

Bello, 16 de abril de 2026

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ**


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 31 de marzo de 2026, que comprenden: Estado de Situación Financiera Individual y Estado de Resultados Integral Individual comparativos por los años 2026 y 2025; se verificaron las afirmaciones contenidas en los mismos y 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.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.



JULIÁN 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

Estado de Situación Financiera Individual

Periodos contables terminados en el mes de Marzo

(Cifras en pesos colombianos)



ACTIVO	Año 2026		Año 2025		Variación		
	\$		\$		\$	%	
CORRIENTE	\$	105.817.328.867	\$	77.361.423.602	\$	28.455.905.265	37%
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	3.454.313.623	\$	1.259.082.623	\$	2.195.231.000	174%
1105 Caja	\$	10.474.670	\$	13.280.652	-\$	2.805.982	-21%
1110 Depósitos en instituciones financieras	\$	3.443.838.953	\$	1.245.801.971	\$	2.198.036.982	176%
12 Inversiones	\$	976.042.603	\$	-	\$	976.042.603	0%
1221 Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado	\$	976.042.603	\$	-	\$	976.042.603	0%
13 Cuentas por cobrar	\$	86.274.775.584	\$	59.960.045.341	\$	26.314.730.243	44%
1319 Prestación Servicios de salud	\$	85.915.603.273	\$	59.368.324.163	\$	26.547.279.110	45%
1384 Otras cuentas por cobrar	\$	359.172.311	\$	591.721.178	-\$	232.548.867	-39%
15 Inventarios	\$	2.146.032.012	\$	2.344.857.630	-\$	198.825.618	-8%
151403 Medicamentos	\$	731.670.137	\$	960.027.057	-\$	228.356.920	-24%
151404 Materiales medico quirúrgicos	\$	986.576.494	\$	1.025.516.900	-\$	38.940.406	-4%
151405 Material laboratorio	\$	39.244.453	\$	17.345.501	\$	21.898.952	126%
151409 Repuestos	\$	266.143.929	\$	235.616.902	\$	30.527.026	13%
151417 Elementos aseo	\$	44.777.343	\$	35.541.132	\$	9.236.211	26%
151490 Otros materiales y suministros	\$	97.494.688	\$	106.774.703	-\$	9.280.015	-9%
153006 Préstamos medicamentos	\$	461.569	\$	-	\$	461.569	0%
158013 Deterioro acumulado inventarios	-\$	20.336.601	-\$	35.964.566	\$	15.627.965	-43%
19 Otros activos	\$	12.966.165.046	\$	13.797.438.008	-\$	639.988.433	-5%
1905 Bienes y servicios pag. por anticipado	\$	1.107.746.709	\$	1.337.265.390	-\$	229.518.682	-17%
1907 Derechos de compensaciones por impuestos y contri	\$	23.263.000	\$	171.204.620	\$	147.941.620	-86%
1908 Recursos entregados en administración	\$	-	\$	191.284.530	-\$	191.284.530	-100%
1951 Propiedades de inversion	\$	12.084.854.772	\$	12.084.854.772	\$	-	0%
1952 Dep. acumulada prop. de inversion	-\$	250.926.166	-\$	196.121.082	-\$	54.805.084	28%
NO CORRIENTE	\$	69.973.303.234	\$	73.410.285.198	-\$	3.436.981.964	-5%
12 Inversiones	\$	59.474.630	\$	53.780.630	\$	5.694.000	11%
1224 Inversiones admon de liquidez al costo	\$	59.474.630	\$	53.780.630	\$	5.694.000	11%
13 Cuentas por cobrar	\$	7.513.529.083	\$	6.554.155.956	\$	959.373.126	15%
1385 Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$	19.439.501.182	\$	17.093.106.410	\$	2.346.394.772	14%
1386 Deterioro Cuentas por cobrar	-\$	11.925.972.100	-\$	10.538.950.454	-\$	1.387.021.646	13%
14 Préstamos por cobrar	\$	11.740.266	\$	19.968.361	-\$	8.228.095	-41%
1415 Créditos a empleados	\$	11.545.179	\$	19.896.598	-\$	8.351.419	-42%
1477 Préstamos de difícil recaudo	\$	7.903.750	\$	7.565.726	\$	338.024	4%
1480 Deterioro préstamos por cobrar	-\$	7.708.663	-\$	7.493.963	-\$	214.700	3%
16 Propiedad, planta y equipo	\$	49.844.255.008	\$	53.246.183.236	-\$	3.401.928.228	-6%
1605 Terrenos	\$	16.996.771.896	\$	16.996.771.896	\$	-	0%
1615 Construcciones en curso	\$	1.143.482.900	\$	1.451.169.574	-\$	307.686.674	-21%
1640 Edificaciones	\$	15.788.939.614	\$	15.468.818.106	\$	320.121.508	2%
1645 Plantas, ductos y túneles	\$	23.725.962	\$	28.039.511	-\$	4.313.549	-15%
1650 Redes, líneas, cables	\$	246.923.442	\$	222.810.419	\$	24.113.023	11%
1655 Maquinaria y equipo	\$	1.466.315.354	\$	1.443.813.361	\$	22.501.993	2%
1660 Equipo médico científico	\$	15.035.421.958	\$	17.273.571.925	-\$	2.238.149.967	-13%
1665 Muebles y enseres	\$	5.302.324.943	\$	5.344.934.841	-\$	42.609.898	-1%
1670 Equipos de comunicación y computación	\$	4.019.706.447	\$	4.169.996.314	-\$	150.289.867	-4%
1675 Equipo de transporte	\$	301.700.000	\$	301.700.000	\$	-	0%
1680 Equipo comedor y cocina	\$	4.846.687	\$	5.537.498	-\$	690.811	-12%
1685 Depreciación acumulada (cr)	-\$	13.134.690.926	-\$	9.314.044.375	-\$	3.820.646.551	41%
1695 Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)	-\$	314.982.621	-\$	146.935.835	-\$	168.046.786	114%
19 Otros activos	\$	12.544.304.248	\$	13.536.197.015	-\$	991.892.767	-7%
190508 Mantenimiento infraestructura diferido	\$	995.867.316	\$	1.143.403.224	-\$	147.535.908	-13%
190511 Saldos en fondos cesantías	\$	1.883.553	\$	1.657.545	\$	226.008	14%
190516 Beneficios empleados por préstamos	\$	1.475.984	\$	7.327.440	-\$	5.851.456	-80%
1902 Plan activos beneficios a largo plazo	\$	300.735.855	\$	335.518.932	-\$	34.783.077	-10%
1904 Plan activos beneficios pos empleo	\$	6.651.048.260	\$	7.558.225.637	-\$	907.177.377	-12%
1909 Depósitos judiciales	\$	2.770.492.051	\$	2.776.427.008	-\$	5.934.957	0%
1990 Derechos de reembolso pasivo pensional	\$	1.822.801.229	\$	1.713.637.229	\$	109.164.000	6%
TOTAL ACTIVO	\$	175.790.632.101	\$	150.771.708.800	\$	25.018.923.301	17%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$	-	\$	-	\$	-	-
81 Derechos contingentes	\$	1.694.158.687	\$	166.991.928	\$	1.527.166.759	915%
83 Deudoras de control	\$	15.392.981.340	\$	15.303.654.448	\$	89.326.892	1%
89 Deudoras de control por contra (Cr)	-\$	17.087.140.027	-\$	15.470.646.376	-\$	1.616.493.651	10%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Vigilado Supersalud

JULIAN 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
Períodos contables terminados en el mes de Marzo
(Cifras en pesos colombianos)



PASIVO	Año 2026		Año 2025		Variación		
	\$		\$		\$	%	
CORRIENTE	\$	58.507.822.242	\$	44.233.495.498	\$	14.274.326.744	32%
23 Préstamos por pagar	\$	4.238.365.811	\$	1.713.928.488	\$	2.524.437.323	147%
2313 Financiamiento interno de corto plazo	\$	4.238.365.811	\$	1.713.928.488	\$	2.524.437.323	147%
24 Cuentas por pagar	\$	51.267.556.050	\$	41.570.848.997	\$	9.696.707.053	23%
2401 Adquisición bienes y servicios nacionales	\$	12.312.017.508	\$	6.647.659.472	\$	5.664.358.036	85%
2407 Recursos a favor de terceros	\$	3.424.914.194	\$	4.176.726.356	-\$	751.812.162	-18%
2424 Descuentos de nómina	\$	46.545.648	\$	33.224.871	\$	13.320.777	40%
2436 Retención en la fuente	\$	220.290.593	\$	151.737.887	\$	68.552.706	45%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	\$	326.010.508	\$	554.817.601	-\$	228.807.093	-41%
2445 IVA por pagar	\$	9.556.812	\$	10.653.206	-\$	1.096.394	-10%
2490 Otras cuentas por pagar	\$	34.573.297.379	\$	28.933.150.191	\$	5.640.147.188	19%
2460 Créditos judiciales	\$	354.923.408	\$	1.062.879.413	-\$	707.956.005	-67%
25 Beneficios a los empleados	\$	879.143.325	\$	870.660.504	\$	8.482.821	1%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	879.143.325	\$	870.660.504	\$	8.482.821	1%
29 Otros pasivos	\$	2.122.757.056	\$	78.057.509	\$	2.044.699.547	2619%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	\$	323.284.384	\$	3.178.657	\$	320.105.727	10070%
2903 Depósitos recibidos en garantía	\$	486.000	\$	32.862.332	-\$	32.376.332	-99%
2990 Otros ingresos diferidos	\$	1.798.986.672	\$	42.016.520	\$	1.756.970.152	4182%
NO CORRIENTE	\$	19.049.847.348	\$	21.178.531.915	-\$	2.128.684.567	-10%
23 Préstamos por pagar	\$	7.314.813.790	\$	8.333.333.333	-\$	1.018.519.543	-12%
2314 Financiamiento interno de largo plazo	\$	7.314.813.790	\$	8.333.333.333	-\$	1.018.519.543	-12%
25 Beneficios a los empleados	\$	6.723.572.044	\$	7.672.783.659	-\$	949.211.615	-12%
2512 Beneficios a largo plazo	\$	113.104.895	\$	145.013.311	-\$	31.908.416	-22%
2514 Beneficios posempleo-pensiones	\$	6.610.467.149	\$	7.527.770.348	-\$	917.303.199	-12%
27 Pasivos estimados	\$	5.011.461.514	\$	5.172.414.923	-\$	160.953.409	-3%
2701 Litigios y demandas	\$	4.511.461.514	\$	5.172.414.923	-\$	660.953.409	-13%
2790 Provisiones diversas	\$	500.000.000	\$	-	\$	500.000.000	0%
TOTAL PASIVO	\$	77.557.669.590	\$	65.412.027.413	\$	12.145.642.177	19%
3 PATRIMONIO	\$	98.232.962.510	\$	85.359.681.386	\$	12.873.281.124	15%
32 Patrimonio institucional	\$	92.830.058.267	\$	85.339.070.899	\$	7.490.987.368	9%
3208 Capital fiscal	\$	92.830.058.267	\$	85.339.070.899	\$	7.490.987.368	9%
Resultados del ejercicio	\$	5.402.904.243	\$	20.303.102	\$	5.382.601.141	26511%
3230 Resultado del ejercicio	\$	5.402.904.243	\$	20.303.102	\$	5.382.601.141	26511%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	175.790.632.101	\$	150.771.708.800	\$	25.018.923.301	17%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$	-	\$	-	\$	-	-
91 Pasivos contingentes	\$	11.359.602.247	\$	27.472.332.556	-\$	16.112.730.309	-59%
93 Acreedoras de Control	\$	32.215.556.250	\$	32.215.556.250	\$	-	0%
99 Acreedoras por contra (Db)	-\$	43.575.158.497	-\$	59.687.888.806	\$	16.112.730.309	-27%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Vigilado Supersalud

JULIAN FELIPE PINEDA VELÁSQUEZ
Representante legal
C.C. 1.037.579.180
(Adjunto certificación)

Sandra L. Gómez Ochoa
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 Marzo

(Cifras en pesos colombianos)



ESE Hospital
Marco Fidel Suárez
Compromiso de Vida

	Año 2026	Año 2025	Variación	%
INGRESOS	\$ 16.878.205.854	\$ 13.933.341.724	\$ 2.944.864.130	21%
Servicios de salud	\$ 16.828.725.854	\$ 13.933.341.724	\$ 2.895.384.130	21%
Subvenciones que afectan la operación	\$ 49.480.000	\$ -	\$ 49.480.000	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ -	\$ -	\$ -	100%
COSTOS DE VENTAS	\$ 13.835.479.133	\$ 12.899.115.241	\$ 936.363.891	7%
Servicios de salud	\$ 13.835.479.133	\$ 12.899.115.241	\$ 936.363.891	7%
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS	\$ 3.042.726.722	\$ 1.034.226.483	\$ 2.008.500.239	194%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 1.742.220.378	\$ 694.290.422	\$ 1.047.929.956	151%
Gastos de administración	\$ 1.176.273.906	\$ 960.822.786	\$ 215.451.120	22%
Sueldos y salarios	\$ 185.749.142	\$ 172.354.175	\$ 13.394.967	8%
Contribuciones imputadas	\$ 590.138	\$ 1.715.612	\$ 1.125.474	-66%
Contribuciones efectivas	\$ 52.986.650	\$ 45.152.597	\$ 7.834.053	17%
Aportes sobre la nómina	\$ 10.693.900	\$ 8.794.400	\$ 1.899.500	22%
Prestaciones sociales	\$ 77.149.676	\$ 62.729.830	\$ 14.419.846	23%
Gastos de personal diversos	\$ 636.497.504	\$ 435.485.476	\$ 201.012.028	46%
Generales	\$ 196.530.199	\$ 222.958.906	\$ 26.428.706	-12%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 16.076.696	\$ 11.631.790	\$ 4.444.906	38%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 565.946.472	\$ 266.532.364	\$ 832.478.836	-312%
Depreciacion	\$ 104.710.959	\$ 128.234.757	\$ 23.523.798	-18%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 458.000.000	\$ 400.000.000	\$ 858.000.000	-215%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 3.235.513	\$ 5.232.879	\$ 1.997.366	-38%
Deteri-ro de préstamos por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Deterioro de inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Deterioro propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	100%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 15.577.699.510	\$ 13.593.405.663	\$ 1.984.293.847	14,60%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 1.300.506.344	\$ 339.936.061	\$ 960.570.283	283%
Margen operacional	7,71%	2,44%	\$ -	
MAS OTROS INGRESOS	\$ 164.218.557	\$ 198.105.157	\$ 33.886.600	-17%
Subvenciones	\$ 2.100.296	\$ -	\$ 2.100.296	100%
Financieros	\$ 8.870.496	\$ 572.688	\$ 8.297.808	1449%
Diversos	\$ 38.999.991	\$ 197.532.468	\$ 158.532.478	-80%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Reversión de provisiones	\$ 114.247.774	\$ -	\$ 114.247.774	100%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 328.727.070	\$ 541.889.259	\$ 213.162.189	-39%
Provisión demandas	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Subvenciones por prestamo con tasas de interes inferior	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Comisiones	\$ 2.705.477	\$ 3.075.261	\$ 369.784	-12%
Financieros	\$ 149.523.030	\$ 122.751.380	\$ 26.771.650	22%
Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	100%
Gastos diversos	\$ 176.498.563	\$ 416.062.618	\$ 239.564.055	-58%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios	\$ -	\$ -	\$ -	100%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1.135.997.831	\$ 3.848.041	\$ 1.139.845.873	-29621%
Margen neto	6,73%	-0,03%		

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Vigilado Supersalud

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

Sandra Liliana Gómez Ochoa
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 Marzo
(Cifras en pesos colombianos)



	Año 2026		Año 2025		Variación	
	\$	%	\$	%	\$	%
INGRESOS	\$ 46.767.617.574		\$ 42.606.942.902		\$ 4.160.674.673	10%
Servicios de salud	\$ 46.695.715.074		\$ 42.606.942.902		\$ 4.088.772.173	10%
Subvenciones que afectan la operación	\$ 71.902.500		\$ -		\$ 71.902.500	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ -		\$ -		\$ -	100%
COSTOS DE VENTAS	\$ 38.359.983.208		\$ 36.732.255.883		\$ 1.627.727.325	4%
Servicios de salud	\$ 38.359.983.208		\$ 36.732.255.883		\$ 1.627.727.325	4%
Utilidad Bruta	\$ 8.407.634.367	18,0%	\$ 5.874.687.019	13,8%	\$ 2.532.947.348	43%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 4.655.471.703		\$ 3.195.316.447		\$ 1.460.155.256	45,70%
Gastos de administración	\$ 3.468.710.965		\$ 2.795.639.276		\$ 673.071.689	24,08%
Sueldos y salarios	\$ 514.689.892		\$ 516.906.723		\$ -2.216.831	0%
Contribuciones imputadas	\$ 3.792.445		\$ 3.344.308		\$ 448.137	13%
Contribuciones efectivas	\$ 146.810.318		\$ 137.860.120		\$ 8.950.198	6%
Aportes sobre la nómina	\$ 29.355.770		\$ 28.588.500		\$ 767.270	3%
Prestaciones sociales	\$ 213.124.830		\$ 192.823.617		\$ 20.301.213	11%
Gastos de personal diversos	\$ 1.858.166.894		\$ 1.296.769.805		\$ 561.397.089	43%
Generales	\$ 631.701.468		\$ 584.450.833		\$ 47.250.635	8%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 71.069.349		\$ 34.895.371		\$ 36.173.979	104%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 1.186.760.738		\$ 399.677.171		\$ 787.083.567	197%
Depreciación	\$ 319.054.199		\$ 383.978.534		\$ -64.924.335	-17%
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 858.000.000		\$ -		\$ 858.000.000	100%
Depreciación propiedades de inversión	\$ 9.706.539		\$ 15.698.637		\$ -5.992.098	-38%
Deterioro de préstamos por cobrar	\$ -		\$ -		\$ -	100%
Deterioro de propiedad, planta y equipo	\$ -		\$ -		\$ -	100%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$ 3.752.162.663		\$ 2.679.370.571		\$ 1.072.792.092	40%
Margen operacional	8,02%		6,29%			
MAS OTROS INGRESOS	\$ 3.278.187.456		\$ 308.558.184		\$ 2.969.629.272	962%
Subvenciones	\$ 3.003.808.392		\$ -		\$ 3.003.808.392	100%
Financieros	\$ 28.262.488		\$ 7.488.122		\$ 20.774.367	277%
Otros ingresos ordinarios	\$ 131.868.802		\$ 301.070.062		\$ -169.201.260	-56%
Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	\$ -		\$ -		\$ -	100%
Reversión de provisiones	\$ 114.247.774		\$ -		\$ 114.247.774	100%
MENOS OTROS GASTOS	\$ 1.627.445.876		\$ 2.967.625.653		\$ 1.340.179.777	-45%
Provisión demandas	\$ -		\$ -		\$ -	100%
Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a las de mercado	\$ -		\$ -		\$ -	100%
Comisiones	\$ 8.059.942		\$ 9.445.748		\$ -1.385.807	-15%
Financieros	\$ 872.174.659		\$ 363.821.506		\$ 508.353.153	140%
Gastos diversos	\$ 747.211.275		\$ 1.116.735.259		\$ -369.523.984	-33%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios	\$ -		\$ 1.477.623.140		\$ -1.477.623.140	-100%
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ 5.402.904.243		\$ 20.303.102		\$ 5.382.601.141	26511%
Margen neto	11,55%		0,05%			

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Vigilado Supersalud


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 ENERO A MARZO DEL 2026

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	7
1.5 Inventarios	7
1.6 Propiedad planta y equipo	8
1.7 Otros activos	10
2. PASIVOS	13
2.1 Cuentas por pagar	14
2.2 Beneficios a empleados	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	¡Error! Marcador no definido.
7. INDICADORES FINANCIEROS	31

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A MARZO DE 2026

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 trimestre enero a marzo de 2026 presentan un saldo de \$ 175.790.632.101, con un incremento del 4% con respecto al mismo trimestre del año 2025 por valor de \$6.834.286.492, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a marzo de 2026 de \$105.817.328.867, correspondiente al 60% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2025 presentan un incremento del 6% por valor de \$5.886.989.098, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo marzo de 2026 de \$69.973.303.234 correspondiente al 40% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2025 presenta un incremento del 1% por valor de \$ 947.297.394. 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 enero - marzo de 2026 comparativo trimestre enero - marzo de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	Trimestre marzo de 2026	% particip.	Trimestre diciembre de 2025	% particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	105.817.328.867	60%	99.930.339.768	59%	5.886.989.098	6%
Efectivo y equivalentes	3.454.313.623	2%	4.182.058.871	2%	-727.745.248	-17%
Inversión en fiducias	976.042.603	1%	8.760.863	0%	967.281.740	11041%
Cuentas por cobrar	86.274.775.584	49%	81.592.517.827	48%	4.682.257.757	6%
Inventarios	2.146.032.012	1%	2.303.367.062	1%	-157.335.051	-7%
Otros activos	12.966.165.046	7%	11.843.635.145	7%	1.122.529.901	9%
NO CORRIENTE	69.973.303.234	40%	69.026.005.840	41%	947.297.394	1%
Inversiones	59.474.630	0%	59.474.630	0%	0	0%
Préstamos por cobrar	11.740.266	0%	15.601.610	0%	-3.861.344	-25%
Cuentas por cobrar (Difícil cobro)	19.439.501.182	11%	17.203.806.249	10%	2.235.694.933	13%
Deterioro cuentas por cobrar	-11.925.972.100	-7%	-11.404.689.927	-7%	-521.282.173	5%
Propiedades, Planta y Equipo	49.844.255.008	28%	50.640.137.993	30%	-795.882.985	-2%
Otros activos	12.544.304.248	7%	12.511.675.285	7%	32.628.963	0%
TOTAL ACTIVO	175.790.632.101	100%	168.956.345.609	100%	6.834.286.492	4%

Fuente: Estados financieros a marzo 2026

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

1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A marzo de 2026, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$3.454.313.623, con una variación del -17% con respecto al trimestre anterior por valor de \$-727.745.248, que se deriva en parte del traslado de los excesos de liquidez a la Fiducia de inversión constituida.

Tabla 2. Efectivo y equivalente al efectivo

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% Particip.	Trimestre diciembre de 2025	% Particip.	Var. Absoluta	Var. %
	Efectivo y equivalentes al efectivo						
1105	Caja	\$ 10.474.670	0%	\$ 2.476.169	0%	\$ 7.998.501	323%
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 3.443.838.953	2%	\$ 4.179.582.702	2%	\$(735.743.749)	-18%
	TOTAL	\$ 3.454.313.623	2%	\$ 4.182.058.871	2%	\$(727.745.248)	-17%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estos saldos se concilian mensualmente con respecto a los extractos bancarios. Ya para la vigencia 2026 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 marzo presenta un saldo de \$ 976.042.603, con variación respecto a 2025 del 11041%, gracias a que se han trasladado al final del trimestre recursos con la intención de generar rentabilidad sobre los mismos.

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

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% partic.	Trimestre diciembre 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	\$ 976.042.603	1%	\$ 8.760.863	0%	\$ 967.281.740	11041%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	\$ 59.474.630	0%	\$ 59.474.630	0%	\$ -	0%
	TOTAL	\$ 1.035.517.233	1%	\$ 68.235.493	0%	\$ 967.281.740	1418%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

1.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos a favor del Hospital, que tienen el potencial de flujo de recursos hacia la entidad, que corresponden a las ventas de servicios de salud soportadas en facturas electrónicas radicadas y no radicadas y órdenes de servicios no facturadas. En el aplicativo de cartera del software Dinámica Gerencial SYAC se lleva control por edades tanto de la cartera de población como de entidades.

Tabla 4. Cuentas por Cobrar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025		Var. Absoluta	Var.%
	Cuentas por cobrar						
1319	Prestación Servicios de salud	\$ 122.501.040.422	70%	\$ 103.757.315.271	61%	\$ 18.743.725.150	18%
131980	Giro para abono de facturas sin identificar (CR)	\$ (36.585.437.149)	-21%	\$ (22.531.127.773)	-13%	\$ (14.054.309.376)	62%
1324	Subvenciones por cobrar	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 359.172.311	0%	\$ 366.330.329	0%	\$ (7.158.018)	-2%
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	\$ 19.439.501.182	11%	\$ 17.203.806.249	10%	\$ 2.235.694.933	13%
1386	Deterioro Cuentas por cobrar	\$ (11.925.972.100)	-7%	\$ (11.404.689.927)	-7%	\$ (521.282.173)	5%
	TOTAL	\$ 93.788.304.666	53%	\$ 87.391.634.150	52%	\$ 6.396.670.517	7%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Las cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$ 93.788.304.666 a la fecha de corte y con respecto al trimestre anterior aumentaron en \$6.396.670.517,

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 -\$ 36.585.437.149 los cuales se concilian mes a mes.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra un aumento de \$2.235.694.933, equivalente al 13%, 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
Saldos módulo cartera entidades y población, incluyendo puerto Triunfo	46.792.500.454	30.114.130.920	38.162.538.448	30.250.613.095	- 41.788.084.484	103.531.698.433
Deterioro cuentas por cobrar				- 11.925.972.100		- 11.925.972.100
Partidas solo contables (otros deudores y consignaciones por id)	263.898.236				244.569.915	19.328.321
Ordenes de servicios	1.158.558.641	\$-	\$-	\$-	\$-	1.158.558.641
GRAN TOTAL	48.214.957.331	30.114.130.920	38.162.538.448	18.324.640.995	- 41.543.514.569	92.783.613.296

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 \$1.58.558.641, y la contrapartida está en la cuenta 4312 ingresos por venta de servicios de salud.

El deterioro de cartera presenta un saldo de -\$ 11.925.972.100 y se actualizó a diciembre de 2025 según política contable. Esta cuenta tuvo una variación de \$521.282.173 desde el último trimestre, que corresponde al siguiente detalle:

Tabla 6. Conciliación deterioro de cuentas por cobrar

Saldo inicial enero 2026	-\$ 11.404.689.927
Gasto por deterioro cuenta 5347	-\$ 858.000.000
Reversión ingreso por actualización deterioro	\$ -
Cuentas dadas de baja comité sostenibilidad dic 2025	\$ 3.914.090
Cuentas dadas de baja por el área de cartera	\$ 332.803.737
Saldo final Marzo de 2026	-\$ 11.925.972.100

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 \$ 11.740.266, con una disminución del -25% 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

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025		Var. Absoluta	Var.%	Revelación
Préstamos por cobrar								
1415	Créditos a empleados	\$ 11.545.179	0%	\$ 15.601.610	0%	\$ (4.056.431)	-26%	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
1477	Préstamos por cobrar difícil recaudo	\$ 7.903.750	0%	\$ 7.708.663	0%	\$ 195.087	0%	
1480	Deterioro préstamos x cobrar	\$ (7.708.663)	0%	\$ (7.708.663)	0%	\$ -	0%	
		\$ 11.740.266	0%	\$ 15.601.610	0%	\$ (3.861.344)	-25%	

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los préstamos de difícil recaudo corresponden al saldo por \$ 7.903.750 de una ex empleada que desde hace más de 20 años se retiró y se negó a pagar la deuda, la cual se encuentra en proceso de cobro jurídico. Este saldo incluye también la póliza del crédito a cargo de la ex empleada. El deterioro se actualizó a marzo de 2026 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 marzo los inventarios ascienden a \$ 2.146.032.012 y una variación con respecto a diciembre de 2025 del -7%. Así mismo, permanece sin variación el deterioro

de inventarios por valor de \$ 20.336.601, con lo cual el saldo final de la cuenta es de \$ 2.146.032.012

Tabla 8. Inventarios

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025		Var. Absoluta	Var.%
	Inventarios		0%				
151403	Medicamentos	\$731.670.137	0%	\$820.005.347	0%	\$(88.335.211)	-11%
151404	Materiales medico quirúrgicos	\$986.576.494	1%	\$965.586.026	1%	\$20.990.468	2%
151405	Material laboratorio	\$39.244.453	0%	\$21.001.114	0%	\$18.243.339	87%
151409	Repuestos	\$266.143.929	0%	\$266.899.621	0%	\$(755.692)	0%
151417	Elementos aseo	\$44.777.343	0%	\$84.459.197	0%	\$(39.681.854)	-47%
151490	Otros materiales y suministros	\$97.494.688	0%	\$163.003.869	0%	\$(65.509.181)	-40%
153006	Préstamos medicamentos	\$461.569	0%	\$2.748.490	0%	\$(2.286.921)	-83%
158013	Deterioro acumulado inventarios	\$(20.336.601)	0%	\$(20.336.601)	0%	\$-	0%
	TOTAL	\$2.146.032.012	1%	\$2.303.367.062	1%	\$(157.335.051)	-7%

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 abril de 2026 arrojó como resultado sobrantes y faltantes, que a ese corte se registraron como ingresos y gastos. La segunda toma física de 2026 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 marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025		Var. Absoluta	Var.%
	Propiedad, planta y equipo	Costo		Costo			
1605	Terrenos	\$16.996.771.896	10%	\$16.996.771.896	10%	\$-	0%
1615	Construcciones en curso	\$1.143.482.900	1%	\$1.143.482.900	1%	\$-	0%
1635	Bienes en bodega	\$2.963.769.351	2%	\$2.579.745.941	2%	\$384.023.410	15%
1640	Edificaciones	\$15.788.939.614	9%	\$15.788.939.614	9%	\$-	0%
1645	Plantas, ductos y túneles	\$23.725.962	0%	\$23.725.962	0%	\$-	0%

1650	Redes, líneas , cables	\$246.923.442	0%	\$246.923.442	0%	\$-	0%
1655	Maquinaria y equipo	\$1.466.315.354	1%	\$1.449.089.195	1%	\$17.226.159	1%
1660	Equipo médico científico	\$15.035.421.958	9%	\$15.342.337.552	9%	\$(306.915.594)	-2%
1665	Muebles y enseres	\$5.302.324.943	3%	\$5.249.241.440	3%	\$53.083.503	1%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$4.019.706.447	2%	\$4.001.143.080	2%	\$18.563.367	0%
1675	Equipo de transporte	\$301.700.000	0%	\$301.700.000	0%	\$-	0%
1680	Equipo comedor y cocina	\$4.846.687	0%	\$4.846.687	0%	\$-	0%
	TOTAL	\$63.293.928.555	36%	\$63.127.947.710	37%	\$165.980.845	0%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El grupo de construcciones en curso presenta un saldo de \$1.143.482.900, el cual no tuvo variaciones para el primer trimestre del año.

La variación total de este grupo es de \$ 165.980.845, los cuales se explican en la siguiente conciliación de saldos de la propiedad planta y equipo para el trimestre de marzo:

Tabla 10. Conciliación propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo inicial enero 2026	\$ 63.127.947.710
Adquisición de activos	\$ 165.980.837
Ajuste saldo	\$ 8
Saldo final Marzo de 2026	\$ 63.293.928.555

Fuente: conciliación trimestral de propiedad, planta y equipo

Como se observa, durante este trimestre no se dio de baja ningún bien.

Tabla 11. Composición Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025		Var. Absoluta	Var.%
	Propiedad, planta y equipo	Depreciación		Depreciación			
168501	Edificaciones	\$(1.771.252.877)	-1%	\$(1.697.715.591)	-1%	\$(73.537.286)	4%
168502	Plantas, ductos y túneles	\$(10.431.993)	0%	\$(10.067.930)	0%	\$(364.063)	4%
168503	Redes, líneas , cables	\$(84.662.557)	0%	\$(77.893.185)	0%	\$(6.769.372)	9%
168504	Maquinaria y equipo	\$(471.063.794)	0%	\$(433.066.451)	0%	\$(37.997.343)	9%
168505	Equipo médico científico	\$(5.672.003.941)	-3%	\$(5.500.578.530)	-3%	\$(171.425.411)	3%
168506	Muebles y enseres	\$(1.819.951.817)	-1%	\$(1.759.507.986)	-1%	\$(60.443.831)	3%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$(2.553.677.505)	-1%	\$(2.333.763.237)	-1%	\$(219.914.268)	9%
168508	Equipo de transporte	\$(145.821.662)	0%	\$(130.736.661)	0%	\$(15.085.001)	12%
168509	Equipo comedor y cocina	\$(1.842.124)	0%	\$(1.636.891)	0%	\$(205.233)	13%
168514	Propiedad, planta y equipo en mantenimiento	\$(57.216.111)	0%	\$-	0%	\$(57.216.111)	100%
168513	Bienes en bodega	\$(546.766.545)	0%	\$(227.860.634)	0%	\$(318.905.911)	140%
	TOTAL	\$(13.134.690.926)	-7%	\$(12.172.827.096)	7%	\$(961.863.830)	8%
	Propiedad, planta y equipo	Deterioro		Deterioro			
169509	Equipo médico científico	\$(314.982.621)	0%	\$(314.982.621)	0%	\$-	0%
	TOTAL	\$(314.982.621)	0%	\$(314.982.621)	0%	\$-	0%

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

Tabla 12. Conciliación depreciación acumulada

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Saldo inicial enero 2026	-\$ 12.172.827.096
Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07	-\$ 961.863.830
Saldo final Marzo de 2026	-\$ 13.134.690.926

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 inicial enero 2026	\$ -
Gasto por depreciación causado período	\$ 319.054.199
Costo asistencial por depreciación causado período	\$ 642.809.631
Saldo final Marzo de 2026	\$ 961.863.830

Fuente: conciliación trimestral gasto por depreciación

1.7 Otros activos

Estos representan el 15% del total de los activos. A marzo de 2026 acumula un saldo total de \$ 25.510.469.293 de los cuales \$ 12.966.165.046 son activos corrientes y \$ 12.544.304.248 corresponden a no corrientes. Presentan un aumento del 5% por valor de \$ 1.155.158.864 con respecto al trimestre anterior.

Tabla 14. Otros activos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025		Var. Absoluta	Var.%
	Otros activos						
	Corrientes	\$12.966.165.046	7%	\$11.843.635.145	7%	\$1.122.529.901	9%
1905	Gastos pagados x anticipado	\$1.107.746.709	1%	\$-	0%	\$1.107.746.709	100%
1906	Avances y anticipos	\$1.226.731	0%	\$-	0%	\$1.226.731	100%
1907	Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	\$23.263.000	0%	\$-	0%	\$23.263.000	100%
1951	Propiedades de inversión	\$12.084.854.772	7%	\$12.084.854.772	7%	\$-	0%
1952	Depreciación acumulada propiedades de inversión	\$(250.926.166)	0%	\$(241.219.627)	0%	\$(9.706.539)	4%
	No corrientes	\$12.544.304.248	7%	\$12.511.675.285	7%	\$32.628.963	0%
190511	Saldos en fondos cesantías	\$1.883.553	0%	\$1.887.825	0%	\$(4.272)	0%
190516	Beneficios a los empleados por préstamos condicionados a tasa de interés cero o inferior a la del mercado	\$1.475.984	0%	\$1.475.984	0%	\$-	0%

19050807	Mantenimiento infraestructura diferido	\$995.867.316	1%	\$1.032.751.293	1%	\$(36.883.977)	-4%
1902	Plan activos beneficios empleados a largo plazo	\$300.735.855	0%	\$302.133.643	0%	\$(1.397.788)	0%
1904	Plan activos beneficios pos-empleo	\$6.651.048.260	4%	\$6.651.048.260	4%	\$-	0%
1909	Depósitos judiciales	\$2.770.492.051	2%	\$2.770.492.051	2%	\$-	0%
1990	Derechos de reembolso	\$1.822.801.229	1%	\$1.751.886.229	1%	\$70.915.000	4%
	TOTAL	\$25.510.469.293	15%	\$24.355.310.430	14%	\$1.155.158.864	5%

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 inicial enero 2026	-\$ 241.219.627
Gasto por depreciación cuenta 5362	-\$ 9.706.539
Saldo final Marzo de 2026	-\$ 250.926.166

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 inicial enero 2026	\$
Gasto por depreciación causado período	\$ 9.706.539
Saldo final Marzo de 2026	\$ 9.706.539

Fuente: conciliación trimestral propiedades de inversión

- En el Plan activos beneficios pos-empleo se muestra un saldo de \$6.651.048.260 que corresponde a la Causación pasivo pensional según certificación emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuya última actualización se realizó en 2025. La partida no presenta variación para este trimestre.

- Los Depósitos judiciales ascienden a \$2.770.492.051 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 \$ 1.226.731 corresponden al desembolso de recursos para dos proveedores, así:

Tabla 17. Avances y anticipos

TERCERO	DETALLE	VALOR
Departamento De Antioquia	Compra medicamentos de control	1.160.000
Imagina Soluciones Web S.A.S Bic	Anticipo servicios tecnológicos	66.731
	TOTAL	\$ 1.226.731

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

- Los derechos y compensaciones de impuestos, por \$23.263.000 corresponde al valor de la autorretención por ICA practicada y declarada durante el bimestre enero-febrero 2026.
- En otros diferidos, cuenta 1905 por \$1.107.746.709, 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
La Previsora S.A	Seguro infidelidad de riesgo financiero	17.136.000	51.408.000
La Previsora S.A	Póliza multirriesgos	68.354.222	205.062.668
La Previsora S.A	Póliza responsabilidad civil administrativa	25.436.250	76.308.750
La Previsora S.A	Póliza responsabilidad civil	90.711.320	272.133.960
La Previsora S.A	Póliza de automóviles	4.956.082	14.868.247
Contraloría General De Antioquia	Cuota de fiscalización y auditaje	27.234.127	81.702.382
Caja De Compensación Familiar Comfenalco	Bienestar social y estímulos	64.904.088	292.068.398
Max Event Btl S.A.S	Ropería hospitalaria	6.855.292	47.987.049
Max Event Btl S.A.S	Ropería hospitalaria	9.458.179	66.207.258
	Corriente	315.045.560	1.107.746.710
Técnicas constructivas s.a.s	Mantenimiento locativo contrato de obra 069-2020 técnicas constructivas	479.491.681	995.867.336
	No corriente	479.491.681	995.867.336

Total	794.537.241	2.103.614.046
--------------	--------------------	----------------------

Fuente: Control de diferidos a marzo de 2026

- Los derechos de reembolso por valor de \$ 1.822.801.229, corresponden al valor de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2026, presentando una variación del 4% con respecto al trimestre anterior. Esta variación corresponde al pago de un bono pensional efectuado en el primer trimestre de 2026
- El Plan activos beneficios empleados a largo plazo a marzo de 2026 presenta un saldo de \$ 300.735.855 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 desvalorización por \$-1.397.788.
- Beneficios a empleados por préstamos condicionados a tasa inferior a la de mercado, por \$1.475.984 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 \$ 1.883.553 contiene el acumulado en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

2. PASIVOS

En marzo de 2026, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$ 77.557.669.590 y presentan un aumento del 2% con respecto a diciembre de 2025 por valor de \$ 1.431.382.249.

Los pasivos corrientes, a marzo de 2026, tienen un saldo de \$ 59.007.822.242, que corresponde al 34% del total de los activos y comparado con el trimestre anterior presentan un aumento del 3% por valor de \$ 1.545.929.560.

Por otra parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$ 18.549.847.348, que corresponde al 11% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta una disminución de \$ (-114.547.311) correspondiente al 1%.

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 marzo de 2026 comparativo trimestre diciembre de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVO	Trimestre marzo de 2026	% particip.	Trimestre diciembre de 2025	% particip.	Variación	
					\$	%
CORRIENTE	59.007.822.242	34%	57.461.892.682	34%	1.545.929.560	3%
Préstamos por pagar corto plazo	4.238.365.811	2%	2.038.666.841	1%	2.199.698.970	100%
Cuentas por pagar	51.267.556.050	29%	51.806.133.243	31%	-538.577.193	-1%
Beneficios a empleados	879.143.325	1%	1.120.809.856	1%	-241.666.531	-22%
Otros pasivos	2.122.757.056	1%	2.496.282.742	1%	-373.525.686	-15%
Pasivos estimados	500.000.000	0%	0	0%	500.000.000	100%
NO CORRIENTE	18.549.847.348	11%	18.664.394.659	11%	-114.547.311	-1%
Préstamos por pagar	7.314.813.790	4%	7.314.813.790	4%	0	100%
Beneficios a empleados	6.723.572.044	4%	6.723.871.581	4%	-299.537	0%
Pasivos estimados	4.511.461.514	3%	4.625.709.288	3%	-114.247.774	-2%
TOTAL PASIVO	77.557.669.590	44%	76.126.287.341	45%	1.431.382.249	2%
PATRIMONIO	98.232.962.510	56%	92.830.058.267	55%	5.402.904.243	6%
Capital fiscal	92.830.058.267	53%	85.339.070.899	51%	7.490.987.368	9%
Resultados del ejercicio	5.402.904.243	3%	7.338.386.621	4%	-1.935.482.378	-26%
Resultados acumulados	0	0%	152.600.747	0%	-152.600.747	100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	175.790.632.101	100%	168.956.345.609	100%	6.834.286.492	4%

Fuente: Estados financieros a marzo 2026

2.1 Cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones adquiridas por La ESE Hospital Marco Fidel Suárez con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

A marzo de 2026 estas cuentas ascienden a \$ 51.267.556.050. Estas cuentas representan el 29% del total de los pasivos, y tuvieron una disminución con relación al trimestre anterior por valor de \$ (538.577.193), correspondiente al 1%. Esta variación se origina por la aplicación en pagos a proveedores con los recursos recibidos como Subvención por parte de la Gobernación, por valor de \$3 mil millones y además por la obtención de un préstamo de tesorería también por \$3 mil millones. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 21. Cuentas por pagar

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% partic	Trimestre diciembre de 2025	% partic	Var. Absoluta	Var.%
	Cuentas por pagar						
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	\$12.312.017.508	13%	\$12.659.212.963	14%	\$(347.195.455)	-3%
2407	Recursos a favor de terceros	\$3.424.914.194	3%	\$4.048.665.327	4%	\$(623.751.133)	-15%
2424	Descuentos de nómina	\$46.545.648	0%	\$39.129.975	0%	\$7.415.673	19%
2436	Retención en la fuente	\$220.290.593	0%	\$437.379.548	0%	\$(217.088.955)	-50%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	\$326.010.508	0%	\$233.191.263	0%	\$92.819.245	40%
2445	IVA por pagar	\$9.556.812	0%	\$14.361.552	0%	\$(4.804.740)	-33%
2490	Otras cuentas por pagar	\$34.573.297.379	35%	\$33.937.981.235	37%	\$635.316.144	2%
2460	Créditos judiciales	\$354.923.408	0%	\$436.211.380	0%	\$(81.287.972)	-19%
	TOTAL	\$51.267.556.050	52%	\$51.806.133.243	56%	\$(538.577.193)	-1%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Otras cuentas por pagar, que acumulan \$ 34.573.297.379, respecto a diciembre de 2025 aumentaron en \$ 635.316.144, corresponden a las deudas por servicios personales, agremiaciones, servicios públicos y seguros, etc. Estas se incrementan porque a marzo 2026 se acumularon las causaciones de los contratistas de proyectos especiales.
- Recursos a favor de terceros por \$ 3.424.914.194 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$ 329.215.556, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2018 a 2019 por valor \$ 2.322.293.739; acuerdo de pago Gobernación por \$ 547.155.574, cuotas y copagos por valor de \$ 8.494.973, consignaciones por identificar por \$ 213.059.142, y rendimientos por reintegrar \$ 4.695.210. El acuerdo de pago se va amortizando mensualmente.
- La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$12.312.017.508 disminuyó en un 3%, ya que los gastos y costos se han reducido 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 marzo de 2026 tiene un saldo de \$354.923.408, ha disminuido en un 19% con respecto al último trimestre de 2025 debido a los abonos aplicados a acuerdos de pago suscritos.

Tabla 22. Demandas y sentencias por pagar

Sentencias Ejecutoriadas Pendientes Pago		102.278.834
830115226	Ministerio Del Trabajo	68.945.500
1088280210	Stephani Salazar Londoño	33.333.334
Acuerdos De Pagos		252.644.574
70113824	Nicolas Augusto Muñoz Gómez	250.000.001
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	2.644.573

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Impuestos, contribuciones y tasas por \$ 326.010.508 incluye: cuota fiscalización Contraloría \$ 72.624.340, Impuesto predial \$ 51.758.352, impuesto de industria y comercio por valor de \$ 23.263.000, intereses moratorios acuerdo de pago por \$ 133.934.174, contribución contrato de obra pública por \$ 4.380.411, acuerdo de pago suscrito en 2021 con la Gobernación por retenciones de 2016 y años anteriores por valor de \$40.050.231.

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 marzo de 2026	% partic	Trimestre diciembre de 2025	% partic	Var. Absoluta	Var.%
	Beneficios a los empleados						
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$879.143.325	1%	\$1.120.809.856	1%	\$(241.666.531)	-22%
2512	Beneficios a largo plazo (ces.retroactivas)	\$113.104.895	0%	\$111.293.979	0%	\$1.810.916	2%
2514	Beneficios pos-empleo	\$6.610.467.149	7%	\$6.612.577.602	7%	\$(2.110.453)	0%
	TOTAL	\$7.602.715.369	8%	\$7.844.681.437	8%	\$(241.966.068)	-3%

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 marzo ascienden a \$ 879.143.325, presentando una reducción de \$ (241.666.531) equivalente al 22% 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 marzo de 2026 presenta un saldo de \$6.610.467.149. Este pasivo fue actualizado según reporte remitido por el Ministerio de Hacienda en el año 2025.
La variación de esta cuenta corresponde a las cuotas partes pensionales reconocidas durante el período, por valor de \$(2.110.453).

- También se incluye los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$ 113.104.895 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 \$ 1.810.916, que se detalla a continuación:

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

Provisión cesantías retroactivas	\$	1.810.916
Cuotas partes pensionales pagadas	\$	-
Liquidación cesantías retroactivos	\$	0
TOTAL VARIACIÓN	\$	1.810.916

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 marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Cuentas por pagar						
2313	Financiamiento interno corto plazo	\$ 4.238.365.811	4%	\$ 2.038.666.841	2%	\$2.199.698.970	108%
2314	Financiamiento interno largo plazo	\$ 7.314.813.790	7%	\$ 7.314.813.790	8%	\$ -	0%
	TOTAL	\$11.553.179.601	12%	\$9.353.480.631	10%	\$2.199.698.970	24%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

En préstamos por pagar Financiamiento Interno se tiene reconocido dos préstamos:

- Un préstamo de largo plazo suscrito en agosto de 2025 con el IDEA, con causación de gasto por intereses con corte al 30 de marzo por valor de \$306.845.232, y abonos a capital de \$500.301.030 por lo que el saldo al cierre de mes es de \$8.853.179.601.
- Un préstamo de tesorería suscrito en febrero de 2026 por \$3.000.000.00, que a marzo tuvo causación de intereses por \$35.399.500 y abonos a capital por \$300 millones.

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 marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025	% part.	Var. Absoluta	Var.%
	Pasivos estimados						
2701	Litigios y demandas	\$4.511.461.514	5%	\$ 4.625.709.288	5%	\$(114.247.774)	-2%
2790	Provisiones diversas	\$ 500.000.000	1%	\$ -	0%	\$ 500.000.000	100%
	TOTAL	\$5.011.461.514	5%	\$ 4.625.709.288	5%	\$ 385.752.226	8%

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

	Valor registro				TOTALES
	Alto	Medio Alto	Medio Bajo	Bajo - remoto	
Administrativo	\$2.223.088.536	\$8.122.629.541	\$278.664.557	\$2.747.540.744	\$13.371.923.378
Laboral	\$2.288.372.978	\$53.529.441	\$44.737.667	\$112.500.296	\$2.499.140.383
TOTAL	\$4.511.461.514	\$8.176.158.982	\$323.402.224	\$2.860.041.040	\$15.871.063.761

Fuente: Matriz valoración demandas

En marzo de 2026 ajustaron las provisiones por demandas hasta alcanzar el valor cuantificado en alto riesgo por valor de \$4.511.461.514, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna, lo cual generó una variación de \$114.247.774 frente al trimestre anterior.

Tabla 28. Detalle variación gasto e ingreso provisión demandas

CONCILIACIÓN GASTOS E INGRESOS POR PROVISIÓN DEMANDAS	
Variación provisión demandas	\$ -
Reversión gasto del año por actualización provisión	
Ingreso por recuperación provisión año anterior	-\$ 114.247.774

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 enero 2026	\$ 4.625.709.288
Gasto por provisión litigios y demandas cuenta 5368	\$ -
Causación reconocimiento nuevas demandas	\$ -
Ajuste demandas ya causadas	\$ -
Ingreso por recuperación de provisión	-\$ 114.247.774
Saldo final Marzo de 2026	\$ 4.511.461.514

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 1.2% del total del pasivo mas el patrimonio que a marzo de 2026 ascienden a \$ 2.122.757.056. En relación con diciembre de 2025, presentaron una disminución del 15% por valor de \$ (373.525.686).

Tabla 30. Otros Pasivos

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part	Trimestre diciembre de 2025	% part	Var. Absoluta	Var.%
	Otros Pasivos						
2903	Depósitos recibidos en garantía(préstamos de mercancía)	\$486.000	0%	\$4.611.727	0%	\$(4.125.727)	-89%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$323.284.384	1.84%	\$620.781.843	1%	\$(297.497.459)	-48%
2990	Otros ingresos diferidos	\$1.798.986.672	1.02%	\$1.870.889.172	2%	\$(71.902.500)	-4%
	TOTAL	\$2.122.757.056	1.21%	\$2.496.282.742	3%	\$(373.525.686)	-15%

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. Así mismo, incluyen los anticipos recibidos para el desarrollo de un programa especial contratado con la Gobernación. La variación por \$297.497.459 corresponde a la amortización de dicho anticipo:

TOTAL	\$323.284.384
Anticipos sin cartera a favor	
Fundación Medico Preventiva	297.371
Cafesalud Entidad Promotora De Salud Eps S.A	3.137.457
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
Anticipos proyectos especiales	
Departamento De Antioquia - Sssa Y Protección Social	315.895.079

- 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
Gobernación de Antioquia S2024060017599 Marzo /24	Recursos financieros para fortalecimiento de la ESE (Construcción UCI neonatal)	\$1.306.632.408	0	\$1.306.632.408
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	\$169.527.166	\$488.026.234
	TOTAL			\$1.798.986.672

3. PATRIMONIO

Al cierre de marzo de 2026 el patrimonio total del hospital asciende a \$98.232.962.510, 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 marzo de 2026 comparativo trimestre diciembre de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

PATRIMONIO	Trimestre marzo de 2026	% particip.	Trimestre diciembre de 2025	% particip.	Variación	
					\$	%
PATRIMONIO	\$ 98.232.962.510	56%	\$ 85.359.681.386	57%	\$ 12.873.281.124	15%
Capital fiscal	\$ 92.830.058.267	53%	\$ 85.339.070.899	57%	\$ 7.490.897.368	9%
Resultados del ejercicio	\$ 5.402.904.243	3%	\$ 20.303.102	0%	\$ 5.382.601.141	26511%
Resultados acumulados	\$ 0	0%	\$ 307.385	0%	\$ -307.385	-100%

Fuente: Estados financieros a marzo de 2026

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 2025 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 marzo de 2026	% part	Trimestre diciembre de 2025	Var.%	Var. Absoluta	Var.%
32	Patrimonio institucional						
3208	Capital fiscal	\$92.830.058.267	94%	\$85.339.070.899	92%	\$7.490.987.368	9%
	TOTAL	\$92.830.058.267	94%	\$85.339.070.899	92%	\$7.490.987.368	9%

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 \$ 5.402.904.243 y representan una variación de \$ (2.088.083.125) comparativamente con las utilidades acumuladas al cierre del último trimestre del año 2025.

Tabla 34. Resultados del ejercicio

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Trimestre marzo de 2026	% part.	Trimestre diciembre de 2025	Var. %	Var. Absoluta	Var. %
Resultados del ejercicio							
3230	Resultado del ejercicio	\$5.402.904.243	6%	\$7.338.386.621	8%	\$(1.935.482.378)	-26%
3225	Utilidades acumuladas	\$-	0%	\$152.600.747	0%	\$(152.600.747)	-100%
TOTAL		\$5.402.904.243	6%	\$7.490.987.368	8%	\$(2.088.083.125)	-28%

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 marzo de 2026 y diciembre 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 marzo
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS	Año 2026	Año 2025	Variación	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$46.767.617.574	\$42.606.942.902	\$4.160.674.673	10%
Servicios de salud	\$46.695.715.074	\$42.606.942.902	\$4.088.772.173	10%
Subvenciones que afectan la operación	\$71.902.500	\$-	\$71.902.500	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos	\$-	\$-	\$-	100%
MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES	\$43.015.454.911	\$39.927.572.330	\$3.087.882.581	8%
Costos asistenciales	\$38.359.983.208	\$36.732.255.883	\$1.627.727.325	4%
Gastos de administración	\$3.468.710.965	\$2.795.639.276	\$673.071.689	24%
Depreciaciones y deterioro	\$1.186.760.738	\$399.677.171	\$787.083.567	197%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	\$3.752.162.663	\$2.679.370.571	\$1.072.792.092	40%
Ingresos no operacionales (subvenciones)	\$3.003.808.392	\$-	\$3.003.808.392	100%
Otros ingresos	\$274.379.064	\$308.558.184	-\$34.179.119	-11%
Otros gastos	\$1.627.445.876	\$2.967.625.653	-\$1.340.179.777	-45%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 5.402.904.243	\$ 20.303.102	\$ 5.382.601.141	26511,2%
MARGEN OPERACIONAL	8,02%	6,29%	1,73%	
MARGEN NETO	11,55%	0,05%	11,51%	

Fuente: Estados financieros a marzo de 2026

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

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Marzo de 2026		Marzo de 2025		Var. Absoluta	Var. %
Ingresos de actividades ordinarias							
4312	SERVICIOS DE SALUD	\$46.695.715.074	100%	\$42.606.942.902	100%	\$4.088.772.173	10%
431208	Urgencias	\$8.099.357.279	17%	\$6.485.481.359	15%	\$1.613.875.920	25%
431209	Urgencias observación	\$828.315.292	2%	\$467.645.696	1%	\$360.669.596	77%
431217	Consulta externa y procedimientos	\$227.202.082	0%	\$266.004.752	1%	\$(38.802.670)	-15%
431218	Consulta especializada	\$5.690.692	0%	\$1.113.993	0%	\$4.576.699	411%
431220	Promoción y prevención	\$1.861.662.845	4%	\$3.157.908.281	7%	\$(1.296.245.436)	-41%
431228	Hospitalización cuidados intensivos	\$3.344.823.503	7%	\$3.187.181.092	7%	\$157.642.411	5%
431229	Hospitalización cuidados intermedios	\$663.792.346	1%	\$612.601.659	1%	\$51.190.687	8%
431230	Hospitalización pediatría	\$941.862.703	2%	\$1.187.788.151	3%	\$(245.925.448)	-21%
431233	Hospitalización adultos	\$10.761.414.205	23%	\$8.843.557.207	21%	\$1.917.856.998	22%
431236	Quirófanos	\$6.403.584.352	14%	\$5.349.688.992	13%	\$1.053.895.360	20%
431246	Laboratorio	\$5.798.754.869	12%	\$4.989.180.119	12%	\$809.574.750	16%
431247	Imagenología	\$6.619.243.365	14%	\$5.344.566.013	13%	\$1.274.677.352	24%
431262	Farmacia	\$2.539.157	0%	\$40.915.258	0%	\$(38.376.101)	-94%
431295	Otros	\$1.137.472.383	2%	\$2.673.310.331	6%	\$(1.535.837.948)	-57%
	TOTAL	\$46.695.715.074	100%	\$42.606.942.902	100%	\$4.088.772.173	10%
	Subvenciones que afectan la operación	\$71.902.500	0%	\$-			
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$71.902.500	0%		0%	\$71.902.500	100%
	TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.	\$46.767.617.574	100%	\$ 42.606.942.902	100%	\$4.088.772.173	10%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los ingresos de actividades ordinarias se incrementaron en \$4.088.772.173 equivalente a un 10% debido al aumento en la producción de servicios con el área de urgencias, hospitalización, cirugía, laboratorio, a pesar de que los servicios de promoción y prevención (convenios con el Departamento) y otros ingresos (convenios con el Municipio) disminuyeron, entre otros.

El servicio de hospitalización acumula \$ 15.711.892.757 a marzo de 2026, que respecto a marzo de 2025 se aumenta en un 8%, es decir, en \$ 1.880.764.648. Esto por el incremento de la producción.

El servicio de urgencias a marzo de 2026 presenta un saldo de \$ 8.099.357.279, que con respecto al año anterior incrementó en un 25% representado en \$1.613.875.920. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión de las áreas físicas.

Imagenología se incrementó en \$1.274.677.352 (24%) variación en la que incide las razones asociadas al aumento en la producción de servicios de urgencias y quirófanos y a la puesta en marcha del resonador. Esto al igual que el servicio de laboratorio, que se incrementó en \$809.574.750 correspondiente al 16%.

Para este primer trimestre de 2026 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, así:

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

C.COSTO S	NOMBRE CONVENIO	CUENTA	ACUMULADO
7313-6	Pic - Jornadas De Salud	43122018	25.069.711
7313-13	Convenio Estilos De Vida Saludable	43122031	302.114.982
7313-12	Convenio Personas Cuidadoras	43122029	284.294.371
7313-14	Convenio Maternidad Segura	43122032	807.499.921
7313-15	Pic - Gestion Del Riesgo	43122033	434.165.764
7387-2	Otros Servicios De Salud - Sistemas De Emergencias Médicas Sem Y Crue	43129506	853.200.000
7387-6	Ebas	44300509	71.902.500

Fuente: Matriz control ejecución contratos especiales

4.2 Ingresos no operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Marzo de 2026		Marzo de 2025		Var. Absoluta	Var. %
	Otros ingresos						
	Subvenciones	\$3.003.808.392	6,42%	\$-	0,00%	\$3.003.808.392	100%
443005	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	\$3.000.000.000	6,41%	\$-	0,00%	\$3.000.000.000	100%
443011	Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	\$3.808.392	0,01%	\$-	0,00%	\$3.808.392	100%
	Financieros	\$28.262.488	0,06%	\$7.488.122	0,02%	\$20.774.367	277%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$840.021	0,00%	\$1.044.122	0,00%	\$(204.102)	-20%
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor	\$6.857.730	0,01%	\$-	0,00%	\$6.857.730	100%

	razonable) con cambios en el resultado						
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	\$127.597	0,00%	\$247.567	0,00%	\$(119.970)	-48%
480233	Intereses por mora	\$213.250	0,00%	\$196.927	0,00%	\$16.323	8%
480243	Rendimiento fondos cesantías	\$12.900.482	0,03%	\$5.999.505	0,01%	\$6.900.977	115%
480253	Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja en periodos anteriores	\$7.323.408	0,02%	\$-	0,00%	\$7.323.408	100%
	Otros ingresos diversos	\$131.868.802	0,28%	\$301.070.062	0,71%	\$(169.201.260)	-56%
480809	Descuentos por pronto pago	\$645.532	0,00%	\$-	0,00%	\$645.532	100%
480817	Arrendamientos	\$50.299.009	0,11%	\$56.069.505	0,13%	\$(5.770.495)	-10%
480825	Sobrantes	\$153	0,00%	\$114	0,00%	\$39	34%
480827	Aprovechamientos	\$2.362.839	0,01%	\$3.475.150	0,01%	\$(1.112.311)	-32%
480854	Derechos reembolso aseguradoras	\$-	0,00%	\$56.041.591	0,13%	\$(56.041.591)	-100%
480863	Reintegros	\$78.455.019	0,17%	\$185.483.702	0,44%	\$(107.028.683)	-58%
480853	Derecho de sustitución de activos	\$106.250	0,00%	\$-	0,00%	\$106.250	100%
	Reversión de provisiones	\$114.247.774	0,24%	\$-	0,00%	\$114.247.774	200%
483101	Litigios y demandas	\$114.247.774	0,24%	\$-	0,00%	\$114.247.774	100%
	TOTAL	\$3.278.187.456	7,01%	\$308.558.184	0,72%	\$2.969.629.272	962%

Tabla 38. Ingresos no operacionales

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Estos ingresos corresponden a todos aquellos conceptos diferentes a la venta de servicios de salud, y ascienden a \$3.278.187.456, con una variación de \$2.969.629.272, que corresponde al 962%, que se presenta principalmente por las subvenciones para inversión recibidas el durante el año 2026.

- 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 Fortalecimiento de la ESE para pago de pasivos, y con respecto al 2025 aumentaron en un 100% representado en \$3.003.808.392.
- En los ingresos financieros uno de los rubros con un aumento más representativa. Durante el tercer trimestre de 2025 se retomó la inversión en fiducias y se empezó a generar nuevamente rentabilidad.
- Se generó ingreso por recuperación de provisión demandas por \$114.247.774, ya que en la actualización de la matriz realizada a marzo se generó un efecto positivo frente al saldo de dichas provisiones a diciembre.

- En otros ingresos ordinarios se incluyen, entre otras partidas, arrendamientos \$50.299.009, aprovechamientos por \$2.362.839, los reintegros por \$78.455.019 que se detallan así:

Tabla 40. Detalle ingresos por reintegros

480863	REINTEGROS	78.455.019
48086302	Recuperaciones por medicamentos y mmq	58.264.403
48086305	Ingreso por incapacidades	101.857
48086306	Ingreso por diferencia en pagos	3.767
48086307	Recuperación Costos y Gastos	5.461.445
48086308	Conciliación cuentas por cobrar	2.241
48086309	Recuperación por ajuste a demandas por pagar	14.621.306

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 marzo de 2026 asciende a \$ 6.282.917.579, presenta un aumento con respecto a diciembre de 2025 del 1% por valor de \$ 119.975.479.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$ 4.655.471.703 los cuales presentan un incremento de \$ 1.460.155.256 equivalente al 46% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales con \$ 1.627.445.876, que presentan una disminución de \$ (1.340.179.777) correspondiente a -45% comparado con el año 2025. 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>		Marzo de 2026		Marzo de 2025		Var. Absoluta	Var. %
	Gastos de personal						
5101	Sueldos y salarios	\$ 514.689.892	1%	\$ 516.906.723	1%	\$ (2.216.831)	0%
510101	Sueldos del personal	\$ 488.492.346	1%	\$ 495.443.784	1%	\$ (6.951.438)	-1%
510119	Bonificaciones	\$ 19.189.698	0%	\$ 17.749.607	0%	\$ 1.440.091	8%
510123	Auxilio de transporte	\$ 7.007.847	0%	\$ 3.713.332	0%	\$ 3.294.515	89%
5102	Contribuciones imputadas	\$ 3.792.445	0%	\$ 3.344.308	0%	\$ 448.137	13%
510201	Incapacidades	\$ 3.792.445	0%	\$ 3.344.308	0%	\$ 448.137	13%
5103	Contribuciones efectivas	\$ 146.810.318	0%	\$ 137.860.120	0%	\$ 8.950.198	6%
510302	Aportes a cajas de compensación	\$ 23.480.907	0%	\$ 22.867.900	0%	\$ 613.007	3%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 49.360.483	0%	\$ 45.958.097	0%	\$ 3.402.386	7%
510305	Cotizaciones a riesgos profes	\$ 4.618.119	0%	\$ 4.229.300	0%	\$ 388.819	9%
510307	Cotizaciones a fondos de pens	\$ 69.350.808	0%	\$ 64.804.823	0%	\$ 4.545.985	7%
5104	Aportes sobre la nomina	\$ 29.355.770	0%	\$ 28.588.500	0%	\$ 767.270	3%
510401	Aportes al ICBF	\$ 15.883.103	0%	\$ 17.151.900	0%	\$ (1.268.797)	-7%
510402	Aportes al SENA	\$ 13.472.668	0%	\$ 11.436.600	0%	\$ 2.036.068	18%
5107	Prestaciones sociales	\$ 213.124.830	0%	\$ 192.823.617	0%	\$ 20.301.213	11%
510701	Vacaciones	\$ 44.197.083	0%	\$ 43.384.675	0%	\$ 812.408	2%
510702	Cesantías	\$ 58.989.571	0%	\$ 54.577.916	0%	\$ 4.411.655	8%
510703	Intereses a las cesantías	\$ 5.030.412	0%	\$ 4.974.972	0%	\$ 55.440	1%
510704	Prima de vacaciones	\$ 24.209.432	0%	\$ 22.352.233	0%	\$ 1.857.199	8%
510705	Prima de navidad	\$ 59.434.203	0%	\$ 47.559.914	0%	\$ 11.874.289	25%
510706	Prima de servicios	\$ 21.264.128	0%	\$ 19.973.907	0%	\$ 1.290.221	6%
5108	Gastos de personal diversos	\$ 1.858.166.894	4%	\$ 1.296.769.805	3%	\$ 561.397.089	43%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 1.801.776.308	4%	\$ 1.253.565.198	3%	\$ 548.211.110	44%
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	\$ 55.004.586	0%	\$ 42.924.957	0%	\$ 12.079.629	28%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 1.386.000	0%	\$ 279.650	0%	\$ 1.106.350	396%
	Gastos generales e impuestos		0%		0%	\$ -	100%
5111	Generales	\$ 631.701.468	1%	\$ 584.450.833	1%	\$ 47.250.635	8%
511110	Gastos de asociación	\$ 7.003.620	0%	\$ 5.694.000	0%	\$ 1.309.620	23%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 76.616.235	0%	\$ 62.840.614	0%	\$ 13.775.620	22%
511114	Materiales y suministros	\$ 30.232.839	0%	\$ 50.372.721	0%	\$ (20.139.882)	-40%
511115	Mantenimiento	\$ 132.609.114	0%	\$ 89.635.273	0%	\$ 42.973.841	48%
511116	Reparaciones	\$ 736.397	0%	\$ 2.174.519	0%	\$ (1.438.122)	-66%
511117	Servicios públicos	\$ 100.523.681	0%	\$ 89.985.878	0%	\$ 10.537.803	12%
511118	Arrendamiento	\$ 4.031.448	0%	\$ 1.175.030	0%	\$ 2.856.419	243%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 7.343.790	0%	\$ 1.456.623	0%	\$ 5.887.167	404%
511120	Publicidad y propaganda	\$ -	0%	\$ 15.696.100	0%	\$ (15.696.100)	-100%
511121	Impresos y publicaciones	\$ 1.710.639	0%	\$ 2.193.942	0%	\$ (483.303)	-22%
511122	Fotocopias	\$ 5.834.834	0%	\$ 6.109.145	0%	\$ (274.311)	-4%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 24.158.950	0%	\$ 79.844.100	0%	\$ (55.685.150)	-70%
511125	Seguros generales	\$ 51.495.646	0%	\$ 52.966.244	0%	\$ (1.470.598)	-3%
511133	Seguridad industrial	\$ 936.643	0%	\$ 613.612	0%	\$ 323.031	53%
511149	Servicios de aseo cafetería	\$ 351.912	0%	\$ -	0%	\$ 351.912	100%
511155	Elementos de aseo lavandería	\$ 58.286.606	0%	\$ 64.559.389	0%	\$ (6.272.783)	-10%
511164	Gastos legales	\$ 831.237	0%	\$ 949.149	0%	\$ (117.912)	-12%
511165	Intangibles	\$ 46.017.838	0%	\$ 35.166.567	0%	\$ 10.851.271	31%
511179	Honorarios	\$ 82.980.039	0%	\$ 23.017.926	0%	\$ 59.962.113	261%
5120	Impuestos* contribuciones y tasas	\$ 71.069.349	0%	\$ 34.895.371	0%	\$ 36.173.979	104%
512001	Predial unificado	\$ 4.654.962	0%	\$ 4.358.997	0%	\$ 295.965	7%

512002	Cuota de fiscalización y auditoría	\$ 27.234.127	0%	\$ 30.536.374	0%	\$ (3.302.247)	-11%
512009	Impuesto de industria y comercio	\$ 23.263.000	0%	\$ -	0%	\$ 23.263.000	100%
512010	Trasa de seguridad	\$ 15.917.260	0%	\$ -	0%	\$ 15.917.260	100%
	Otros gastos operacionales						
	Deterioro y provisiones	\$ 858.000.000	2%	\$ -	0%	\$ 858.000.000	100%
534709	Deterioro cuentas por cobrar	\$ 858.000.000	2%	\$ -	0%	\$ 858.000.000	100%
	Depreciación de propiedades planta y equipo	\$ 319.054.199	1%	\$ 383.978.534	1%	\$ (64.924.335)	-17%
536001	Edificaciones	\$ 73.537.286	0%	\$ 71.816.993	0%	\$ 1.720.293	2%
536002	Plantas ductos y túneles	\$ 364.063	0%	\$ 1.818.790	0%	\$ (1.454.727)	-80%
536003	Redes líneas y cables	\$ 4.876.188	0%	\$ 7.545.534	0%	\$ (2.669.346)	-35%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 28.922.426	0%	\$ 38.949.033	0%	\$ (10.026.607)	-26%
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 49.296.173	0%	\$ 60.396.333	0%	\$ (11.100.160)	-18%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 146.757.344	0%	\$ 188.029.477	0%	\$ (41.272.133)	-22%
536008	Equipo de transporte	\$ 15.085.001	0%	\$ 15.084.999	0%	\$ 2	0%
536009	Equipo comedor, cocina y despensa	\$ 215.718	0%	\$ 337.375	0%	\$ (121.657)	-36%
	Depreciación propiedades de inversión	\$ 9.706.539	0%	\$ 15.698.637	0%	\$ (5.992.098)	-38%
536201	Edificaciones	\$ 9.706.539	0%	\$ 15.698.637	0%	\$ (5.992.098)	-38%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 4.655.471.703	10%	\$ 3.195.316.447	7%	\$ 1.460.155.256	46%

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 44% para 2026, por efectos del incremento contractual del año anterior.

El gasto por deterioro de cuentas por cobrar representa el 2% de los gastos operacionales, debido al reconocimiento de \$ 858.000.000 en la vigencia enero-marzo de 2026.

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 2025 se ha incrementado un 1%, debido al efecto del incremento salarial.

5.2 Gastos No Operacionales

Tabla 42. Gastos No operacionales

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Marzo de 2026		Marzo de 2025		Var. Absoluta	Var.%
	Otros gastos						
	Comisiones	\$8.059.942	0%	\$9.445.748	0%	\$(1.385.807)	-15%
580240	Comisiones servicios financieros	\$8.059.942	0%	\$9.445.748	0%	\$(1.385.807)	-15%
	Financieros	\$872.174.659	2%	\$363.821.506	1%	\$508.353.153	140%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$833.711	0%	\$6.278.932	0%	\$(5.445.221)	-87%
580434	Costo efectivo préstamos por pagar corto plazo	\$342.244.732	1%	\$331.237.868	1%	\$11.006.864	3%
580447	Intereses sentencias	\$-	0%	\$3.609.511	0%	\$(3.609.511)	-100%
580470	Otros intereses de cuentas por pagar	\$500.000.000	1%	\$-	0%	\$500.000.000	100%
580490	Otros gastos financieros	\$29.096.216	0%	\$22.695.195	0%	\$6.401.021	28%
	Diversos	\$747.211.275	2%	\$2.594.358.399	6%	\$(1.847.147.124)	-71%
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	\$16.687.867	0%	\$344.435.716	1%	\$(327.747.850)	-95%

589034	Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	\$14.302.542	0%	\$7.328.941	0%	\$6.973.601	95%
589090	Otros gastos diversos	\$716.220.866	2%	\$764.970.602	2%	\$(48.749.736)	-6%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	\$-	0%	\$1.477.623.140	3%	\$(1.477.623.140)	-100%
	TOTAL	\$1.627.445.876	3%	\$2.967.625.653	7%	\$(1.340.179.777)	-45%

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los gastos no operacionales ascienden a \$ 1.627.445.876 y variaron en \$ (1.340.179.777) correspondiente a -45%, que principalmente se originó en el grupo de la cuenta de "otros gastos diversos" que contiene el monto aplicado por glosas, conciliaciones y refacturación de vigencias anteriores, entre otros, que asciende a \$ 716.220.866, disminuyendo en \$ (48.749.736) el cual presenta una variación del -6% respecto a 2025.

En la cuenta de "Pérdida por baja en activos no financieros", que asciende a \$ 16.687.867, disminuye en un -95% con respecto al año 2025, debido a que en la vigencia anterior se tuvo en cuenta la baja de la construcción en el lote Patronato.

6. COSTOS

Tabla 43. Costo de producción

<i>Cifras en pesos colombianos</i>		Marzo de 2026		Marzo de 2025		Var. Absoluta	Var. %
	SERVICIOS DE SALUD	\$38.359.983.208	82%	\$36.732.255.883	86%	\$1.627.727.325	4%
631001	Urgencias-consulta y procedimientos	\$11.502.393.839	25%	\$9.570.332.194	22%	\$1.932.061.645	20%
631015	Consulta externa y procedimientos	\$162.653.228	0%	\$198.383.429	0%	\$(35.730.201)	-18%
631002	Urgencias-observación	\$47.879.988	0%	\$52.002.665	0%	\$(4.122.677)	-8%
631016	Consulta especializada	\$41.343.491	0%	\$35.916.917	0%	\$5.426.574	15%
631018	Promoción y prevención	\$2.268.914.452	5%	\$3.421.340.039	8%	\$(1.152.425.588)	-34%
631025	Hospitalización	\$9.820.157.639	21%	\$8.628.220.070	20%	\$1.191.937.569	14%
631026	Hospitalización cuidados intensivos	\$2.029.500.825	4%	\$1.921.104.381	5%	\$108.396.443	6%
631027	Hospitalización cuidados intermedios	\$709.175.448	2%	\$664.434.044	2%	\$44.741.404	7%
631028	Hospitalización- pediatría	\$1.157.168.601	2%	\$922.822.278	2%	\$234.346.323	25%
631031	Hospitalización - ginecoobstetricia	\$959.245.295	2%	\$816.461.010	2%	\$142.784.285	17%
631035	Quirófanos	\$6.177.231.544	13%	\$5.496.208.822	13%	\$681.022.722	12%
631036	Sala partos	\$391.805	0%	\$220.476	0%	\$171.329	78%
631040	Laboratorio	\$1.198.110.060	3%	\$1.218.333.226	3%	\$(20.223.166)	-2%
631041	Imagenología	\$819.892.525	2%	\$641.536.387	2%	\$178.356.138	28%
631056	Farmacia	\$343.558.026	1%	\$234.603.594	1%	\$108.954.432	46%
631067	Servicios conexos - otros servicios	\$1.122.366.443	2%	\$2.910.336.350	7%	\$(1.787.969.907)	-61%

TOTAL	\$38.359.983.208	82%	\$36.732.255.883	86%	\$1.627.727.325	4%
-------	------------------	-----	------------------	-----	-----------------	----

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los costos de producción se incrementaron en \$ 1.627.727.325 respecto al periodo 2025, que equivale a un 4%.

Los centros de costos o servicios asociados más representativos fueron Urgencias con \$ 7.417.768.968 que representa un 16% del total de los costos, Hospitalización con \$ 6.387.895.846, que representa un 14%, Quirófanos con \$3.960.392.744, lo cual significa un 8% de participación.

Todos ellos aumentaron de forma directamente proporcional con el crecimiento de la producción de servicios presentada con respecto al año 2025. Así mismo, la apertura del área de ginecología y la puesta en marcha del resonador permitió aumentar la producción de ese servicio al igual que de los servicios de apoyo.

De igual forma se observa que los centros de costos de "servicios conexos" y "promoción y prevención" presentan una disminución, y esto se debe al porcentaje de avance de los convenios para la ejecución de los proyectos maternidad segura, estilos de vida saludable, PIC, entre otros, con el Departamento de Antioquia y con el Municipio de Bello el convenio SEM y CRUE.

1. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 44. Indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS				
Marzo de 2026				
INDICADOR	FORMULA	2026	2025	INTERPRETACIÓN
Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	\$ 1,79	\$1,75	Indica que la empresa tiene \$1,79 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	\$ 2,27	\$ 2,30	Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,27 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda.
Endeudamiento total	Pasivo total / Activo total	44%	43%	Indica en que porcentaje los activos totales están siendo financiados por terceros.
Índice de propiedad	Pasivo total / Patrimonio	79%	77%	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, más depreciación, amortizaciones, deterioros y provisiones	11,83%	8,70%	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	8,02%	6,29%	Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad operacional del 8,02%.
Margen neto	Utilidad Neta / Ingresos x 100	11,55%	0,05%	Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 11,55%
Rotación de cuentas cobrar	360 días / (Ventas totales / Promedio C x C)	196	155	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)	138	132	Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.

Fuente: Tablero financiero a marzo de 2026.