5%	\$ (1.605.528.765)	-31%
589012	Sentencias	\$ 68.945.500	0%	\$ -	0%	\$ 68.945.500	100%
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	\$ 438.363.912	0%	\$ 60.602.347	0%	\$ 377.761.565	623%
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	\$ 200.870.171	0%	\$ 1.401.971	0%	\$ 199.468.200	14228%
589090	Otros gastos diversos	\$ 1.339.336.333	1%	\$3.074.336.202	3%	\$ (1.734.999.869)	-56%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	\$ 1.477.582.532	1%	\$1.997.002.104	2%	\$ (519.419.571)	-26%
TOTAL		\$ 4.848.367.295	4%	\$6.712.559.778	6%	\$ (1.864.192.483)	-28%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los gastos no operacionales ascienden a \$4.848.367.295 y variaron en -\$1.864.192.483 respecto al año 2024, que representa un -28%, que principalmente se originó en la disminución del gasto por reversión del efecto en las ordenes de servicio causadas a diciembre 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 \$1.339.336.333, disminuyendo en -\$1.734.999.869 el cual presenta una variación del -56% 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 -\$332.588.325. 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 \$438.363.912, 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 \$ 377.761.565.

6. COSTOS

Tabla 43. Costo de producción

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Septiembre de 2025	% partic.	Septiembre de 2024	% partic.	Var. Absoluta	Var. %
	SERVICIOS DE SALUD	\$ 113.755.161.661	84%	\$ 96.101.595.167	88%	\$ 17.653.566.495	18%
631001	Urgencias-consulta y procedimientos	\$ 30.188.558.903	22%	\$ 27.672.489.300	25%	\$ 2.516.069.602	9%
631015	Consulta externa y procedimientos	\$ 630.232.748	0%	\$ 937.879.646	1%	\$ (307.646.899)	-33%
631002	Urgencias-observación	\$ 152.380.998	0%	\$ 3.034.605.213	3%	\$ (2.882.224.215)	-95%
631016	Consulta especializada	\$ 116.792.654	0%	\$ 70.293.533	0%	\$ 46.499.121	66%
631018	Promoción y prevención	\$ 9.143.421.711	7%	\$ 5.055.247.939	5%	\$ 4.088.173.772	81%
631025	Hospitalización	\$ 27.271.029.912	20%	\$ 27.610.295.696	25%	\$ (339.265.784)	-1%
631026	Hospitalización cuidados intensivos	\$ 5.911.848.847	4%	\$ 5.881.117.414	5%	\$ 30.731.433	1%
631027	Hospitalización cuidados intermedios	\$ 2.020.247.065	1%	\$ 1.537.255.440	1%	\$ 482.991.625	31%
631028	Hospitalización- pediatría	\$ 3.848.736.792	3%	\$ 4.230.693.327	4%	\$ (381.956.535)	-9%
631031	Hospitalización - ginecoobstetricia	\$ 2.624.952.509	2%	\$ 1.619.345.681	1%	\$ 1.005.606.829	62%
631035	Quirófanos	\$ 17.196.604.306	13%	\$ 11.181.084.582	10%	\$ 6.015.519.724	54%
631036	Sala partos	\$ 1.248.349	0%	\$ 36.121.202	0%	\$ (34.872.852)	-97%
631040	Laboratorio	\$ 3.658.424.449	3%	\$ 3.645.319.013	3%	\$ 13.105.435	0%
631041	Imagenología	\$ 2.116.202.244	2%	\$ 2.107.550.053	2%	\$ 8.652.191	0%
631056	Farmacia	\$ 778.694.044	1%	\$ 855.435.324	1%	\$ (76.741.280)	-9%
631067	Servicios conexos - otros servicios	\$ 8.095.786.130	6%	\$ 626.861.804	1%	\$ 7.468.924.326	1191%
	TOTAL	\$ 113.755.161.661	84%	\$ 96.101.595.167	88%	\$ 17.653.566.495	18%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$17.653.566.495 respecto al periodo 2024, que equivale a un 18%.

Los centros de costos o servicios asociados que más se incrementaron fueron Hospitalización – ginecoobstetricia con \$1.005.606.829 (62%), Quirófanos con \$6.015.519.724 (54%) y Promoción y prevención \$ 4.088.173.772 (81%)

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 septiembre 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				
Septiembre de 2025				
INDICADOR	FORMULA	2025	2024	INTERPRETACIÓN
Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	\$1,66	\$1,55	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	\$2,25	\$2,19	Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,25 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda.
Endeudamiento total	Pasivo total / Activo total	44%	46%	Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros.
Índice de propiedad	Pasivo total / Patrimonio	80%	84%	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	9,56%	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	6,37%	2,79%	Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad operacional del 6,37%.
Margen neto	Utilidad Neta / Ingresos x 100	3,40%	1,31%	Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 3,4%
Rotación de cuentas por cobrar	360 días / (Ventas totales / Promedio C x C)	170	172	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)	137	141	Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.

Fuente: Tablero financiero a septiembre de 2025.