

Bello, 22 de julio 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 30 de junio 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 Junio  
(Cifras en pesos colombianos)



|        | ACTIVO                                                          | Año 2026                  |  | Año 2025                  |  | Variación                |            |
|--------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|--|---------------------------|--|--------------------------|------------|
|        |                                                                 | \$                        |  | \$                        |  | \$                       | %          |
|        | <b>CORRIENTE</b>                                                | <b>\$ 88.391.057.390</b>  |  | <b>\$ 79.915.150.896</b>  |  | <b>\$ 8.476.906.495</b>  | <b>11%</b> |
| 11     | Efectivo y equivalentes al efectivo                             | \$ 4.153.053.805          |  | \$ 2.148.522.946          |  | \$ 2.004.530.859         | 93%        |
| 1105   | Caja                                                            | \$ 7.539.931              |  | \$ 16.779.702             |  | \$ 9.239.771             | -55%       |
| 1110   | Depósitos en instituciones financieras                          | \$ 4.145.513.874          |  | \$ 2.131.743.244          |  | \$ 2.013.770.630         | 94%        |
| 12     | Inversiones                                                     | \$ 277.851.241            |  | \$ 1.151.017.687          |  | \$ 873.166.446           | -76%       |
| 1221   | Inv. admon liquidez valor razonable con cambios en el resultado | \$ 277.851.241            |  | \$ 1.151.017.687          |  | \$ 873.166.446           | -76%       |
| 13     | Cuentas por cobrar                                              | \$ 79.736.189.687         |  | \$ 61.092.077.294         |  | \$ 18.644.112.394        | 31%        |
| 1319   | Prestación Servicios de salud                                   | \$ 79.425.797.271         |  | \$ 60.468.455.249         |  | \$ 18.957.342.022        | 31%        |
| 1384   | Otras cuentas por cobrar                                        | \$ 310.392.417            |  | \$ 623.622.045            |  | \$ 313.229.629           | -50%       |
| 15     | Inventarios                                                     | \$ 2.227.269.293          |  | \$ 2.326.501.304          |  | \$ 99.232.011            | -4%        |
| 151403 | Medicamentos                                                    | \$ 874.268.808            |  | \$ 899.203.308            |  | \$ 24.934.501            | -3%        |
| 151404 | Materiales medico quirúrgicos                                   | \$ 943.027.341            |  | \$ 1.129.774.844          |  | \$ 186.747.503           | -17%       |
| 151405 | Material laboratorio                                            | \$ 36.313.894             |  | \$ 6.758.067              |  | \$ 29.555.828            | 437%       |
| 151409 | Repuestos                                                       | \$ 257.042.469            |  | \$ 211.113.361            |  | \$ 45.929.108            | 22%        |
| 151417 | Elementos aseo                                                  | \$ 51.667.659             |  | \$ 25.266.124             |  | \$ 26.401.535            | 104%       |
| 151490 | Otros materiales y suministros                                  | \$ 85.156.659             |  | \$ 90.350.166             |  | \$ 5.193.507             | -6%        |
| 153006 | Préstamos medicamentos                                          | \$ 129.064                |  | \$ -                      |  | \$ 129.064               | 0%         |
| 158013 | Deterioro acumulado inventarios                                 | \$ 20.336.601             |  | \$ 35.964.566             |  | \$ 15.627.965            | -43%       |
| 19     | Otros activos                                                   | \$ 1.996.693.363          |  | \$ 13.197.031.664         |  | \$ 11.200.338.300        | -85%       |
| 1905   | Bienes y servicios pag. por anticipado                          | \$ 801.462.846            |  | \$ 1.133.794.074          |  | \$ 332.331.227           | -29%       |
| 1907   | Derechos de compensaciones por impuestos y contri               | \$ 54.645.000             |  | \$ 89.742.603             |  | \$ 35.097.603            | -39%       |
| 1908   | Recursos entregados en administración                           | \$ 469.266.279            |  | \$ -                      |  | \$ 469.266.279           | 0%         |
| 1951   | Propiedades de inversion                                        | \$ -                      |  | \$ 12.084.854.772         |  | \$ 12.084.854.772        | -100%      |
| 1952   | Dep. acumulada prop. de inversion                               | \$ -                      |  | \$ 211.819.719            |  | \$ 211.819.719           | -100%      |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                                             | <b>\$ 92.972.527.983</b>  |  | <b>\$ 74.715.669.270</b>  |  | <b>\$ 18.256.858.713</b> | <b>24%</b> |
| 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                                              | \$ 18.868.959.026         |  | \$ 8.871.697.329          |  | \$ 9.997.361.697         | 113%       |
| 1385   | Cuentas por cobrar difícil recaudo                              | \$ 30.948.547.089         |  | \$ 20.051.782.907         |  | \$ 10.896.764.182        | 54%        |
| 1386   | Deterioro Cuentas por cobrar                                    | \$ 12.079.588.064         |  | \$ 11.180.185.578         |  | \$ 899.402.486           | 8%         |
| 14     | Préstamos por cobrar                                            | \$ 9.255.780              |  | \$ 21.754.880             |  | \$ 12.499.100            | -67%       |
| 1415   | Créditos a empleados                                            | \$ 9.060.693              |  | \$ 21.540.180             |  | \$ 12.479.487            | -58%       |
| 1477   | Préstamos de difícil recaudo                                    | \$ 7.903.750              |  | \$ 7.708.663              |  | \$ 195.087               | 3%         |
| 1480   | Deterioro préstamos por cobrar                                  | \$ 7.708.663              |  | \$ 7.493.963              |  | \$ 214.700               | 3%         |
| 16     | Propiedad, planta y equipo                                      | \$ 49.685.456.437         |  | \$ 52.311.387.268         |  | \$ 2.725.930.831         | -5%        |
| 1605   | Terrenos                                                        | \$ 16.996.771.896         |  | \$ 16.996.771.896         |  | \$ -                     | 0%         |
| 1615   | Construcciones en curso                                         | \$ 1.435.466.626          |  | \$ 1.451.169.574          |  | \$ 15.702.948            | -1%        |
| 1640   | Edificaciones                                                   | \$ 15.788.939.614         |  | \$ 15.468.818.106         |  | \$ 320.121.508           | 2%         |
| 1645   | Plantas, ductos y túneles                                       | \$ 33.539.892             |  | \$ 26.692.495             |  | \$ 6.847.397             | 26%        |
| 1650   | Redes, líneas, cables                                           | \$ 246.923.442            |  | \$ 256.251.585            |  | \$ 9.328.143             | -4%        |
| 1655   | Maquinaria y equipo                                             | \$ 1.547.891.855          |  | \$ 1.455.310.391          |  | \$ 92.581.464            | 6%         |
| 1660   | Equipo médico científico                                        | \$ 15.146.108.831         |  | \$ 17.324.665.768         |  | \$ 2.178.556.937         | -13%       |
| 1665   | Muebles y enseres                                               | \$ 5.366.799.807          |  | \$ 5.376.449.892          |  | \$ 9.650.085             | 0%         |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación                           | \$ 4.055.319.504          |  | \$ 4.153.769.787          |  | \$ 98.450.283            | -2%        |
| 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)                                     | \$ 14.005.392.321         |  | \$ 10.358.813.890         |  | \$ 3.646.578.431         | 35%        |
| 1695   | Deterioro de propiedad, planta y equipo (cr)                    | \$ 314.982.621            |  | \$ 146.935.835            |  | \$ 168.046.786           | 114%       |
| 19     | Otros activos                                                   | \$ 24.449.382.111         |  | \$ 13.451.455.163         |  | \$ 10.997.926.948        | 82%        |
| 190508 | Mantenimiento infraestructura diferido                          | \$ 958.983.339            |  | \$ 1.106.519.247          |  | \$ 147.535.908           | -13%       |
| 190511 | Saldo en fondos cesantías                                       | \$ 1.927.558              |  | \$ 1.760.432              |  | \$ 167.126               | 9%         |
| 190516 | Beneficios empleados por préstamos                              | \$ 1.475.984              |  | \$ 6.792.483              |  | \$ 5.316.499             | -78%       |
| 1902   | Plan activos beneficios a largo plazo                           | \$ 316.553.623            |  | \$ 287.294.128            |  | \$ 29.259.496            | 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%         |
| 1951   | Propiedades de inversion                                        | \$ 12.084.854.772         |  | \$ -                      |  | \$ 12.084.854.772        | 0%         |
| 1952   | Dep. acumulada prop. de inversion                               | \$ 260.632.705            |  | \$ -                      |  | \$ 260.632.705           | 0%         |
| 1990   | Derechos de reembolso pasivo pensional                          | \$ 1.924.679.229          |  | \$ 1.714.436.229          |  | \$ 210.243.000           | 12%        |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                             | <b>\$ 181.363.585.374</b> |  | <b>\$ 154.630.820.165</b> |  | <b>\$ 26.732.765.208</b> | <b>17%</b> |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                                | <b>\$ -</b>               |  | <b>\$ -</b>               |  | <b>\$ -</b>              |            |
| 81     | Derechos contingentes                                           | \$ 1.898.536.523          |  | \$ 2.505.930.766          |  | \$ 607.394.243           | -24%       |
| 83     | Deudoras de control                                             | \$ 15.272.080.862         |  | \$ 15.437.364.237         |  | \$ 165.283.375           | -1%        |
| 89     | Deudoras de control por contra (Cr)                             | \$ 17.170.617.385         |  | \$ 17.943.295.003         |  | \$ 772.677.618           | -4%        |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Vigilado Supersalud

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

SANDRA ULIANA 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 Junio  
(Cifras en pesos colombianos)



| PASIVO                                         | Año 2026 |                    | Año 2025 |                 | Variación |                     |
|------------------------------------------------|----------|--------------------|----------|-----------------|-----------|---------------------|
|                                                | \$       |                    | \$       |                 | \$        | %                   |
| <b>CORRIENTE</b>                               | \$       | 62.809.787.736     | \$       | 44.806.321.209  | \$        | 17.496.603.038 39%  |
| 23 Préstamos por pagar                         | \$       | 2.839.316.440      | \$       | 1.702.287.233   | \$        | 1.137.029.207 67%   |
| 2313 Financiamiento interno de corto plazo     | \$       | 2.839.316.440      | \$       | 1.702.287.233   | \$        | 1.137.029.207 67%   |
| 24 Cuentas por pagar                           | \$       | 56.924.661.646     | \$       | 41.759.110.303  | \$        | 14.165.451.243 34%  |
| 2401 Adquisición bienes y servicios nacionales | \$       | 14.453.974.958     | \$       | 8.135.982.378   | \$        | 6.317.992.580 78%   |
| 2407 Recursos a favor de terceros              | \$       | 3.249.159.525      | \$       | 4.098.284.444   | \$        | 849.124.919 -21%    |
| 2424 Descuentos de nómina                      | \$       | 41.283.937         | \$       | 32.956.144      | \$        | 8.327.793 25%       |
| 2436 Retención en la fuente                    | \$       | 287.503.074        | \$       | 266.712.287     | \$        | 20.790.787 8%       |
| 2440 Impuestos, contribuciones y tasas         | \$       | 220.759.228        | \$       | 466.269.567     | \$        | 245.510.339 -53%    |
| 2445 IVA por pagar                             | \$       | 7.360.086          | \$       | 7.553.764       | \$        | 193.678 -3%         |
| 2490 Otras cuentas por pagar                   | \$       | 37.342.930.663     | \$       | 27.874.773.404  | \$        | 9.468.157.259 34%   |
| 2460 Créditos judiciales                       | \$       | 321.590.074        | \$       | 876.578.315     | \$        | 554.988.241 -63%    |
| 25 Beneficios a los empleados                  | \$       | 1.175.529.068      | \$       | 1.231.032.731   | \$        | 55.503.663 -5%      |
| 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo  | \$       | 1.175.529.068      | \$       | 1.231.032.731   | \$        | 55.503.663 -5%      |
| 29 Otros pasivos                               | \$       | 2.363.617.193      | \$       | 113.890.942     | \$        | 2.249.626.251 1976% |
| 2910 Ingresos recibidos por anticipado         | \$       | 112.832.021        | \$       | 6.223.964       | \$        | 106.608.057 1713%   |
| 2903 Depósitos recibidos en garantía           | \$       | 486.000            | \$       | 65.650.458      | \$        | 65.164.458 -99%     |
| 2990 Otros ingresos diferidos                  | \$       | 2.250.199.172      | \$       | 42.016.520      | \$        | 2.208.182.652 5256% |
| 27 Pasivos estimados                           | \$       | 506.863.489        | \$       | -               | \$        | 506.863.489 0%      |
| 2790 Provisiones diversas                      | \$       | 506.863.489        | \$       | -               | \$        | 506.863.489 0%      |
| <b>NO CORRIENTE</b>                            | \$       | 16.874.827.020     | \$       | 21.694.272.418  | \$        | 4.819.445.398 -22%  |
| 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                  | \$       | 6.730.387.864      | \$       | 7.616.402.033   | \$        | 886.014.169 -12%    |
| 2512 Beneficios a largo plazo                  | \$       | 115.215.522        | \$       | 91.614.718      | \$        | 23.600.804 26%      |
| 2514 Beneficios posempleo-pensiones            | \$       | 6.615.172.342      | \$       | 7.524.787.315   | \$        | 909.614.973 -12%    |
| 27 Pasivos estimados                           | \$       | 2.829.625.366      | \$       | 5.744.537.052   | \$        | 2.914.911.686 -51%  |
| 2701 Litigios y demandas                       | \$       | 2.829.625.366      | \$       | 5.744.537.052   | \$        | 2.914.911.686 -51%  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            | \$       | 79.684.614.756     | \$       | 66.500.593.627  | \$        | 13.184.021.129 20%  |
| <b>3 PATRIMONIO</b>                            | \$       | 101.678.970.618    | \$       | 88.130.226.538  | \$        | 13.548.744.080 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                       | \$       | 8.848.912.351      | \$       | 2.791.155.639   | \$        | 6.057.756.712 217%  |
| 3230 Resultado del ejercicio                   | \$       | 8.848.912.351      | \$       | 2.791.155.639   | \$        | 6.057.756.712 217%  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | \$       | 181.363.585.373,51 | \$       | 154.630.820.166 | \$        | 26.732.765.208 17%  |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>             | \$       | -                  | \$       | -               | \$        | -                   |
| 91 Pasivos contingentes                        | \$       | 6.580.806.269      | \$       | 27.064.725.747  | \$        | 20.483.919.478 -76% |
| 93 Acreedoras de Control                       | \$       | 32.215.556.250     | \$       | 32.215.556.250  | \$        | - 0%                |
| 99 Acreedoras por contra (Db)                  | -\$      | 38.796.362.519     | -\$      | 59.280.281.997  | \$        | 20.483.919.478 -35% |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

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

Vigilado Supersalud

# EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ

## Estado del Resultado Mensual

Mes de Junio

(Cifras en pesos colombianos)



CSH Hospital  
**Marco Fidel Suárez**  
Compromiso de Vida

|                                                         | Año 2026          | Año 2025          | Variación        | %      |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------|
| <b>INGRESOS</b>                                         | \$ 16.564.286.243 | \$ 14.602.170.454 | \$ 1.962.115.789 | 13%    |
| Servicios de salud                                      | \$ 16.486.329.492 | \$ 14.602.170.530 | \$ 1.884.158.962 | 13%    |
| Subvenciones que afectan la operación                   | \$ 90.537.500     | \$ -              | \$ 90.537.500    | 100%   |
| Devoluciones, rebajas y descuentos                      | -\$ 12.580.749    | -\$ 76            | \$ 12.580.673    | #####  |
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                 | \$ 14.896.708.974 | \$ 12.520.655.730 | \$ 2.376.053.244 | 19%    |
| Servicios de salud                                      | \$ 14.896.708.974 | \$ 12.520.655.730 | \$ 2.376.053.244 | 19%    |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS</b>                 | \$ 1.667.577.269  | \$ 2.081.514.724  | -\$ 413.937.455  | -20%   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                             | \$ 1.071.357.927  | \$ 1.929.910.186  | -\$ 858.552.259  | -44%   |
| Gastos de administración                                | \$ 1.321.154.531  | \$ 1.156.665.359  | \$ 164.489.172   | 14%    |
| Sueldos y salarios                                      | \$ 168.278.254    | \$ 160.294.286    | \$ 7.983.968     | 5%     |
| Contribuciones imputadas                                | \$ 296.599        | \$ 2.553.572      | -\$ 2.256.973    | -88%   |
| Contribuciones efectivas                                | \$ 49.414.450     | \$ 41.942.365     | \$ 7.472.085     | 18%    |
| Aportes sobre la nómina                                 | \$ 10.835.550     | \$ 8.212.650      | \$ 2.622.900     | 32%    |
| Prestaciones sociales                                   | \$ 71.488.479     | \$ 59.103.167     | \$ 12.385.312    | 21%    |
| Gastos de personal diversos                             | \$ 732.439.717    | \$ 633.346.613    | \$ 99.093.104    | 16%    |
| Generales                                               | \$ 240.797.950    | \$ 233.932.782    | \$ 6.865.168     | 3%     |
| Impuestos, contribuciones y tasas                       | \$ 47.603.532     | \$ 17.279.925     | \$ 30.323.608    | 175%   |
| <b>Depreciaciones y amortizaciones</b>                  | -\$ 249.796.604   | \$ 773.244.826    | \$ 1.023.041.430 | -132%  |
| Depreciacion                                            | \$ 93.351.919     | \$ 126.690.666    | -\$ 33.338.747   | -26%   |
| Deterioro de cuentas por cobrar                         | -\$ 346.384.036   | \$ 641.321.281    | -\$ 987.705.317  | -154%  |
| Depreciación propiedades de inversión                   | \$ 3.235.513      | \$ 5.232.879      | -\$ 1.997.366    | -38%   |
| Deterioro de préstamos por cobrar                       | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| Deterioro de inventarios                                | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| Deterioro propiedad, planta y equipo                    | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                            | \$ 15.968.066.901 | \$ 14.450.565.916 | \$ 1.517.500.986 | 10,50% |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>                     | \$ 596.219.342    | \$ 151.604.538    | \$ 444.614.804   | 293%   |
| Margen operacional                                      | 3,60%             | 1,04%             |                  |        |
| <b>MAS OTROS INGRESOS</b>                               | \$ 1.724.405.701  | \$ 613.959.867    | \$ 1.110.445.833 | 181%   |
| Subvenciones                                            | \$ 288            | \$ 565.171.384    | -\$ 565.171.096  | -100%  |
| Financieros                                             | \$ 21.439.481     | \$ 15.391.414     | \$ 6.048.067     | 39%    |
| Diversos                                                | \$ 21.129.784     | \$ 33.397.069     | -\$ 12.267.286   | -37%   |
| Reversion de las pérdidas por deterioro de valor        | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| Reversión de provisiones                                | \$ 1.681.836.148  | \$ -              | \$ 1.681.836.148 | 100%   |
| <b>MENOS OTROS GASTOS</b>                               | \$ 254.538.992    | \$ 249.764.246    | \$ 4.774.746     | 2%     |
| Provisión demandas                                      | \$ -              | \$ 45.063.837     | \$ 45.063.837    | -100%  |
| Provisiones diversas                                    | \$ 6.863.489      | \$ -              | \$ 6.863.489     | 100%   |
| Subvenciones por prestamo con tasas de interes inferior | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| Comisiones                                              | \$ 2.752.832      | \$ 2.793.735      | \$ 40.904        | -1%    |
| Financieros                                             | \$ 155.926.335    | \$ 116.649.461    | \$ 39.276.874    | 34%    |
| Intereses                                               | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| Gastos diversos                                         | \$ 88.996.337     | \$ 175.384.887    | -\$ 86.388.550   | -49%   |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios   | \$ -              | \$ -              | \$ -             | 100%   |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                   | \$ 2.066.086.051  | \$ 515.800.160    | \$ 1.550.285.891 | 301%   |
| Margen neto                                             | 12,47%            | 3,53%             |                  |        |

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)

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ

Estado del Resultado Integral Individual

Periodos contables terminados en el mes de Junio

(Cifras en pesos colombianos)



Marco Fidel Suárez  
Compromiso de Vida

|                                                                  | Año 2024                 | Año 2025                 | Variación               | %             |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                                  | \$                       | \$                       | \$                      |               |
| <b>INGRESOS</b>                                                  | <b>\$ 96.755.525.186</b> | <b>\$ 87.835.037.554</b> | <b>\$ 8.920.487.632</b> | <b>10%</b>    |
| Servicios de salud                                               | \$ 96.478.656.474        | \$ 87.835.037.630        | \$ 8.643.618.844        | 10%           |
| Subvenciones que afectan la operación                            | \$ 290.690.000           | \$ -                     | \$ 290.690.000          | 100%          |
| Devoluciones, rebajas y descuentos                               | -\$ 13.821.288           | -\$ 76                   | \$ 13.821.212           | #####         |
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                          | <b>\$ 81.318.592.808</b> | <b>\$ 74.037.143.223</b> | <b>\$ 7.281.449.585</b> | <b>10%</b>    |
| Servicios de salud                                               | \$ 81.318.592.808        | \$ 74.037.143.223        | \$ 7.281.449.585        | 10%           |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                            | <b>\$ 15.436.932.378</b> | <b>\$ 13.797.894.331</b> | <b>\$ 1.639.038.046</b> | <b>12%</b>    |
|                                                                  | 16,0%                    | 15,7%                    |                         |               |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                      | <b>\$ 9.203.171.525</b>  | <b>\$ 7.742.322.769</b>  | <b>\$ 1.460.848.756</b> | <b>18,87%</b> |
| Gastos de administración                                         | \$ 7.567.922.816         | \$ 6.302.932.649         | \$ 1.264.990.167        | 20,07%        |
| Sueldos y salarios                                               | \$ 1.036.984.651         | \$ 1.019.362.668         | \$ 17.621.983           | 2%            |
| Contribuciones imputadas                                         | \$ 9.265.209             | \$ 8.094.771             | \$ 1.170.438            | 14%           |
| Contribuciones efectivas                                         | \$ 288.669.502           | \$ 264.508.638           | \$ 24.160.864           | 9%            |
| Aportes sobre la nómina                                          | \$ 59.880.120            | \$ 53.708.050            | \$ 6.172.070            | 11%           |
| Prestaciones sociales                                            | \$ 426.279.812           | \$ 379.641.760           | \$ 46.638.052           | 12%           |
| Gastos de personal diversos                                      | \$ 3.882.148.379         | \$ 2.993.554.361         | \$ 888.594.018          | 30%           |
| Generales                                                        | \$ 1.713.742.224         | \$ 1.379.051.164         | \$ 334.691.060          | 24%           |
| Impuestos, contribuciones y tasas                                | \$ 150.952.919           | \$ 205.011.236           | \$ 54.058.318           | -26%          |
| <b>Depreciaciones y amortizaciones</b>                           | <b>\$ 1.635.248.709</b>  | <b>\$ 1.439.390.120</b>  | <b>\$ 195.858.589</b>   | <b>14%</b>    |
| Depreciacion                                                     | \$ 604.219.667           | \$ 766.671.565           | \$ 162.451.898          | -21%          |
| Deterioro de cuentas por cobrar                                  | \$ 1.011.615.964         | \$ 641.321.281           | \$ 370.294.683          | 58%           |
| Depreciación propiedades de inversión                            | \$ 19.413.078            | \$ 31.397.274            | \$ 11.984.196           | -38%          |
| Deterioro de préstamos por cobrar                                | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                    | 100%          |
| Deterioro de propiedad, planta y equipo                          | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                    | 100%          |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>                              | <b>\$ 6.233.760.853</b>  | <b>\$ 6.055.571.562</b>  | <b>\$ 178.189.291</b>   | <b>3%</b>     |
| Margen operacional                                               | 6,44%                    | 6,89%                    |                         |               |
| <b>MAS OTROS INGRESOS</b>                                        | <b>\$ 5.196.515.472</b>  | <b>\$ 1.003.143.323</b>  | <b>\$ 4.193.372.149</b> | <b>418%</b>   |
| Subvenciones                                                     | \$ 3.004.148.871         | \$ 566.866.153           | \$ 2.437.282.718        | 430%          |
| Financieros                                                      | \$ 75.400.997            | \$ 36.946.560            | \$ 38.454.437           | 104%          |
| Otros ingresos ordinarios                                        | \$ 320.881.682           | \$ 399.330.611           | \$ 78.448.928           | -20%          |
| Reversion de las pérdidas por deterioro de valor                 | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                    | 100%          |
| Reversión de provisiones                                         | \$ 1.796.083.922         | \$ -                     | \$ 1.796.083.922        | 100%          |
| <b>MENOS OTROS GASTOS</b>                                        | <b>\$ 2.581.363.975</b>  | <b>\$ 4.267.559.247</b>  | <b>\$ 1.686.195.272</b> | <b>-40%</b>   |
| Provisión demandas                                               | \$ -                     | \$ 625.078.780           | \$ 625.078.780          | -100%         |
| Provisiones diversas                                             | \$ 506.863.489           | \$ -                     | \$ 506.863.489          | 100%          |
| Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a las de mercado | \$ -                     | \$ 534.957               | \$ 534.957              | -100%         |
| Comisiones                                                       | \$ 16.489.991            | \$ 18.421.394            | \$ 1.931.403            | -10%          |
| Financieros                                                      | \$ 819.788.550           | \$ 721.854.928           | \$ 97.933.622           | 14%           |
| Gastos diversos                                                  | \$ 1.238.221.944         | \$ 1.424.046.048         | \$ 185.824.103          | -13%          |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios            | \$ -                     | \$ 1.477.623.140         | \$ 1.477.623.140        | -100%         |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>                       | <b>\$ 8.848.912.351</b>  | <b>\$ 2.791.155.639</b>  | <b>\$ 6.057.756.712</b> | <b>217%</b>   |
| Margen neto                                                      | 9,15%                    | 3,18%                    |                         |               |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Vigilado Supersalud

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

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

# **NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE ABRIL A JUNIO DEL 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                                            | 8  |
| 1.6 Propiedad planta y equipo                              | 9  |
| 1.7 Otros activos                                          | 10 |
| 2. PASIVOS                                                 | 14 |
| 2.1 Cuentas por pagar                                      | 15 |
| 2.2 Beneficios a empleados                                 | 17 |
| 2.3 Préstamos por pagar                                    | 18 |
| 2.4 Pasivos estimados                                      | 19 |
| 2.5 Otros Pasivos                                          | 20 |
| 3. PATRIMONIO                                              | 22 |
| 3.1 Capital Fiscal                                         | 23 |
| 3.2 Resultado del ejercicio y utilidades acumuladas        | 23 |
| 4. INGRESOS                                                | 24 |
| 4.1 Ingresos de actividades ordinarias                     | 24 |
| 4.2 Ingresos no operacionales                              | 26 |
| 5. GASTOS                                                  | 27 |
| 5.1 Gastos de administración, de operación y de ventas     | 28 |
| 5.2 Gastos No Operacionales                                | 30 |
| 6. COSTOS                                                  | 31 |
| 7. INDICADORES FINANCIEROS                                 | 33 |

## **NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A JUNIO 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 abril a junio de 2026 presentan un saldo de \$ 181.363.585.374, con un incremento del 3% con respecto al mismo trimestre anterior por valor de \$5.572.953.272, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a junio de 2026 de \$88.391.057.390, correspondiente al 49% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2026 presentan una disminución del 16% por valor de \$17.426.271.478, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo junio de 2026 de \$92.972.527.983 correspondiente al 51% del total de los activos. Con respecto a marzo de 2026 presenta un incremento del 33% por valor de \$ 22.999.224.749. En la siguiente tabla se detalla la composición de los activos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez:

Tabla 1. Composición Activo

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ**

**NIT 890.985.703-5**

**Estado de Situación Financiera Individual**

**Trimestre junio de 2026 comparativo trimestre marzo de 2026**

**(Cifras en pesos colombianos)**

| ACTIVO                             | Trimestre junio de 2026 | % particip. | Trimestre marzo de 2026 | % particip. | Variación              |             |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                    |                         |             |                         |             | \$                     | %           |
| <b>CORRIENTE</b>                   | <b>88.391.057.390</b>   | <b>49%</b>  | <b>105.817.328.868</b>  | <b>60%</b>  | <b>-17.426.271.478</b> | <b>-16%</b> |
| Efectivo y equivalentes            | 4.153.053.805           | 2%          | 3.454.313.623           | 2%          | 698.740.182            | 20%         |
| Inversión en fiducias              | 277.851.241             | 0%          | 976.042.603             | 1%          | -698.191.362           | -72%        |
| Cuentas por cobrar                 | 79.736.189.687          | 44%         | 86.274.775.584          | 49%         | -6.538.585.896         | -8%         |
| Deterioro cuentas por cobrar       | 0                       | 0%          | 0                       | 0%          | 0                      | 100%        |
| Inventarios                        | 2.227.269.293           | 1%          | 2.146.032.012           | 1%          | 81.237.281             | 4%          |
| Otros activos                      | 1.996.693.363           | 1%          | 12.966.165.046          | 7%          | -10.969.471.682        | -85%        |
| <b>NO CORRIENTE</b>                | <b>92.972.527.983</b>   | <b>51%</b>  | <b>69.973.303.234</b>   | <b>40%</b>  | <b>22.999.224.749</b>  | <b>33%</b>  |
| Inversiones                        | 59.474.630              | 0%          | 59.474.630              | 0%          | 0                      | 0%          |
| Préstamos por cobrar               | 9.255.780               | 0%          | 11.740.266              | 0%          | -2.484.486             | -21%        |
| Cuentas por cobrar (Difícil cobro) | 30.948.547.089          | 17%         | 19.439.501.182          | 11%         | 11.509.045.907         | 59%         |
| Deterioro cuentas por cobrar       | -12.079.588.064         | -7%         | -11.925.972.100         | -7%         | -153.615.964           | 1%          |
| Propiedades, Planta y Equipo       | 49.585.456.437          | 27%         | 49.844.255.008          | 28%         | -258.798.571           | -1%         |
| Otros activos                      | 24.449.382.111          | 13%         | 12.544.304.248          | 7%          | 11.905.077.863         | 95%         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                | <b>181.363.585.374</b>  | <b>100%</b> | <b>175.790.632.102</b>  | <b>100%</b> | <b>5.572.953.272</b>   | <b>3%</b>   |

*Fuente: Estados financieros a junio 2026*

La variación presentada en la composición del activo es consecuencia de que en el mes de mayo se reclasificó las propiedades de inversión (lote patronato con edificio) de la porción corriente a la no corriente, debido a que la intención de compra que siempre fue el argumento para tenerlo clasificado como corriente ha perdido validez.

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

### 1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A junio de 2026, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$4.153.053.805, con una variación del 20% con respecto al trimestre anterior por valor de \$698.740.182, que se deriva del uso de recursos para el pago de obligaciones y pasivos.

Tabla 2. Efectivo y equivalente al efectivo

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                            | Trimestre junio de 2026 | % particip. | Trimestre marzo de 2026 | % part. | Var. Absoluta | Var. % |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|---------|---------------|--------|
|                                    | <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b> |                         |             |                         |         |               |        |
| 1105                               | Caja                                       | \$7.539.931             | 0%          | \$10.474.670            | 0%      | \$(2.934.739) | -28%   |

|      |                                        |                        |           |                        |           |                      |            |
|------|----------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|----------------------|------------|
| 1110 | Depósitos en instituciones financieras | \$4.145.513.874        | 2%        | \$3.443.838.953        | 2%        | \$701.674.921        | 20%        |
|      | <b>TOTAL</b>                           | <b>\$4.153.053.805</b> | <b>2%</b> | <b>\$3.454.313.623</b> | <b>2%</b> | <b>\$698.740.182</b> | <b>20%</b> |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

Estos saldos se concilian mensualmente con respecto a los extractos bancarios. Desde la vigencia 2023 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 junio presenta un saldo de \$277.851.241, con variación respecto al trimestre anterior del -72%, gracias a que se ha requerido el uso de los recursos en efectivo para el pago de obligaciones con proveedores.

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  
*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                                                                                            | Trimestre<br>junio de 2026 | %<br>part. | Trimestre<br>marzo de 2026 | %<br>part. | Var. Absoluta          | Var.%       |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-------------|
|                                    | <b>Inversiones e instrumentos derivados</b>                                                                |                            |            |                            |            |                        |             |
| 1221                               | inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado | \$277.851.241              | 0%         | \$976.042.603              | 1%         | \$(698.191.362)        | -72%        |
| 1224                               | Inversiones de administración de liquidez al costo                                                         | \$59.474.630               | 0%         | \$59.474.630               | 0%         | \$-                    | 0%          |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                               | <b>\$337.325.871</b>       | <b>0%</b>  | <b>\$1.035.517.233</b>     | <b>1%</b>  | <b>\$(698.191.362)</b> | <b>-67%</b> |

## 1.3 Cuentas por cobrar

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

Tabla 4. Cuentas por Cobrar

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                                  | Trimestre junio de 2026 | % part.    | Trimestre marzo de 2026 | % part.    | Var. Absoluta          | Var. %    |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|-----------|
|                                    | <b>Cuentas por cobrar</b>                        |                         |            |                         |            |                        |           |
| 1319                               | Prestación Servicios de salud                    | \$135.987.729.353       | 75%        | \$122.501.040.422       | 70%        | \$13.486.688.932       | 11%       |
| 131980                             | Giro para abono de facturas sin identificar (CR) | \$(56.561.932.082)      | -31%       | \$(36.585.437.149)      | -21%       | \$(19.976.494.933)     | 55%       |
| 1384                               | Otras cuentas por cobrar                         | \$310.392.417           | 0%         | \$359.172.311           | 0%         | \$(48.779.895)         | -14%      |
| 1385                               | Cuentas por cobrar difícil recaudo               | \$30.948.547.089        | 17%        | \$19.439.501.182        | 11%        | \$11.509.045.907       | 59%       |
| 1386                               | Deterioro Cuentas por cobrar                     | \$(12.079.588.064)      | -7%        | \$(11.925.972.100)      | -7%        | \$(153.615.964)        | 1%        |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                     | <b>\$98.605.148.713</b> | <b>54%</b> | <b>\$93.788.304.666</b> | <b>53%</b> | <b>\$4.816.844.047</b> | <b>5%</b> |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

Las cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$98.605.148.713 a la fecha de corte y con respecto al trimestre anterior aumentaron en \$4.816.844.047, 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 -\$ 56.561.932.082 los cuales se concilian mes a mes. El mayor cliente en acumular anticipos sin aplicar es Nueva EPS.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra un aumento de \$11.509.045.907, equivalente al 59%, 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 | 44.344.591.032        | 36.472.232.501        | 41.091.806.659        | 42.144.895.964        | -55.862.484.531         | 108.191.041.626       |
| Deterioro cuentas por cobrar                                           |                       |                       |                       | -12.079.588.064       |                         | -12.079.588.064       |
| Partidas solo contables (otros deudores, consignaciones por id, etc)   | 263.790.509           |                       |                       |                       | -699.447.551            | -435.657.042          |
| Ordenes de servicios                                                   | 537.889.596           |                       |                       |                       |                         | 537.889.596           |
| Provisión convenios                                                    | 2.391.462.599         |                       |                       |                       |                         | 2.391.462.599         |
| <b>GRAN TOTAL</b>                                                      | <b>47.537.733.736</b> | <b>36.472.232.501</b> | <b>41.091.806.659</b> | <b>30.065.307.901</b> | <b>-56.561.932.081</b>  | <b>98.605.148.715</b> |

*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 \$537.889.596, y la contrapartida está en la cuenta 4312 ingresos por venta de servicios de salud.

El deterioro de cartera presenta un saldo de -\$ 12.079.588.064 y se actualizó a junio de 2026 según política contable. Esta cuenta tuvo una variación de \$153.615.964 desde el último trimestre, que corresponde al siguiente detalle:

Tabla 6. Conciliación deterioro de cuentas por cobrar

|                                               |                           |
|-----------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Saldo inicial Abril 2026</b>               | <b>-\$ 11.925.972.100</b> |
| Gasto por deterioro cuenta 53471              | -\$ 153.615.964           |
| Reversión ingreso por actualización deterioro | \$ -                      |
| Cuentas dadas de baja comité sostenibilidad   | \$ -                      |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>              | <b>-\$ 12.079.588.064</b> |

*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 \$9.255.780, con una disminución del -21% con relación al trimestre anterior.

La variación se presenta porque los los deudores han abonado a la deuda por medio de descuento de nómina. Además, 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, pero si se presentan nuevos préstamos desembolsados se dan por el rubro de solidaridad bienestar social y afectan esta cuenta.

Tabla 7. Préstamos por Cobrar

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                      | Trimestre<br>Junio de 2026 | %<br>part. | Trimestre<br>marzo de<br>2026 |           | Var. Absoluta        | Var.%       |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------|-------------------------------|-----------|----------------------|-------------|
|                                    | <b>Préstamos por cobrar</b>          |                            | 0%         |                               |           |                      |             |
| 1415                               | Créditos a empleados                 | \$9.060.693                | 0%         | \$11.545.179                  | 0%        | \$(2.484.486)        | -22%        |
| 1477                               | Préstamos por cobrar difícil recaudo | \$7.903.750                | 0%         | \$7.903.750                   | 0%        | \$-                  | 0%          |
| 1480                               | Deterioro préstamos x cobrar         | \$(7.708.663)              | 0%         | \$(7.708.663)                 | 0%        | \$-                  | 0%          |
|                                    |                                      | <b>\$9.255.780</b>         | <b>0%</b>  | <b>\$11.740.266</b>           | <b>0%</b> | <b>\$(2.484.486)</b> | <b>-21%</b> |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

Los préstamos de difícil recaudo corresponden al saldo por \$ 7.903.750 de una 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 empleada. El deterioro se actualizó a diciembre de 2025 al 100%. Hasta el trimestre pasado, por tratarse de un activo contingente amparado en una demanda hipotecaria, se registraba en cuentas de orden (ver 812001-litigios y mecanismos alternativos de solución de

conflictos). Pero para este trimestre se retira porque el área jurídica indica que el proceso se encuentra en estado RECHAZADO.

## 1.5 Inventarios

En la institución se reconoce como inventario los insumos de medicamentos, material médico y quirúrgico, material de laboratorio e imagenología, los cuales son administrados por el servicio farmacéutico. También existen otros materiales de apoyo logístico tales como repuestos, elementos de aseo y papelería entre otros, los cuales se administran en el almacén institucional. Para el mes de junio los inventarios ascienden a \$2.227.269.293 y una variación con respecto a marzo de 2026 del 4%. Permanece sin variación el deterioro de inventarios por valor de \$ 20.336.601.

El incremento se debe en parte a que ahora se realiza conteo de inventarios todos los meses y se reconocen los aprovechamientos con aprobación del comité de inventarios.

Tabla 8. Inventarios

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                 | Trimestre<br>Junio de 2026 | %<br>part. | Trimestre marzo<br>de 2026 |           | Var.<br>Absoluta    | Var.%     |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                    | <b>Inventarios</b>              |                            | 0%         |                            |           |                     |           |
| 151403                             | Medicamentos                    | \$874.268.808              | 0%         | \$731.670.137              | 0%        | \$142.598.671       | 19%       |
| 151404                             | Materiales medico quirúrgicos   | \$943.027.341              | 1%         | \$986.576.494              | 1%        | \$(43.549.153)      | -4%       |
| 151405                             | Material laboratorio            | \$36.313.894               | 0%         | \$39.244.453               | 0%        | \$(2.930.559)       | -7%       |
| 151409                             | Repuestos                       | \$257.042.469              | 0%         | \$266.143.929              | 0%        | \$(9.101.459)       | -3%       |
| 151417                             | Elementos aseo                  | \$51.667.659               | 0%         | \$44.777.343               | 0%        | \$6.890.316         | 15%       |
| 151490                             | Otros materiales y suministros  | \$85.156.659               | 0%         | \$97.494.688               | 0%        | \$(12.338.029)      | -13%      |
| 153006                             | Préstamos medicamentos          | \$129.064                  | 0%         | \$461.569                  | 0%        | \$(332.505)         | -72%      |
| 158013                             | Deterioro acumulado inventarios | \$(20.336.601)             | 0%         | \$(20.336.601)             | 0%        | \$-                 | 0%        |
|                                    | <b>TOTAL</b>                    | <b>\$2.227.269.293</b>     | <b>1%</b>  | <b>\$2.146.032.012</b>     | <b>1%</b> | <b>\$81.237.281</b> | <b>4%</b> |

*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 diciembre.

## 1.6 Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo. En la medición posterior se utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

Tabla 9. Composición Propiedad, Planta y Equipo

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                       | Trimestre Junio de 2026 | % part.    | Trimestre marzo de 2026 |            | Var. Absoluta        | Var. %    |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|----------------------|-----------|
|                                    | <b>Propiedad, planta y equipo</b>     | <b>Costo</b>            |            | <b>Costo</b>            |            |                      |           |
| 1605                               | Terrenos                              | \$16.996.771.896        | 9%         | \$16.996.771.896        | 10%        | \$-                  | 0%        |
| 1615                               | Construcciones en curso               | \$1.435.466.626         | 1%         | \$1.143.482.900         | 1%         | \$291.983.726        | 26%       |
| 1635                               | Bienes en bodega                      | \$2.981.523.224         | 2%         | \$2.963.769.351         | 2%         | \$17.753.873         | 1%        |
| 1640                               | Edificaciones                         | \$15.788.939.614        | 9%         | \$15.788.939.614        | 9%         | \$-                  | 0%        |
| 1645                               | Plantas, ductos y túneles             | \$33.539.892            | 0%         | \$23.725.962            | 0%         | \$9.813.930          | 41%       |
| 1650                               | Redes, líneas, cables                 | \$246.923.442           | 0%         | \$246.923.442           | 0%         | \$-                  | 0%        |
| 1655                               | Maquinaria y equipo                   | \$1.547.891.855         | 1%         | \$1.466.315.354         | 1%         | \$81.576.501         | 6%        |
| 1660                               | Equipo médico científico              | \$15.146.108.831        | 8%         | \$15.035.421.958        | 9%         | \$110.686.873        | 1%        |
| 1665                               | Muebles y enseres                     | \$5.366.799.807         | 3%         | \$5.302.324.943         | 3%         | \$64.474.864         | 1%        |
| 1670                               | Equipos de comunicación y computación | \$4.055.319.504         | 2%         | \$4.019.706.447         | 2%         | \$35.613.057         | 1%        |
| 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%        |
|                                    | <b>TOTAL</b>                          | <b>\$63.905.831.379</b> | <b>35%</b> | <b>\$63.293.928.555</b> | <b>36%</b> | <b>\$611.902.824</b> | <b>1%</b> |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

El grupo de construcciones en curso presenta un saldo de \$1.435.466.626, el cual presentó una variación de 26% con respecto al primer trimestre del año, por la causación de facturas asociadas al contrato de obra para la UCI neonatal, por valor de \$291.983.726.

La variación total de este grupo es de \$611.902.824, los cuales se explican en la siguiente conciliación de saldos de la propiedad planta y equipo para el trimestre de junio:

Tabla 10. Conciliación propiedad, planta y equipo

| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                      |                          |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Saldo inicial Abril 2026</b>                        | <b>\$ 63.293.928.555</b> |
| Adquisición de activos                                 | \$ 319.919.096           |
| Servicios contrato obra cuenta construcciones en curso | \$291.983.726            |
| Ajuste saldo                                           | \$2                      |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>                       | <b>\$ 63.905.831.379</b> |

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

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                       | Trimestre junio de 2026   | % part.    | Trimestre marzo de 2026   |            | Var. Absoluta          | Var.%     |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------|
|                                    | <b>Propiedad, planta y equipo</b>     | <b>Depreciación</b>       |            | <b>Depreciación</b>       |            |                        |           |
| 168501                             | Edificaciones                         | \$(1.844.790.162)         | -1%        | \$(1.771.252.877)         | -1%        | \$(73.537.285)         | 4%        |
| 168502                             | Plantas, ductos y túneles             | \$(10.969.099)            | 0%         | \$(10.431.993)            | 0%         | \$(537.106)            | 5%        |
| 168503                             | Redes, líneas, cables                 | \$(90.751.260)            | 0%         | \$(84.662.557)            | 0%         | \$(6.088.703)          | 7%        |
| 168504                             | Maquinaria y equipo                   | \$(499.285.016)           | 0%         | \$(471.063.794)           | 0%         | \$(28.221.222)         | 6%        |
| 168505                             | Equipo médico científico              | \$(5.888.862.607)         | -3%        | \$(5.672.003.941)         | -3%        | \$(216.858.666)        | 4%        |
| 168506                             | Muebles y enseres                     | \$(1.986.758.127)         | -1%        | \$(1.819.951.817)         | -1%        | \$(166.806.310)        | 9%        |
| 168507                             | Equipos de comunicación y computación | \$(2.727.001.233)         | -2%        | \$(2.553.677.505)         | -1%        | \$(173.323.728)        | 7%        |
| 168508                             | Equipo de transporte                  | \$(160.906.662)           | 0%         | \$(145.821.662)           | 0%         | \$(15.085.000)         | 10%       |
| 168509                             | Equipo comedor y cocina               | \$(2.000.646)             | 0%         | \$(1.842.124)             | 0%         | \$(158.522)            | 9%        |
| 168513                             | Bienes en bodega                      | \$(794.067.509)           | 0%         | \$(546.766.545)           | 0%         | \$(247.300.964)        | 45%       |
| 168514                             | Bienes en mmto                        | \$-                       | 0%         | \$(57.216.111)            | 0%         | \$57.216.111           | -100%     |
|                                    | <b>TOTAL</b>                          | <b>\$(14.005.392.321)</b> | <b>-8%</b> | <b>\$(13.134.690.926)</b> | <b>-7%</b> | <b>\$(870.701.395)</b> | <b>7%</b> |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

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

Tabla 12. Conciliación depreciación acumulada

| <b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> |                           |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Saldo inicial Abril 2026</b>                          | <b>-\$ 13.134.690.926</b> |
| Gasto por depreciación cuenta 5360 - 73XX07              | -\$ 870.701.395           |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>                         | <b>-\$ 14.005.392.321</b> |

*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

| <b>GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 5360 Y 73XX07</b> |                         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Saldo inicial Abril 2026</b>                                        | <b>\$ 961.863.830</b>   |
| Gasto por depreciación causado período                                 | \$ 604.219.667          |
| Costo asistencial por depreciación causado período                     | \$ 585.535.927          |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>                                       | <b>\$ 2.151.619.424</b> |

*Fuente: conciliación trimestral gasto por depreciación*

## 1.7 Otros activos

Estos representan el 15% del total de los activos. A junio de 2026 acumula un saldo total de \$ 26.446.075.474 de los cuales \$ 1.996.693.363 son activos corrientes y \$ 24.449.382.11 corresponden a no corrientes. Presentan un aumento del 4% por valor de \$ 935.606.181 con respecto al trimestre anterior básicamente generados por los recursos entregados en administración a cargo del IDEA y los anticipos desembolsados a proveedores.

Tabla 14. Otros activos

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                                                                                       | Trimestre<br>Junio de 2026 | %<br>part. | Trimestre<br>marzo de 2026 | %<br>part. | Var. Absoluta             | Var.%       |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------|-------------|
|                                    | <b>Otros activos</b>                                                                                  |                            |            |                            |            |                           |             |
|                                    | <b>Corrientes</b>                                                                                     | <b>\$1.996.693.363</b>     | <b>1%</b>  | <b>\$12.966.165.046</b>    | <b>7%</b>  | <b>\$(10.969.471.682)</b> | <b>-85%</b> |
| 1905                               | Otros diferidos                                                                                       | \$801.462.846              | 0%         | \$1.107.746.709            | 1%         | \$(306.283.862)           | -28%        |
| 1906                               | Avances y anticipos                                                                                   | \$671.319.238              | 0%         | \$1.226.731                | 0%         | \$670.092.507             | 54624%      |
| 1907                               | Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones                                             | \$54.645.000               | 0%         | \$23.263.000               | 0%         | \$31.382.000              | 135%        |
| 1908                               | Recursos entregados en administración                                                                 | \$469.266.279              | 0%         | \$-                        | 0%         | \$469.266.279             | 100%        |
| 1951                               | Propiedades de inversión                                                                              |                            |            | \$12.084.854.772           | 7%         | \$-                       | 0%          |
| 1952                               | Depreciación acumulada propiedades de inversión                                                       |                            |            | \$(250.926.166)            | 0%         | \$(9.706.539)             | 4%          |
|                                    | <b>No corrientes</b>                                                                                  | <b>\$24.449.382.111</b>    | <b>13%</b> | <b>\$12.544.304.248</b>    | <b>7%</b>  | <b>\$11.905.077.863</b>   | <b>95%</b>  |
| 190511                             | Saldo en fondos cesantías                                                                             | \$1.927.558                | 0%         | \$1.883.553                | 0%         | \$44.005                  | 2%          |
| 190516                             | Beneficios a los empl. 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                                                                | \$958.983.339              | 1%         | \$995.867.316              | 1%         | \$(36.883.977)            | -4%         |
| 1902                               | Plan activos beneficios empleados a largo plazo                                                       | \$316.553.623              | 0%         | \$300.735.855              | 0%         | \$15.817.768              | 5%          |
| 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%          |
| 1951                               | Propiedades de inversión                                                                              | \$12.084.854.772           | 7%         |                            | 0%         | \$12.084.854.772          | 100%        |
| 1952                               | Depreciación acumulada propiedades de inversión                                                       | \$(260.632.705)            | 0%         |                            | 0%         | \$(260.632.705)           | 100%        |
| 1990                               | Derechos de reembolso                                                                                 | \$1.924.679.229            | 1%         | \$1.822.801.229            | 1%         | \$101.878.000             | 6%          |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                          | <b>\$26.446.075.474</b>    | <b>15%</b> | <b>\$25.510.469.293</b>    | <b>15%</b> | <b>\$935.606.181</b>      | <b>4%</b>   |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- **Propiedades de inversión:** El activo más representativo de este grupo corresponde a las propiedades de inversión, las cuales representan el 7% del total de los activos de la entidad.

En esta cuenta se reconoce una porción del bien inmueble denominado "Lote Patronato", la cual, hasta el mes de abril de 2026, se clasificaba como activo corriente debido a que existía una negociación respaldada por una carta de intención, mediante la cual se proyectaba utilizar dicho inmueble para

financiar el pago de un pasivo corriente derivado del acuerdo de pago suscrito con la Gobernación.

No obstante, a partir de mayo de 2026, y considerando que las manifestaciones realizadas por el potencial comprador evidencian la pérdida de viabilidad de la negociación, la administración determinó reclasificar esta porción del inmueble al activo no corriente, al dejar de cumplirse las condiciones que sustentaban su clasificación como corriente.

Así mismo, en esta cuenta se reconoce la depreciación acumulada correspondiente al bien inmueble. La conciliación del rubro al cierre del trimestre es la siguiente:

Tabla 15. Conciliación trimestral depreciación acumulada propiedades de inversión

| <b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION</b> |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Saldo inicial Abril 2026</b>                        | <b>-\$ 250.926.166</b> |
| Gasto por depreciación cuenta 5362                     | -\$ 9.706.539          |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>                       | <b>-\$ 260.632.705</b> |

*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

| <b>GASTO POR DEPRECIACION PROPIEDADES DE INVERSION 5362</b> |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Saldo inicial Abril 2026                                    | \$9.706.539         |
| Gasto por depreciación causado período                      | \$9.706.539         |
| Otros conceptos                                             | \$-                 |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>                            | <b>\$19.413.078</b> |

*Fuente: conciliación trimestral propiedades de inversión*

- **Plan activos beneficios pos-empleo:** En esta cuenta 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.
- **Depósitos judiciales:** Estos 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.
- **Avances y anticipos:** Los anticipos por valor de \$671.319.238 corresponden al desembolso de recursos para proveedores, contratos de obra y otros conceptos, así:

Tabla 17. Avances y anticipos

|                                                         |                                                      |                    |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>TOTAL</b>                                            |                                                      | <b>671.319.238</b> |
| <b>ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b> |                                                      | <b>191.914.736</b> |
| 890900286                                               | Departamento De Antioquia - Sssa y Protección Social | 584.000            |
| 900003409                                               | Comisión Nacional Del Servicio Civil                 | 191.264.005        |
| 901282622                                               | Imagina Soluciones Web S.A.S Bic                     | 66.731             |
| <b>ANTICIPOS PARA CONTRATOS DE OBRA</b>                 |                                                      | <b>479.404.502</b> |
| 900201903                                               | Matiz Arquitectura S.A (Urgencias maternas)          | 200.733.721        |
| 900615681                                               | Estándar Ingenieros S.A.S (UCI neonatal)             | 278.670.781        |

*Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC*

- **Recursos entregados en administración:** este rubro corresponde al reconocimiento de los recursos asignados por el IDEA, en calidad de subvención, en virtud del Convenio Interadministrativo No. IDEA 0276 de 2025, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos para el fortalecimiento de la prestación de los servicios de salud en el área de urgencias maternas del Hospital Marco Fidel Suárez".

En el marco de este convenio se asignaron recursos por \$670.000.000 a favor del Hospital. No obstante, la administración de dichos recursos es realizada directamente por el IDEA, entidad encargada de autorizar y efectuar los pagos a los proveedores, conforme al avance en la ejecución del proyecto. La ejecución de los recursos con corte a la fecha es la siguiente:

Tabla 18. Recursos entregados en administración

| <b>TERCERO</b>                                    | <b>CONCEPTO</b>             | <b>VALOR</b>         |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Instituto Para El Desarrollo De Antioquia " Idea" | Recursos aportados          | \$670.000.000        |
| Matiz Arquitectura S.A                            | Causación factura proveedor | -\$200.733.721       |
| <b>SALDO A JUNIO 2026</b>                         |                             | <b>\$469.266.279</b> |

*Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC*

- **Derechos y compensaciones de impuestos:** por \$54.645.000 corresponde al valor de la autorretención por ICA practicada y declarada durante los bimestres de 2026.
- **Otros diferidos:** El saldo en la cuenta 1905 por \$801.462.846, se incluye los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio para la institución se recupera a lo largo de varios meses, cuya variación corresponde a las amortizaciones practicadas durante el trimestre, y se clasifican según el siguiente detalle entre corriente y no corriente:

Tabla 19. Gastos diferidos

| Tercero                          | Concepto                                                                | Valor amortizado     | Saldo pendiente por amortizar |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Contraloría General De Antioquia | Cuota de fiscalización y auditaje                                       | 54.468.255           | 54.468.254                    |
| La Previsora                     | Seguro infidelidad de riesgo financiero                                 | 34.272.000           | 34.272.000                    |
| La Previsora                     | Póliza multirriesgos                                                    | 136.708.445          | 136.708.445                   |
| La Previsora                     | Póliza responsabilidad civil administrativa                             | 50.872.500           | 50.872.500                    |
| La Previsora                     | Póliza responsabilidad civil                                            | 181.422.640          | 181.422.640                   |
| La Previsora                     | Póliza de automóviles                                                   | 9.912.165            | 9.912.164                     |
| La Previsora                     | Póliza multirriesgos                                                    | 423.995              | 847.989                       |
| Comfenalco Antioquia             | Bienestar social y estímulos                                            | 162.260.221          | 194.712.265                   |
| Max Event Btl S.A.S              | Ropería hospitalaria                                                    | 101.750.228          | 138.246.592                   |
| <b>Corriente</b>                 |                                                                         | <b>732.090.448</b>   | <b>801.462.850</b>            |
| Técnicas Constructivas S.A.S     | Mantenimiento locativo contrato de obra 069-2020 técnicas constructivas | 516.375.656          | 958.983.361                   |
| <b>No corriente</b>              |                                                                         | <b>516.375.656</b>   | <b>958.983.361</b>            |
| <b>Total</b>                     |                                                                         | <b>1.248.466.104</b> | <b>1.760.446.211</b>          |

Fuente: Control de diferidos a Junio de 2026

- **Derechos de reembolso:** por valor de \$1.924.679.229, corresponden al monto de los pagos que el hospital ha realizado por bonos pensionales, durante los años 2021 a 2026, presentando una variación del 6% con respecto al trimestre anterior. Esta variación corresponde al pago de un bono pensional efectuado en el segundo trimestre de 2026
- **Plan activos beneficios empleados a largo plazo:** a junio de 2026 presenta un saldo de \$316.553.623 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 \$15.817.768.
- **Beneficios a empleados por préstamos condicionados a tasa inferior a la de mercado:** presenta saldo de \$1.475.984 y 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.
- **Saldos en fondos de cesantías:** Corresponden a cesantías "Ley 50" por \$1.927.558, y contiene el acumulado en tres fondos (Protección, Colfondos y Porvenir).

## 2. PASIVOS

En junio de 2026, los pasivos de La ESE Hospital Marco Fidel Suárez ascienden a \$79.684.614.756 y presentan un aumento del 3% con respecto a marzo de 2026 por valor de \$2.126.945.165.

Los pasivos corrientes, a junio de 2026, tienen un saldo de \$62.809.787.736, que corresponde al 35% del total de los activos y comparado con el trimestre anterior presentan un aumento del 6% por valor de \$3.801.965.493.

Por otra parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$16.874.827.020, que corresponde al 9% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior presenta una disminución de (\$1.675.020.328) correspondiente al -9%.

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

Tabla 20. Composición del pasivo

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**Trimestre junio de 2026 comparativo trimestre marzo de 2026**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

| PASIVO                          | Trimestre junio de 2026 | % particip. | Trimestre marzo de 2026 | % particip. | Variación             |            |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-----------------------|------------|
|                                 |                         |             |                         |             | \$                    | %          |
| <b>CORRIENTE</b>                | <b>62.809.787.736</b>   | <b>35%</b>  | <b>59.007.822.242</b>   | <b>34%</b>  | <b>3.801.965.493</b>  | <b>6%</b>  |
| Préstamos por pagar corto plazo | 2.839.316.440           | 2%          | 4.238.365.811           | 2%          | -1.399.049.371        | 100%       |
| Cuentas por pagar               | 55.924.561.545          | 31%         | 51.267.556.050          | 29%         | 4.657.005.495         | 9%         |
| Beneficios a empleados          | 1.175.529.068           | 1%          | 879.143.325             | 1%          | 296.385.743           | 34%        |
| Otros pasivos                   | 2.363.517.193           | 1%          | 2.122.757.056           | 1%          | 240.760.137           | 11%        |
| Pasivos estimados               | 506.863.489             | 0%          | 500.000.000             | 0%          | 6.863.489             | 1%         |
| <b>NO CORRIENTE</b>             | <b>16.874.827.020</b>   | <b>9%</b>   | <b>18.549.847.348</b>   | <b>11%</b>  | <b>-1.675.020.328</b> | <b>-9%</b> |
| Préstamos por pagar             | 7.314.813.790           | 4%          | 7.314.813.790           | 4%          | 0                     | 100%       |
| Beneficios a empleados          | 6.730.387.864           | 4%          | 6.723.572.044           | 4%          | 6.815.820             | 0%         |
| Pasivos estimados               | 2.829.625.366           | 2%          | 4.511.461.514           | 3%          | -1.681.836.148        | -37%       |
| <b>TOTAL PASIVO</b>             | <b>79.684.614.756</b>   | <b>44%</b>  | <b>77.557.669.590</b>   | <b>44%</b>  | <b>2.126.945.165</b>  | <b>3%</b>  |

*Fuente: Estados financieros a junio 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.

Al cierre de junio de 2026, las cuentas por pagar ascienden a \$55.924.561.545, equivalentes al 31% del total de los pasivos de la entidad. Con respecto al cierre del trimestre anterior, este rubro presenta un incremento de \$4.657.005.495, correspondiente al 9%. Esta variación obedece principalmente a la acumulación de nuevas obligaciones derivada de las dificultades en el flujo de caja de la entidad, así como al reconocimiento de cuentas por pagar asociadas a proyectos especiales.

La composición de las cuentas por pagar al cierre del período es la siguiente:

Tabla 21. Cuentas por pagar

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                           | Trimestre Junio de 2026 | % part.    | Trimestre marzo de 2026 | % part.    | Var. Absoluta          | Var. %    |
|------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|-----------|
|                                    | <b>Cuentas por pagar</b>                  |                         |            |                         |            |                        |           |
| 2401                               | Adquisición bienes y servicios nacionales | \$14.453.974.958        | 14%        | \$12.312.017.508        | 13%        | \$2.141.957.450        | 17%       |
| 2407                               | Recursos a favor de terceros              | \$3.249.159.525         | 3%         | \$3.424.914.194         | 3%         | \$(175.754.669)        | -5%       |
| 2424                               | Descuentos de nómina                      | \$41.283.937            | 0%         | \$46.545.648            | 0%         | \$(5.261.711)          | -11%      |
| 2436                               | Retención en la fuente                    | \$287.503.074           | 0%         | \$220.290.593           | 0%         | \$67.212.481           | 31%       |
| 2440                               | Impuestos, contribuciones y tasas         | \$220.759.228           | 0%         | \$326.010.508           | 0%         | \$(105.251.280)        | -32%      |
| 2445                               | IVA por pagar                             | \$7.360.086             | 0%         | \$9.556.812             | 0%         | \$(2.196.726)          | -23%      |
| 2490                               | Otras cuentas por pagar                   | \$37.342.930.663        | 37%        | \$34.573.297.379        | 35%        | \$2.769.633.284        | 8%        |
| 2460                               | Créditos judiciales                       | \$321.590.074           | 0%         | \$354.923.408           | 0%         | \$(33.333.334)         | -9%       |
|                                    | <b>TOTAL</b>                              | <b>\$55.924.561.545</b> | <b>55%</b> | <b>\$51.267.556.050</b> | <b>52%</b> | <b>\$4.657.005.495</b> | <b>9%</b> |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- Otras cuentas por pagar, que acumulan \$37.342.930.663, respecto a marzo de 2026 aumentaron en \$2.769.633.284, corresponden a las deudas por servicios personales, agremiaciones, servicios públicos y seguros, etc. Estas se incrementan porque en junio 2026 se acumularon las causaciones de los contratistas de proyectos especiales.
- Recursos a favor de terceros por \$3.249.159.525 incluyen: estampillas por pagar del mes anterior por \$305.915.000, Saldos de estampillas retenidas y no pagadas años 2018 a 2019 por valor \$2.322.293.739; acuerdo de pago Gobernación por \$362.122.709, cuotas y copagos por valor de \$8.494.973, consignaciones por identificar por \$213.059.142, y rendimientos por reintegrar \$19.652.962. El acuerdo de pago se va amortizando mensualmente.
- La partida de Adquisición bienes y servicios nacionales por valor de \$14.453.974.958 aumentó en un 17%, ya que los gastos y costos se han incrementado y además se tienen algunas limitaciones con el flujo de caja.
- Los Créditos judiciales, cuenta donde se reconocen las demandas por pagar, para el mes de junio de 2026 tiene un saldo de \$321.590.074, ha disminuido en un 9% con respecto al último trimestre de 2026 debido a los abonos aplicados a acuerdos de pago suscritos.

Tabla 22. Demandas y sentencias por pagar

|                                                 |                                       |                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Sentencias Ejecutoriadas Pendientes Pago</b> |                                       | <b>68.945.500</b>  |
| 830115226                                       | Ministerio Del Trabajo                | 68.945.500         |
| <b>Acuerdos De Pagos</b>                        |                                       | <b>252.644.574</b> |
| 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: al cierre de junio de 2026, este rubro presenta un saldo de \$220.759.228, conformado por los siguientes conceptos: cuota de fiscalización de la Contraloría por \$30.590.181; impuesto predial por \$51.758.352; impuesto de industria y comercio por \$23.263.000; intereses moratorios derivados de un acuerdo de pago por \$88.641.343; y el saldo pendiente del acuerdo de pago suscrito en 2021 con la Gobernación, correspondiente a la contribución especial de la vigencia 2016 y anteriores, por \$26.506.352.

## 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<br>Junio de 2026 | %<br>part. | Trimestre<br>marzo de<br>2026 | %<br>part. | Var. Absoluta        | Var.%     |
|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|------------|-------------------------------|------------|----------------------|-----------|
|                                    | <b>Beneficios a los empleados</b>           |                            |            |                               |            |                      |           |
| 2511                               | Beneficios a los empleados a corto plazo    | \$1.175.529.068            | 1%         | \$879.143.325                 | 1%         | \$296.385.743        | 34%       |
| 2512                               | Beneficios a largo plazo (ces.retroactivas) | \$115.215.522              | 0%         | \$113.104.895                 | 0%         | \$2.110.627          | 2%        |
| 2514                               | Beneficios pos-empleo                       | \$6.615.172.342            | 7%         | \$6.610.467.149               | 7%         | \$4.705.193          | 0%        |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                | <b>\$7.905.916.932</b>     | <b>8%</b>  | <b>\$7.602.715.369</b>        | <b>8%</b>  | <b>\$303.201.563</b> | <b>4%</b> |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

- Los beneficios a corto plazo corresponden a las prestaciones por pagar al cierre del mes, tales como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, etc., que para el mes de junio ascienden a \$1.175.529.068, presentando un incremento de \$296.385.743 equivalente al 34% con respecto al trimestre anterior por las prestaciones causadas durante el periodo. 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 \$6.615.172.342. 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 \$2.110.627.
- También se incluye los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) presentan un saldo de \$ 115.215.522 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 \$ 2.110.627, que se detalla a continuación.

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

|                                    |           |                  |
|------------------------------------|-----------|------------------|
| Provisión cesantías retroactivas   | \$        | 2.110.627        |
| Cuotas partes pensionales pagadas  | \$        | 4.705.193        |
| Liquidación cesantías retroactivos | \$        | 0                |
| <b>TOTAL VARIACIÓN</b>             | <b>\$</b> | <b>6.815.820</b> |

*Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC*

Adicionalmente, la empresa reconoce, de manera separada, los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin. Tal es el caso de los saldos en fondos de cesantías y los derechos por concurrencia, que se reconocen en el activo como un "activo diferido".

## 2.3 Préstamos por pagar

Tabla 25. Préstamos por pagar

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                    | Trimestre junio de 2026 | % part.    | Trimestre marzo de 2026 | % part.    | Var. Absoluta            | Var.%       |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------------------|-------------|
|                                    | <b>Cuentas por pagar</b>           |                         |            |                         |            |                          |             |
| 2313                               | Financiamiento interno corto plazo | \$2.839.316.440         | 3%         | \$4.238.365.811         | 4%         | \$(1.399.049.371)        | -33%        |
| 2314                               | Financiamiento interno largo plazo | \$7.314.813.790         | 7%         | \$7.314.813.790         | 7%         | \$-                      | 0%          |
|                                    | <b>TOTAL</b>                       | <b>\$10.154.130.230</b> | <b>10%</b> | <b>\$11.553.179.601</b> | <b>12%</b> | <b>\$(1.399.049.371)</b> | <b>-12%</b> |

*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 junio por valor de \$623.305.608, y abonos a capital de \$999.350.401 por lo que el saldo al cierre de mes es de \$8.354.130.230.
- Un préstamo de tesorería suscrito en febrero de 2026 por \$3.000.000.00, que a junio tuvo causación de intereses por \$122.365.513 y abonos a capital por \$1.200 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<br>Junio de 2026 | %<br>part. | Trimestre<br>marzo de 2026 | %<br>part. | Var. Absoluta            | Var. %      |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|--------------------------|-------------|
|                                    | <b>Pasivos estimados</b> |                            |            |                            |            |                          |             |
| 2701                               | Litigios y demandas      | \$2.829.625.366            | 3%         | \$4.511.461.514            | 5%         | \$(1.681.836.148)        | -37%        |
| 2790                               | Provisiones diversas     | \$506.863.489              | 0%         | \$500.000.000              | 1%         | \$6.863.489              | 1%          |
|                                    | <b>TOTAL</b>             | <b>\$3.336.488.855</b>     | <b>3%</b>  | <b>\$5.011.461.514</b>     | <b>5%</b>  | <b>\$(1.674.972.659)</b> | <b>-33%</b> |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- **Provisión litigios y demandas:** 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 | \$1.448.609.898        | \$947.118.661        | \$6.434.186.442        | \$4.427.969        | \$8.834.342.970        |
| Laboral        | \$424.008.077          | \$9.888.730          | \$142.191.857          | \$-                | \$576.088.664          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$1.872.617.975</b> | <b>\$957.007.391</b> | <b>\$6.576.378.300</b> | <b>\$4.427.969</b> | <b>\$9.410.431.634</b> |

Fuente: Matriz valoración demandas

En junio de 2026 ajustaron las provisiones por demandas hasta alcanzar el valor cuantificado en Riesgo Alto y Riesgo Medio Alto por valor de \$2.829.625.366, de acuerdo con la metodología establecida en la política interna, lo cual generó una variación de \$1.681.836.148 frente al trimestre anterior.

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

Tabla 28. Conciliación provisión demandas

| PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS CUENTA 2701           |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Saldo inicial Abril 2026                            | \$ 4.511.461.514 |
| Gasto por provisión litigios y demandas cuenta 5368 | \$ -             |

|                                          |           |                      |
|------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Causación reconocimiento nuevas demandas | \$        | -                    |
| Ajuste demandas ya causadas              | \$        | -                    |
| Ingreso por recuperación de provisión    | -\$       | 1.681.836.148        |
| <b>Saldo final Junio de 2026</b>         | <b>\$</b> | <b>2.829.625.366</b> |

*Fuente: conciliación trimestral de provisión demandas*

La variación de los gastos e ingresos asociados a la provisión para demandas es la siguiente:

Tabla 29. Detalle variación gasto e ingreso provisión demandas

| <b>CONCILIACIÓN GASTOS E INGRESOS POR PROVISIÓN DEMANDAS</b> |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Variación provisión demandas</b>                          | <b>\$ -</b>       |
| Reversión gasto del año por actualización provisión          | \$ -              |
| Ingreso por recuperación provisión año anterior              | -\$ 1.681.836.148 |

*Fuente: conciliación trimestral de provisión demandas*

- **Provisiones diversas:** Durante el segundo trimestre de 2026 se constituyeron dos provisiones para cubrir otras contingencias que han surgido a cargo del hospital, tal como se describe a continuación:

Tabla 30. Conformación otras provisiones

| <b>TERCERO</b>            | <b>CONCEPTO</b>                                                                                               | <b>VALOR</b>         |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Departamento De Antioquia | Sanciones e intereses derivados de deudas por estampillas y contribución especial vigencias 2018, 2019 y 2020 | \$500.000.000        |
| Departamento De Antioquia | Sanción por incumplimiento estándares de calidad en la prestación del servicio                                | \$6.863.489          |
| <b>SALDO A JUNIO 2026</b> |                                                                                                               | <b>\$506.863.489</b> |

*Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC*

## 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 más el patrimonio que a junio de 2026 ascienden a \$2.363.517.193. En relación con el trimestre anterior, presentaron un incremento del 11% por valor de \$240.760.137.

Tabla 31. Otros Pasivos

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                                          | <b>Trimestre Junio de 2026</b> | <b>% part.</b> | <b>Trimestre marzo de 2026</b> | <b>% part.</b> | <b>Var. Absoluta</b> | <b>Var. %</b> |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|----------------------|---------------|
|                                    | <b>Otros Pasivos</b>                                     |                                |                |                                |                |                      |               |
| 2903                               | Depósitos recibidos en garantía (préstamos de mercancía) | \$486.000                      | 0%             | \$486.000                      | 0%             | \$-                  | 0%            |

|      |                                   |                        |              |                        |           |                      |            |
|------|-----------------------------------|------------------------|--------------|------------------------|-----------|----------------------|------------|
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | \$112.832.021          | 0%           | \$323.284.384          | 0%        | \$(210.452.363)      | -65%       |
| 2990 | Otros ingresos diferidos          | \$2.250.199.172        | 2%           | \$1.798.986.672        | 2%        | \$451.212.500        | 25%        |
|      | <b>TOTAL</b>                      | <b>\$2.363.517.193</b> | <b>2,32%</b> | <b>\$2.122.757.056</b> | <b>2%</b> | <b>\$240.760.137</b> | <b>11%</b> |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

- **Depósitos recibidos en garantía:** este rubro, con un saldo de \$486.000, corresponde a los préstamos de medicamentos y dispositivos médicos gestionados por el servicio farmacéutico, recibidos de otras instituciones con el fin de atender situaciones de desabastecimiento temporal.  
El saldo no presenta variación con respecto al cierre del trimestre anterior y su composición es la siguiente:

Tabla 32. Detalle préstamos de mercancía

| NIT       | TERCERO                              | SALDO   |
|-----------|--------------------------------------|---------|
| 890980066 | E.S.E. Hospital San Rafael De Itagui | 168.000 |
| 900408220 | Clínica Sagrado Corazón              | 168.000 |
| 900421895 | Fundación Clínica Del Norte          | 150.000 |

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

- **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 (Personas Cuidadoras). La variación por \$210.452.363 corresponde a la amortización de dicho anticipo.

Tabla 33. Detalle pasivos por anticipos

|                                                                                       |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>TOTAL</b>                                                                          | <b>\$112.832.021</b> |
| <b>Anticipos sin cartera a favor</b>                                                  |                      |
| 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            |
| <b>Anticipos proyectos especiales</b>                                                 |                      |
| Departamento De Antioquia - Sssa Y Protección Social (proyecto "Personas cuidadoras") | 105.442.716          |

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

- **Otros ingresos diferidos:** corresponden a las subvenciones condicionadas de proyectos sin ejecutar a la fecha:

Tabla 34. Detalle subvenciones condicionadas

| Resolución / fecha                                                                            | Proyecto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Valor proyecto  | Montos ejecutados | Saldo por ejecutar condicionado |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|
| Gobernación de Antioquia<br>S202406243254 Julio 9/24                                          | 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<br>S2024060017599 Mar/24                                             | Recursos financieros para fortalecimiento de la ESE (Construcción UCI neonatal)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$1.306.632.408 | 0                 | \$1.306.632.408                 |
| Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA<br>Convenio interadministrativo 0276 de 2025 | Aunar esfuerzos para el fortalecimiento de la prestación de los servicios de salud en el área de urgencias maternas del Hospital Marco Fidel Suárez                                                                                                                                                                                                                | \$670.000.000   | 0                 | \$670.000.000                   |
| Ministerio de Salud y Protección social<br>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   | \$388.314.666     | \$269.238.734                   |
|                                                                                               | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                   | <b>\$2.250.199.172</b>          |

Fuente: Libro auxiliar Dinámica Gerencial SYAC

### 3. PATRIMONIO

Al cierre de junio de 2026 el patrimonio total del hospital asciende a \$101.678.970.618, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

Tabla 35. Composición Patrimonio

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUÁREZ**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**Trimestre junio de 2026 comparativo trimestre marzo de 2026**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

| PATRIMONIO               | Trimestre JUNIO de 2026   | % particip. | Trimestre MARZO de 2026  | % particip. | Variación               |           |
|--------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------------------|-----------|
|                          |                           |             |                          |             | \$                      | %         |
| <b>PATRIMONIO</b>        | <b>\$ 101.678.970.618</b> | <b>56%</b>  | <b>\$ 98.232.962.511</b> | <b>56%</b>  | <b>\$ 3.446.008.107</b> | <b>4%</b> |
| Capital fiscal           | \$ 92.830.058.267         | 51%         | \$ 92.830.058.267        | 53%         | \$ 0                    | 0%        |
| Resultados del ejercicio | \$ 8.848.912.351          | 5%          | \$ 5.402.904.244         | 3%          | \$ 3.446.008.107        | 64%       |
| Resultados acumulados    | \$ 0                      | 0%          | \$ 0                     | 0%          | \$ 0                    | -100%     |

Fuente: Estados financieros a junio 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 36. Capital fiscal

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                 | Trimestre<br>Junio de 2026 | % part.    | Trimestre<br>marzo de 2026 | % part.    | Var.<br>Absoluta | Var. %    |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------|-----------|
| 32                                 | <b>Patrimonio institucional</b> |                            |            |                            |            |                  |           |
| 3208                               | Capital fiscal                  | \$92.830.058.267           | 91%        | \$92.830.058.267           | 94%        | \$-              | 0%        |
|                                    | <b>TOTAL</b>                    | <b>\$92.830.058.267</b>    | <b>91%</b> | <b>\$92.830.058.267</b>    | <b>94%</b> | <b>\$-</b>       | <b>0%</b> |

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 \$ 8.848.912.351 y representan una variación de \$3.446.008.107 comparativamente con las utilidades acumuladas al cierre del primer trimestre del año 2026.

Tabla 37. Resultados del ejercicio

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                 | Trimestre<br>Junio de 2026 | % part.   | Trimestre<br>marzo de 2026 | % part.   | Var. Absoluta          | Var. %     |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|------------------------|------------|
|                                    | <b>Resultados del ejercicio</b> |                            |           |                            |           |                        |            |
| 3230                               | Resultado del ejercicio         | \$8.848.912.351            | 9%        | \$5.402.904.244            | 6%        | \$3.446.008.107        | 64%        |
| 3225                               | Utilidades acumuladas           | \$-                        | 0%        | \$-                        | 0%        | \$-                    | 100%       |
|                                    | <b>TOTAL</b>                    | <b>\$8.848.912.351</b>     | <b>9%</b> | <b>\$5.402.904.244</b>     | <b>6%</b> | <b>\$3.446.008.107</b> | <b>64%</b> |

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 abril de 2026 y junio de 2026.

Tabla 38. Composición del estado de resultados

| ESTADO DE RESULTADOS                     | Año 2026                | Año 2025                | Variación              |               |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|                                          |                         |                         | \$                     | %             |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>            | <b>\$96.755.525.186</b> | <b>\$87.835.037.554</b> | <b>\$8.920.487.632</b> | <b>10%</b>    |
| Servicios de salud                       | \$96.478.656.474        | \$87.835.037.630        | \$8.643.618.844        | 10%           |
| Subvenciones que afectan la operación    | \$290.690.000           | \$-                     | \$290.690.000          | 100%          |
| Devoluciones, rebajas y descuentos       | -\$13.821.288           | -\$76                   | -\$13.821.212          | 18185805%     |
| <b>MENOS COSTOS Y GASTOS TOTALES</b>     | <b>\$90.521.764.333</b> | <b>\$81.779.465.992</b> | <b>\$8.742.298.341</b> | <b>11%</b>    |
| Costos asistenciales                     | \$81.318.592.808        | \$74.037.143.223        | \$7.281.449.585        | 10%           |
| Gastos de administración                 | \$7.567.922.816         | \$6.302.932.649         | \$1.264.990.167        | 20%           |
| Depreciaciones y deterioro               | \$1.635.248.709         | \$1.439.390.120         | \$195.858.589          | 14%           |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>      | <b>\$6.233.760.853</b>  | <b>\$6.055.571.562</b>  | <b>\$178.189.291</b>   | <b>3%</b>     |
| Ingresos no operacionales (subvenciones) | \$3.004.148.871         | \$566.866.153           | \$2.437.282.718        | 430%          |
| Otros ingresos                           | \$2.192.366.602         | \$436.277.170           | \$1.756.089.431        | 403%          |
| Otros gastos                             | \$2.581.363.975         | \$4.267.559.247         | -\$1.686.195.272       | -40%          |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>    | <b>\$8.848.912.351</b>  | <b>\$2.791.155.639</b>  | <b>\$6.057.756.712</b> | <b>217,0%</b> |
| <b>MARGEN OPERACIONAL</b>                | <b>6,44%</b>            | <b>6,89%</b>            | <b>-0,45%</b>          |               |
| <b>MARGEN NETO</b>                       | <b>9,15%</b>            | <b>3,18%</b>            | <b>5,97%</b>           |               |

Fuente: Estados financieros a junio 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 39. Ingresos de actividades ordinarias

| Cifras en pesos colombianos |                                           | Junio de 2026           | % part.     | Junio de 2025           | % part.     | Var. Absoluta          | Var.%      |
|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|------------------------|------------|
|                             | <b>Ingresos de actividades ordinarias</b> |                         |             |                         |             |                        |            |
| <b>4312</b>                 | <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                 | <b>\$96.478.656.474</b> | <b>100%</b> | <b>\$87.835.037.630</b> | <b>100%</b> | <b>\$8.643.618.844</b> | <b>10%</b> |
| 431208                      | Urgencias                                 | \$16.508.932.877        | 17%         | \$14.296.297.552        | 16%         | \$2.212.635.326        | 15%        |
| 431209                      | Urgencias observación                     | \$1.669.756.988         | 2%          | \$1.050.025.090         | 1%          | \$619.731.898          | 59%        |
| 431217                      | Consulta externa y procedimientos         | \$502.633.812           | 1%          | \$575.308.139           | 1%          | \$(72.674.327)         | -13%       |
| 431218                      | Consulta especializada                    | \$12.573.207            | 0%          | \$2.643.659             | 0%          | \$9.929.548            | 376%       |
| 431220                      | Promoción y prevención                    | \$6.858.832.468         | 7%          | \$4.932.932.913         | 6%          | \$1.925.899.555        | 39%        |
| 431228                      | Hospitalización cuidados intensivos       | \$5.858.517.156         | 6%          | \$6.645.428.564         | 8%          | \$(786.911.408)        | -12%       |
| 431229                      | Hospitalización cuidados intermedios      | \$1.208.725.361         | 1%          | \$1.246.895.046         | 1%          | \$(38.169.685)         | -3%        |
| 431230                      | Hospitalización pediatría                 | \$1.852.710.301         | 2%          | \$2.521.134.930         | 3%          | \$(668.424.629)        | -27%       |

|        |                                                      |                         |             |                         |             |                        |            |
|--------|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|------------------------|------------|
| 431233 | Hospitalización adultos                              | \$21.071.687.108        | 22%         | \$18.894.955.868        | 22%         | \$2.176.731.240        | 12%        |
| 431236 | Quirófanos                                           | \$13.272.673.233        | 14%         | \$10.618.848.457        | 12%         | \$2.653.824.776        | 25%        |
| 431246 | Laboratorio                                          | \$11.863.764.931        | 12%         | \$10.469.609.801        | 12%         | \$1.394.155.131        | 13%        |
| 431247 | Imagenología                                         | \$13.394.859.867        | 14%         | \$10.840.841.196        | 12%         | \$2.554.018.671        | 24%        |
| 431262 | Farmacia                                             | \$3.859.331             | 0%          | \$271.890.977           | 0%          | \$(268.031.646)        | -99%       |
| 431295 | Otros                                                | \$2.399.129.833         | 2%          | \$5.468.225.439         | 6%          | \$(3.069.095.606)      | -56%       |
|        | <b>TOTAL</b>                                         | <b>\$96.478.656.474</b> | <b>100%</b> | <b>\$87.835.037.630</b> | <b>100%</b> | <b>\$8.643.618.844</b> | <b>10%</b> |
| 4395   | Devoluciones, rebajas y descuentos                   | \$(13.821.288)          | 0%          | \$(76)                  | 0%          | \$(13.821.212)         | 18185805%  |
|        | <b>Subvenciones que afectan la operación</b>         | <b>\$290.690.000</b>    | <b>0%</b>   | <b>\$-</b>              |             |                        |            |
| 443005 | Subvención por recursos transferidos por el gobierno | \$290.690.000           | 0%          |                         | 0%          | \$290.690.000          | 100%       |
|        | <b>TOTAL INGR.ACTIVIDADES ORD.</b>                   | <b>\$96.755.525.186</b> | <b>100%</b> | <b>\$87.835.037.554</b> | <b>100%</b> | <b>\$8.629.797.632</b> | <b>10%</b> |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

Los ingresos de actividades ordinarias se incrementaron en \$8.643.618.844 equivalente a un 10% debido al aumento en la producción de servicios con el área de urgencias, Consulta especializada, hospitalización, cirugía, laboratorio, a pesar de que los servicios de Hospitalización pediatría Consulta externa y procedimientos disminuyeron.

El servicio de hospitalización acumula \$21.071.687.108 a junio de 2026, que respecto a junio de 2026 se aumenta en un 12%, es decir, en \$2.176.731.240. Esto por el incremento de la producción.

El servicio de urgencias a junio de 2026 presenta un saldo de \$16.508.932.877, que con respecto al año anterior incrementó en un 15% representado en \$2.212.635.326. Lo anterior, debido al incremento en la producción y la capacidad por la expansión de las áreas físicas.

Imagenología se incrementó en \$2.554.018.671 correspondiente al 12% 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 \$1.394.155.131 correspondiente al 12%.

Para este segundo trimestre de 2026 se generó registro de ingresos en la cuenta 4312 y en la cuenta 4430 por los contratos que se viene ejecutando con la Gobernación de Antioquia, con el Municipio y con el Ministerio de Salud, así:

Tabla 40. Ingresos por contratos especiales con la Gobernación y el Municipio

| C.COSTOS | NOMBRE CONVENIO                    | CUENTA   | INGRESOS A MARZO | INGRESOS TRIMESTRE | ACUMULADO       |
|----------|------------------------------------|----------|------------------|--------------------|-----------------|
| 7313-6   | Pic - Jornadas De Salud            | 43122018 | \$25.069.711     |                    | \$25.069.711    |
| 7313-13  | Convenio Estilos De Vida Saludable | 43122031 | \$302.114.982    | \$1.390.613.990    | \$1.692.728.972 |
| 7313-12  | Convenio Personas Cuidadoras       | 43122029 | \$284.294.371    | \$210.452.363      | \$494.746.734   |
| 7313-14  | Convenio Maternidad Segura         | 43122032 | \$807.499.921    | \$2.570.258.112    | \$3.377.758.033 |

|                |                                            |          |                        |                        |                        |
|----------------|--------------------------------------------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 7313-15        | Pic - Gestión Del Riesgo                   | 43122033 | \$434.165.764          | \$816.793.024          | \$1.250.958.788        |
| 7387-2         | Sistemas De Emergencias Médicas SEM Y CRUE | 43129506 | \$853.200.000          | \$904.197.418          | \$1.757.397.418        |
| 7387-6         | EBAS                                       | 44300509 | \$71.902.500           | \$218.787.500          | \$290.690.000          |
| <b>TOTALES</b> |                                            |          | <b>\$2.778.247.249</b> | <b>\$6.111.102.407</b> | <b>\$8.889.349.656</b> |

Fuente: Matriz control ejecución contratos especiales

## 4.2 Ingresos no operacionales

Tabla 41. Ingresos no operacionales

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                                                                                                                       | Junio de 2026          | % part.      | Junio de 2025          | % part.      | Var. Absoluta          | Var.%       |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|-------------|
|                                    | <b>Otros ingresos</b>                                                                                                                 |                        |              |                        |              |                        |             |
|                                    | <b>Subvenciones</b>                                                                                                                   | <b>\$3.004.148.871</b> | <b>3,10%</b> | <b>\$566.866.153</b>   | <b>0,65%</b> | <b>\$2.437.282.718</b> | <b>430%</b> |
| 443005                             | Subvención por recursos transferidos por el gobierno                                                                                  | \$3.000.000.000        | 3,10%        | \$565.171.384          | 0,64%        | \$2.434.828.616        | 431%        |
| 443011                             | Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado                                                                  | \$4.148.871            | 0,00%        | \$1.694.769            | 0,00%        | \$2.454.102            | 145%        |
|                                    | <b>Financieros</b>                                                                                                                    | <b>\$75.400.997</b>    | <b>0,08%</b> | <b>\$36.946.560</b>    | <b>0,04%</b> | <b>\$38.454.437</b>    | <b>104%</b> |
| 480201                             | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                                                                                | \$1.912.803            | 0,00%        | \$6.442.606            | 0,01%        | \$(4.529.803)          | -70%        |
| 480206                             | Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado | \$34.972.589           | 0,04%        | \$9.270.984            | 0,01%        | \$25.701.605           | 277%        |
| 480221                             | Rendimiento efectivo préstamos por cobrar                                                                                             | \$222.450              | 0,00%        | \$428.152              | 0,00%        | \$(205.702)            | -48%        |
| 480232                             | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                                                                              | \$683.062              | 0,00%        | \$-                    | 0,00%        | \$683.062              | 100%        |
| 480233                             | Intereses por mora                                                                                                                    | \$626.391              | 0,00%        | \$316.633              | 0,00%        | \$309.758              | 98%         |
| 480243                             | Rendimiento fondos cesantías                                                                                                          | \$28.766.600           | 0,03%        | \$18.960.320           | 0,02%        | \$9.806.280            | 52%         |
| 480253                             | Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de baja en periodos anteriores                           | \$8.217.102            | 0,01%        | \$1.527.865            | 0,00%        | \$6.689.237            | 438%        |
|                                    | <b>Otros ingresos diversos</b>                                                                                                        | <b>\$320.881.682</b>   | <b>0,33%</b> | <b>\$399.330.611</b>   | <b>0,45%</b> | <b>\$(80.108.928)</b>  | <b>-20%</b> |
| 480809                             | Descuentos por pronto pago                                                                                                            | \$645.532              | 0,00%        | \$1.735.892            | 0,00%        | \$(1.090.360)          | -63%        |
| 480817                             | Arrendamientos                                                                                                                        | \$117.354.252          | 0,12%        | \$114.845.700          | 0,13%        | \$2.508.552            | 2%          |
| 480825                             | Sobrantes                                                                                                                             | \$106.433.471          | 0,11%        | \$187                  | 0,00%        | \$106.433.284          | 56916194%   |
| 480827                             | Aprovechamientos                                                                                                                      | \$3.512.152            | 0,00%        | \$7.417.739            | 0,01%        | \$(3.905.587)          | -53%        |
| 480854                             | Derechos reembolso aseguradoras                                                                                                       | \$-                    | 0,00%        | \$56.041.591           | 0,06%        | \$(56.041.591)         | -100%       |
| 480863                             | Reintegros                                                                                                                            | \$91.170.026           | 0,09%        | \$219.289.502          | 0,25%        | \$(128.119.476)        | -58%        |
| 480853                             | Derecho de sustitución de activos                                                                                                     | \$106.250              | 0,00%        | \$-                    | 0,00%        | \$106.250              | 100%        |
| 480862                             | Costas procesales a favor de la entidad                                                                                               | \$1.660.000            | 0,00%        | \$-                    | 0,00%        | \$1.660.000            | 100%        |
|                                    | <b>Reversión de provisiones</b>                                                                                                       | <b>\$1.796.083.922</b> | <b>1,86%</b> | <b>\$-</b>             | <b>0,00%</b> | <b>\$1.796.083.922</b> | <b>200%</b> |
| 483101                             | Litigios y demandas                                                                                                                   | \$1.796.083.922        | 1,86%        | \$-                    | 0,00%        | \$1.796.083.922        | 100%        |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                                                          | <b>\$5.196.515.472</b> | <b>5,37%</b> | <b>\$1.003.143.323</b> | <b>1,14%</b> | <b>\$4.191.712.149</b> | <b>418%</b> |

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 \$5.196.515.472, con una variación de

\$4.191.712.149, que corresponde al 418%, 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 430% representado en \$2.437.282.718.
- 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.
- En otros ingresos diversos se incluyen, entre otras partidas, arrendamientos \$117.354.252, sobrantes de inventarios por \$106.433.471, aprovechamientos por \$3.512.152, los reintegros por \$91.170.026 que se detallan así:

Tabla 42. Detalle ingresos por reintegros

| <b>480863</b> | <b>Reintegros</b>                            | <b>\$ 91.170.026</b> |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------|
| 48086302      | Recuperaciones por medicamentos y mmq        | \$ 59.655.267        |
| 48086305      | Ingreso por incapacidades                    | \$ 101.859           |
| 48086306      | Ingreso por diferencia en pagos              | \$ 15.102            |
| 48086307      | Recuperación costos y gastos                 | \$ 14.084.819        |
| 48086308      | Conciliación cuentas por cobrar              | \$ 2.691.673         |
| 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 junio de 2026 asciende a \$ 11.784.535.499, presenta una disminución con respecto a junio de 2025 del 1.88% por valor de \$ 225.346.517.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales por valor de \$ 9.20.3171.525 los cuales presentan un incremento de \$ 835.769.979 equivalente al 10% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales con \$ 2.581.363.975, que presentan una disminución de \$ (1.696.195.272) correspondiente a -40% 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 43. Gastos operacionales

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                           | Junio de 2026          |           | Junio de 2025          |           | Var. Absoluta        | Var. %     |
|------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|----------------------|------------|
|                                    | <b>Gastos de personal</b>                 |                        |           |                        |           |                      |            |
| <b>5101</b>                        | <b>Sueldos y salarios</b>                 | <b>\$1.036.984.651</b> | <b>1%</b> | <b>\$1.019.362.668</b> | <b>1%</b> | <b>\$17.621.983</b>  | <b>2%</b>  |
| 510101                             | Sueldos del personal                      | \$984.995.500          | 1%        | \$977.643.344          | 1%        | \$7.352.156          | 1%         |
| 510119                             | Bonificaciones                            | \$39.069.468           | 0%        | \$35.279.327           | 0%        | \$3.790.141          | 11%        |
| 510123                             | Auxilio de transporte                     | \$12.919.682           | 0%        | \$6.439.997            | 0%        | \$6.479.685          | 101%       |
| <b>5102</b>                        | <b>Contribuciones imputadas</b>           | <b>\$9.265.209</b>     | <b>0%</b> | <b>\$8.094.771</b>     | <b>0%</b> | <b>\$1.170.438</b>   | <b>14%</b> |
| 510201                             | Incapacidades                             | \$9.265.209            | 0%        | \$8.094.771            | 0%        | \$1.170.438          | 14%        |
| <b>5103</b>                        | <b>Contribuciones efectivas</b>           | <b>\$288.669.502</b>   | <b>0%</b> | <b>\$264.508.638</b>   | <b>0%</b> | <b>\$24.160.864</b>  | <b>9%</b>  |
| 510302                             | Aportes a cajas de compensación           | \$47.611.357           | 0%        | \$42.800.100           | 0%        | \$4.811.257          | 11%        |
| 510303                             | Cotizaciones a seguridad social en salud  | \$96.363.550           | 0%        | \$88.737.412           | 0%        | \$7.626.138          | 9%         |
| 510305                             | Cotizaciones a riesgos profes             | \$8.811.569            | 0%        | \$8.082.953            | 0%        | \$728.616            | 9%         |
| 510307                             | Cotizaciones a fondos de pens             | \$135.883.025          | 0%        | \$124.888.173          | 0%        | \$10.994.852         | 9%         |
| <b>5104</b>                        | <b>Aportes sobre la nomina</b>            | <b>\$59.880.120</b>    | <b>0%</b> | <b>\$53.708.050</b>    | <b>0%</b> | <b>\$6.172.070</b>   | <b>11%</b> |
| 510401                             | Aportes al ICBF                           | \$34.196.203           | 0%        | \$32.222.400           | 0%        | \$1.973.803          | 6%         |
| 510402                             | Aportes al SENA                           | \$25.683.918           | 0%        | \$21.485.650           | 0%        | \$4.198.268          | 20%        |
| <b>5107</b>                        | <b>Prestaciones sociales</b>              | <b>\$426.279.812</b>   | <b>0%</b> | <b>\$379.641.760</b>   | <b>0%</b> | <b>\$46.638.052</b>  | <b>12%</b> |
| 510701                             | Vacaciones                                | \$95.411.127           | 0%        | \$77.041.821           | 0%        | \$18.369.306         | 24%        |
| 510702                             | Cesantías                                 | \$116.856.530          | 0%        | \$112.753.840          | 0%        | \$4.102.690          | 4%         |
| 510703                             | Intereses a las cesantías                 | \$9.718.599            | 0%        | \$9.299.310            | 0%        | \$419.289            | 5%         |
| 510704                             | Prima de vacaciones                       | \$50.370.459           | 0%        | \$44.693.635           | 0%        | \$5.676.824          | 13%        |
| 510705                             | Prima de navidad                          | \$111.467.322          | 0%        | \$93.967.688           | 0%        | \$17.499.634         | 19%        |
| 510706                             | Prima de servicios                        | \$42.455.774           | 0%        | \$41.885.466           | 0%        | \$570.308            | 1%         |
| <b>5108</b>                        | <b>Gastos de personal diversos</b>        | <b>\$3.882.148.379</b> | <b>4%</b> | <b>\$2.993.554.361</b> | <b>3%</b> | <b>\$888.594.018</b> | <b>30%</b> |
| 510801                             | Remuneración por servicios técnicos       | \$3.767.908.858        | 4%        | \$2.911.812.534        | 3%        | \$856.096.324        | 29%        |
| 510803                             | Capacitación bienestar social y estímulos | \$110.148.263          | 0%        | \$81.182.527           | 0%        | \$28.965.736         | 36%        |
| 510804                             | Dotación y suministro a trabajadores      | \$4.091.258            | 0%        | \$559.300              | 0%        | \$3.531.958          | 631%       |
|                                    | <b>Gastos generales e impuestos</b>       |                        |           |                        |           |                      |            |
| <b>5111</b>                        | <b>Generales</b>                          | <b>\$1.713.742.224</b> | <b>2%</b> | <b>\$1.379.051.164</b> | <b>2%</b> | <b>\$334.691.060</b> | <b>24%</b> |
| 511110                             | Gastos de asociación                      | \$7.003.620            | 0%        | \$5.694.000            | 0%        | \$1.309.620          | 23%        |
| 511113                             | Vigilancia y seguridad                    | \$153.232.470          | 0%        | \$123.446.208          | 0%        | \$29.786.261         | 24%        |
| 511114                             | Materiales y suministros                  | \$55.776.298           | 0%        | \$95.633.182           | 0%        | \$(39.856.884)       | -42%       |
| 511115                             | Mantenimiento                             | \$365.926.147          | 0%        | \$245.457.977          | 0%        | \$120.468.171        | 49%        |
| 511116                             | Reparaciones                              | \$764.386              | 0%        | \$2.174.519            | 0%        | \$(1.410.133)        | -65%       |
| 511117                             | Servicios públicos                        | \$203.798.538          | 0%        | \$182.261.565          | 0%        | \$21.536.973         | 12%        |
| 511118                             | Arrendamiento                             | \$4.923.046            | 0%        | \$2.345.841            | 0%        | \$2.577.206          | 110%       |
| 511119                             | Viáticos y gastos de viaje                | \$8.430.878            | 0%        | \$1.456.623            | 0%        | \$6.974.255          | 479%       |
| 511120                             | Publicidad y propaganda                   | \$-                    | 0%        | \$15.696.100           | 0%        | \$(15.696.100)       | -100%      |

|                             |                                                    |                        |            |                        |            |                        |             |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|-------------|
| 511121                      | Impresos y publicaciones                           | \$17.794.272           | 0%         | \$3.317.012            | 0%         | \$14.477.260           | 436%        |
| 511122                      | Fotocopias                                         | \$15.068.029           | 0%         | \$11.150.920           | 0%         | \$3.917.109            | 35%         |
| 511123                      | Comunicaciones y transporte                        | \$48.110.888           | 0%         | \$138.145.408          | 0%         | \$(90.034.520)         | -65%        |
| 511125                      | Seguros generales                                  | \$79.688.750           | 0%         | \$100.694.936          | 0%         | \$(21.006.186)         | -21%        |
| 511133                      | Seguridad industrial                               | \$2.032.358            | 0%         | \$1.676.434            | 0%         | \$355.924              | 21%         |
| 511146                      | Combustibles y lubricantes                         | \$90.663               | 0%         | \$0                    | 0%         | \$90.663               | 25184094%   |
| 511149                      | Servicios de aseo cafetería                        | \$621.399              | 0%         | \$484.628              | 0%         | \$136.771              | 28%         |
| 511155                      | Elementos de aseo lavandería                       | \$149.127.840          | 0%         | \$146.640.624          | 0%         | \$2.487.216            | 2%          |
| 511157                      | Concursos y licitaciones                           | \$-                    | 0%         | \$115.000.000          | 0%         | \$(115.000.000)        | -100%       |
| 511159                      | Licencias y salvoconductos                         | \$86.180.086           | 0%         | \$-                    | 0%         | \$86.180.086           | 100%        |
| 511164                      | Gastos legales                                     | \$831.237              | 0%         | \$1.313.865            | 0%         | \$(482.628)            | -37%        |
| 511165                      | Intangibles                                        | \$6.509.143            | 0%         | \$68.759.429           | 0%         | \$(62.250.286)         | -91%        |
| 511173                      | Interventorías, auditorías y evaluaciones          | \$-                    | 0%         | \$59.500.000           | 0%         | \$(59.500.000)         | -100%       |
| 511179                      | Honorarios                                         | \$507.832.176          | 1%         | \$58.201.894           | 0%         | \$449.630.282          | 773%        |
| <b>5120</b>                 | <b>Impuestos* contribuciones y ta</b>              | <b>\$150.952.919</b>   | <b>0%</b>  | <b>\$205.011.236</b>   | <b>0%</b>  | <b>\$(54.058.318)</b>  | <b>-26%</b> |
| 512001                      | Predial unificado                                  | \$9.688.068            | 0%         | \$8.979.488            | 0%         | \$708.580              | 8%          |
| 512002                      | Cuota de fiscalización y auditoría                 | \$54.468.255           | 0%         | \$61.072.748           | 0%         | \$(6.604.493)          | -11%        |
| 512009                      | Impuesto de industria y comercio                   | \$23.263.000           | 0%         | \$129.398.000          | 0%         | \$(106.135.000)        | -82%        |
| 512037                      | Tasa pro deporte y recreación                      | \$26.054.236           | 0%         | \$-                    | 0%         | \$26.054.236           | 100%        |
| 512010                      | Trasa de seguridad                                 | \$37.479.360           | 0%         | \$5.561.000            | 0%         | \$31.918.360           | 574%        |
|                             | <b>Otros gastos operacionales</b>                  |                        |            |                        |            |                        |             |
|                             | <b>Deterioro y provisiones</b>                     | <b>\$1.011.615.964</b> | <b>1%</b>  | <b>\$1.266.400.061</b> | <b>1%</b>  | <b>\$(254.784.097)</b> | <b>-20%</b> |
| 534709                      | Deterioro cuentas por cobrar                       | \$1.011.615.964        | 1%         | \$641.321.281          | 1%         | \$370.294.683          | 58%         |
| 5368                        | Provisión litigios y demandas                      | \$-                    | 0%         | \$625.078.780          | 1%         | \$(625.078.780)        | -100%       |
|                             | <b>Depreciación de propiedades planta y equipo</b> | <b>\$604.219.667</b>   | <b>1%</b>  | <b>\$766.671.565</b>   | <b>1%</b>  | <b>\$(162.451.898)</b> | <b>-21%</b> |
| 536001                      | Edificaciones                                      | \$147.074.571          | 0%         | \$143.633.985          | 0%         | \$3.440.586            | 2%          |
| 536002                      | Plantas ductos y túneles                           | \$901.169              | 0%         | \$3.559.220            | 0%         | \$(2.658.051)          | -75%        |
| 536003                      | Redes líneas y cables                              | \$9.752.379            | 0%         | \$14.660.340           | 0%         | \$(4.907.961)          | -33%        |
| 536004                      | Maquinaria y equipo                                | \$54.710.289           | 0%         | \$77.554.892           | 0%         | \$(22.844.603)         | -29%        |
| 536006                      | Muebles enseres y equipo de oficina                | \$95.670.862           | 0%         | \$122.005.253          | 0%         | \$(26.334.391)         | -22%        |
| 536007                      | Equipos de comunicación y computación              | \$265.581.638          | 0%         | \$374.413.126          | 0%         | \$(108.831.488)        | -29%        |
| 536008                      | Equipo de transporte                               | \$30.170.001           | 0%         | \$30.169.998           | 0%         | \$3                    | 0%          |
| 536009                      | Equipo comedor, cocina y despensa                  | \$358.758              | 0%         | \$674.751              | 0%         | \$(315.993)            | -47%        |
|                             | <b>Depreciación propiedades de inversión</b>       | <b>\$19.413.078</b>    | <b>0%</b>  | <b>\$31.397.274</b>    | <b>0%</b>  | <b>\$(11.984.196)</b>  | <b>-38%</b> |
| 536201                      | Edificaciones                                      | \$19.413.078           | 0%         | \$31.397.274           | 0%         | \$(11.984.196)         | -38%        |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b> |                                                    | <b>\$9.203.171.525</b> | <b>10%</b> | <b>\$8.367.401.549</b> | <b>10%</b> | <b>\$835.769.976</b>   | <b>10%</b>  |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

A junio de 2026, los gastos operacionales ascendieron a \$9.203 millones, con un incremento de \$836 millones, equivalente al 10%, frente a los \$8.367 millones registrados en junio de 2025. La composición del gasto se concentra principalmente en los gastos de personal, que representan aproximadamente el 62% del total, seguidos por los gastos generales e impuestos, con cerca del 20%, y por el deterioro, las provisiones y las depreciaciones, que participan con alrededor del 18%. Esta estructura evidencia que el mayor esfuerzo financiero de la entidad continúa relacionado con la disponibilidad del talento humano requerido para sostener la prestación de los servicios asistenciales y administrativos.

Los gastos de personal alcanzaron \$5.703 millones, aumentando en \$984 millones, aproximadamente un 21 % frente al mismo mes del año anterior. El principal factor de

esta variación corresponde a los gastos de personal diversos, que crecieron 30 %, especialmente la remuneración por servicios técnicos (servicios por agremiaciones), cuyo aumento fue de \$856 millones. Esta cuenta asciende a \$3.768 millones y representa por sí sola cerca del 41% del total de los gastos operacionales, lo que muestra una alta dependencia de personal vinculado mediante modalidades diferentes a la planta.

Los gastos generales presentaron un crecimiento de \$335 millones, equivalente al 24%, al pasar de \$1.379 millones a \$1.714 millones. Las variaciones más representativas se registraron en honorarios, que aumentaron en \$450 millones, y en mantenimiento, con un incremento de \$120 millones. El incremento en honorarios se debe principalmente a al reconocimiento de cuentas por "gestión de recuperación de cartera" (\$348 millones) y proyecto de automatización de costos (\$32 millones).

También aparecen nuevos o mayores reconocimientos por licencias de software, impresos y publicaciones, vigilancia, servicios públicos y viáticos. Estos aumentos fueron compensados parcialmente por reducciones en concursos, comunicaciones y transporte, interventorías, seguros y materiales y suministros. En consecuencia, el aumento de los gastos generales no fue generalizado, sino que se concentró en necesidades específicas de contratación profesional, mantenimiento y operación institucional.

Los impuestos, contribuciones y tasas disminuyeron en \$54 millones, un 26%, principalmente por la reducción del impuesto de industria y comercio, que pasó de \$129 millones a \$23 millones. No obstante, durante junio de 2026 se reconocieron mayores valores por tasa de seguridad y tasa prodeporte y recreación. Por su parte, los gastos asociados con deterioro, provisiones y depreciaciones disminuyeron aproximadamente \$429 millones, equivalentes al 21%. Esta reducción se explica principalmente porque en junio de 2025 se había reconocido una provisión por litigios y demandas de \$625 millones, mientras que en junio de 2026 no se registró gasto por este concepto.

A pesar de la disminución global de las provisiones y depreciaciones, el deterioro de cuentas por cobrar aumentó en \$370 millones, pasando de \$641 millones a \$1.012 millones, con un crecimiento del 58%. Este comportamiento resulta especialmente relevante en el contexto de la crisis de cartera del sector salud, pues refleja el mayor riesgo de recuperación de los recursos adeudados por las entidades responsables de pago.

## **5.2 Gastos No Operacionales**

Los gastos no operacionales ascienden a \$2.581.363.975 y variaron en \$ (1.061.116.492) correspondiente a -29%, que principalmente se originó en la cuenta de Devoluciones en ventas, que corresponde al ajuste por órdenes de servicios (servicios sin facturar por pacientes "acostados"), ya que para la vigencia 2026 se decidió no practicar el ajuste del año anterior y permitir que la cuenta 4312 presente el efecto neto de dichas transacciones.

Tabla 44. Gastos No operacionales

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                                                               | Junio de 2026          | % part.   | Junio de 2025          | % part.   | Var. Absoluta            | Var. %      |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|--------------------------|-------------|
|                                    | <b>Provisiones</b>                                                            | <b>\$506.863.489</b>   | <b>1%</b> | <b>\$-</b>             | <b>0%</b> | <b>\$506.863.489</b>     | <b>100%</b> |
| 5373                               | Otras provisiones                                                             | \$506.863.489          | 1%        | \$-                    | 0%        | \$506.863.489            | 100%        |
|                                    | <b>Otros gastos</b>                                                           |                        |           |                        |           |                          |             |
| 54                                 | Subvenciones por préstamos con tasas inferiores a las de mercado              | \$-                    | 0%        | \$534.957              | 0%        | \$(534.957)              | -100%       |
|                                    | <b>Comisiones</b>                                                             | <b>\$16.489.991</b>    | <b>0%</b> | <b>\$18.421.394</b>    | <b>0%</b> | <b>\$(1.931.403)</b>     | <b>-10%</b> |
| 580240                             | Comisiones servicios financieros                                              | \$16.489.991           | 0%        | \$18.421.394           | 0%        | \$(1.931.403)            | -10%        |
|                                    | <b>Financieros</b>                                                            | <b>\$819.788.550</b>   | <b>1%</b> | <b>\$721.854.928</b>   | <b>1%</b> | <b>\$97.933.622</b>      | <b>14%</b>  |
| 580423                             | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar                             | \$14.390.788           | 0%        | \$7.514.547            | 0%        | \$6.876.241              | 92%         |
| 580434                             | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo | \$745.671.121          | 1%        | \$653.004.817          | 1%        | \$92.666.304             | 14%         |
| 580447                             | Intereses sentencias                                                          | \$-                    | 0%        | \$14.330.148           | 0%        | \$(14.330.148)           | -100%       |
| 580490                             | Otros gastos financieros                                                      | \$59.726.641           | 0%        | \$47.005.416           | 0%        | \$12.721.225             | 27%         |
|                                    | <b>Diversos</b>                                                               | <b>\$1.238.221.944</b> | <b>1%</b> | <b>\$2.901.669.187</b> | <b>3%</b> | <b>\$(1.663.447.243)</b> | <b>-57%</b> |
| 589019                             | Pérdida por baja en activos no financieros                                    | \$35.942.265           | 0%        | \$368.185.473          | 0%        | \$(332.243.209)          | -90%        |
| 589025                             | Multas y sanciones                                                            | \$3.968.718            | 0%        | \$7.621.896            | 0%        | \$(3.653.178)            | -48%        |
| 589034                             | Pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo    | \$14.306.887           | 0%        | \$7.338.746            | 0%        | \$6.968.141              | 95%         |
| 589090                             | Otros gastos diversos                                                         | \$1.184.004.075        | 1%        | \$1.040.899.933        | 1%        | \$143.104.142            | 14%         |
| 5895                               | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas                                  | \$-                    | 0%        | \$1.477.623.140        | 2%        | \$(1.477.623.140)        | -100%       |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                  | <b>\$2.581.363.975</b> | <b>3%</b> | <b>\$3.642.480.467</b> | <b>4%</b> | <b>\$(1.061.116.492)</b> | <b>-29%</b> |

Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC

De manera importante se presenta en 2026 el gasto de provisiones diversas, por \$506.863.489, que se constituye para reflejar el impacto que tendrá el reconocimiento de obligaciones que por ahora son contingentes para cubrir deudas con el Departamento de Antioquia (ver nota 2.4)

Incide también la cuenta de "otros gastos diversos" que contiene el monto aplicado por glosas, conciliaciones y refacturación de vigencias anteriores, entre otros, que asciende a \$1.184.004.075, 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 \$35.942.265, disminuye en un -90% 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 45. Costo de producción

| <i>Cifras en pesos colombianos</i> |                                     | Junio de 2026           |            | Junio de 2025           |            | Var. Absoluta          | Var. %     |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|------------|
|                                    | <b>SERVICIOS DE SALUD</b>           | <b>\$81.318.592.808</b> | <b>84%</b> | <b>\$74.037.143.223</b> | <b>84%</b> | <b>\$7.281.449.585</b> | <b>10%</b> |
| 631001                             | Urgencias-consulta y procedimientos | \$24.032.431.709        | 25%        | \$19.980.316.861        | 23%        | \$4.052.114.848        | 20%        |

|        |                                      |                         |            |                         |            |                        |            |
|--------|--------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|------------|
| 631015 | Consulta externa y procedimientos    | \$322.470.240           | 0%         | \$402.165.317           | 0%         | \$(79.695.076)         | -20%       |
| 631002 | Urgencias-observación                | \$95.271.204            | 0%         | \$104.160.473           | 0%         | \$(8.889.269)          | -9%        |
| 631016 | Consulta especializada               | \$88.818.001            | 0%         | \$71.736.766            | 0%         | \$17.081.235           | 24%        |
| 631018 | Promoción y prevención               | \$6.446.048.142         | 7%         | \$5.302.805.393         | 6%         | \$1.143.242.749        | 22%        |
| 631025 | Hospitalización                      | \$19.917.887.106        | 21%        | \$17.848.942.444        | 20%        | \$2.068.944.662        | 12%        |
| 631026 | Hospitalización cuidados intensivos  | \$4.136.666.094         | 4%         | \$3.965.522.928         | 5%         | \$171.143.166          | 4%         |
| 631027 | Hospitalización cuidados intermedios | \$1.425.289.226         | 1%         | \$1.377.098.878         | 2%         | \$48.190.348           | 3%         |
| 631028 | Hospitalización- pediatría           | \$2.322.419.530         | 2%         | \$2.424.935.847         | 3%         | \$(102.516.316)        | -4%        |
| 631031 | Hospitalización - ginecoobstetricia  | \$1.952.905.703         | 2%         | \$1.629.850.131         | 2%         | \$323.055.571          | 20%        |
| 631035 | Quirófanos                           | \$12.868.722.931        | 13%        | \$11.249.286.047        | 13%        | \$1.619.436.883        | 14%        |
| 631036 | Sala partos                          | \$761.276               | 0%         | \$700.439               | 0%         | \$60.837               | 9%         |
| 631040 | Laboratorio                          | \$2.717.885.088         | 3%         | \$2.445.595.861         | 3%         | \$272.289.227          | 11%        |
| 631041 | Imagenología                         | \$1.741.540.251         | 2%         | \$1.360.004.402         | 2%         | \$381.535.850          | 28%        |
| 631056 | Farmacia                             | \$794.991.484           | 1%         | \$464.059.341           | 1%         | \$330.932.144          | 71%        |
| 631067 | Servicios conexos - otros servicios  | \$2.454.484.822         | 3%         | \$5.409.962.094         | 6%         | \$(2.955.477.272)      | -55%       |
|        | <b>TOTAL</b>                         | <b>\$81.318.592.808</b> | <b>84%</b> | <b>\$74.037.143.223</b> | <b>84%</b> | <b>\$7.281.449.585</b> | <b>10%</b> |

*Fuente: Balance de comprobación Dinámica Gerencial SYAC*

Los ingresos por prestación de servicios de salud presentaron un incremento de \$7.281.449.585 frente a junio de 2025, equivalente al 10%, al pasar de \$74.037.143.223 a \$81.318.592.808.

Los servicios con mayor participación en los ingresos continúan siendo Urgencias, con \$24.032.431.709, que representa el 25% del total de los ingresos; Hospitalización, con \$19.917.837.106 (21%); y Quirófanos, con \$12.868.722.931 (13%). Estos tres servicios concentran cerca del 59% de la producción de servicios de salud de la entidad y registran incrementos del 20%, 12% y 14%, respectivamente, evidenciando un mayor volumen de atención durante el período.

De igual manera, se destacan los incrementos registrados en Imagenología (28%), Laboratorio (11%) y, especialmente, Farmacia, cuyos ingresos aumentaron en 71%, comportamiento asociado al fortalecimiento de la prestación de estos servicios y al incremento en la demanda de apoyo diagnóstico y terapéutico.

En contraste, algunos servicios presentan disminuciones frente al mismo período del año anterior, entre ellos Consulta externa y procedimientos (-20%), Urgencias - observación (-9%), Hospitalización pediatría (-4%) y Servicios conexos - otros servicios (-55%). En este último caso, la reducción obedece principalmente al avance en la ejecución de los convenios y proyectos especiales

suscritos con el Municipio de Bello (SEM y CRUE), cuya dinámica de ejecución difiere de la observada en la vigencia anterior.

En términos generales, el comportamiento de los ingresos refleja un crecimiento sostenido de la producción de servicios de salud, impulsado principalmente por las áreas de urgencias, hospitalización, quirófanos y los servicios de apoyo diagnóstico, consolidando una mayor capacidad operativa de la entidad durante la vigencia 2026.

De igual forma se observa que el centro de costos de “promoción y prevención” presentan un aumento, 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.

## 7. INDICADORES FINANCIEROS

Tabla 46. Indicadores financieros

| INDICADORES FINANCIEROS        |                                                                                  |        |        |                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Junio de 2026                  |                                                                                  |        |        |                                                                                                                                                                                  |
| INDICADOR                      | FORMULA                                                                          | 2026   | 2025   | INTERPRETACIÓN                                                                                                                                                                   |
| Razón corriente                | Activo corriente / Pasivo corriente                                              | \$1,41 | \$1,78 | Indica que la empresa tiene \$1,41 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                                                      | \$2,28 | \$2,33 | Esta razón indica que la ESE dispone de \$2,28 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                                                        | 78%    | 75%    | 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 | 9,30%  | 9,96%  | 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                                            | 6,44%  | 6,89%  | Indica el Porcentaje de rentabilidad operacional, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad operacional del 6,44%.                                              |
| Margen neto                    | Utilidad Neta / Ingresos x 100                                                   | 9,15%  | 3,18%  | Indica el porcentaje de rentabilidad neta, es decir, que por cada peso vendido se generó una utilidad neta del 9,15%                                                             |
| Rotación de cuentas por cobrar | 360 días / (Ventas totales / Promedio C x C)                                     | 211    | 159    | 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)                                         | 141    | 129    | Es el número de días promedio que la ESE se demora para cancelar sus obligaciones.                                                                                               |

Fuente: Tablero financiero a junio de 2026.