

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE I DEL 2023

RAZON SOCIAL: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MARIA,

MISION: Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la E.S.E de acuerdo a su desarrollo y recursos disponga. · Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria. · Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y su funcionamiento.

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

La Empresa Social del Estado Hospital la Maria, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo con lo establecido en la Resolución No 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables”.

Los Estados Financieros y las notas a los informes financieros y contables, se presentarán en pesos colombianos y las cifras no cuentan con redondeo ni decimales.

1. ACTIVOS

El activo incluye los recursos generados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Los activos de la ESE Hospital la Maria, están representadas en el Efectivo, las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud y concurrencia, prestamos por cobrar, Inventarios para la prestación de servicios de salud, intangibles por los software y las licencias, propiedades de inversión que está constituido por un lote de terreno ubicado en la zona urbana de la ciudad de Medellín, Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación y la propiedad, planta y equipo.

Tabla 01. Composición Activo

Empresa Social del Estado Hospital la María NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre I de 2023 comparativo trimestre IV de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 1-2023	Trimestre 4 -2022	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.609.745.716	4.082.011.406	5.527.734.310	135,42%
Inversiones de administración de liquidez	0		0	0,00%
Cuentas por cobrar	44.860.771.482	45.104.258.878	-243.487.396	-0,54%
Préstamos por cobrar	1.174.036.948	4.289.481	1.169.747.467	27270,14%
Inventarios	4.735.531.506	6.130.711.606	-1.395.180.100	-22,76%
Activos intangibles	3.103.682.624	3.335.338.259	-231.655.635	-6,95%
Activos Biologicos	0		0	0,00%
Activo por Impuesto Diferido	0	0	0	0,00%
Otros activos	1.595.030.266	1.479.116.782	115.913.484	7,84%
Total Activo Corriente	65.078.798.542	60.135.726.412	4.943.072.130	8,22%
Activo no corriente				
Inversiones de administración de liquidez	0	0	0	0,00%
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	43.918.492	39.278.492	4.640.000	11,81%
Cuentas por cobrar	42.424.913.440	42.668.607.308	-243.693.868	-0,57%
Préstamos por cobrar	0	0	0	0,00%
Propiedades, planta y equipo	157.668.823.090	158.284.652.676	-615.829.586	-0,39%
Bienes de uso público e históricos y culturales	0		0	0,00%
Propiedades de Inversión	1.650.565.800	1.650.565.800	0	0,00%
Activos intangibles			0	0,00%
Activos Biologicos			0	0,00%
Activo por Impuesto Diferido			0	0,00%
Otros activos			0	0,00%
Total Activo No Corriente	201.788.220.822	202.643.104.276	-854.883.454	-0,42%
Total Activos	266.867.019.364	262.778.830.688	4.088.188.676	1,56%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre 1 de 2023 presentan un saldo de \$266.867.019.364, con un aumento 1.56% con respecto al trimestre 4 2022 por valor de \$262.778.830.688, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 1 de 2023 por valor de \$65.078.798.542, correspondiente al 24.39% del total de los activos. Con respecto al trimestre 4 del 2022, presenta un incremento del 8.22% por valor de \$4.943.072.130. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre 1 de 2023 de \$201.788.220.822 correspondiente al 75.61% del total de los activos. Con respecto al trimestre 4 de 2022 presenta una disminución del 0.42% por valor de \$854.883.454.

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

En primer lugar, se tendrán las cifras más representativas de situación financiera Individual, tomando como punto de partida la propiedad, planta y equipo que participa con el 59,1% con el siguiente detalle

Tabla 2. Propiedad, planta y equipo

cuenta	Denominación	Trimestre 1 2023	Trimestre 4 2022	Variación \$	Variación %
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	157.668.823.090	158.284.652.676	-615.829.586	-0,39%
1605	TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	293.591.138	0	293.591.138	100,00%
1640	EDIFICACIONES	136.747.058.382	136.747.058.382	0	0,00%
1650	REDES LINEAS Y CABLES	1.077.049.840	1.077.049.840	0	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.647.712.936	1.644.886.073	2.826.863	0,17%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	28.591.136.810	28.589.572.618	1.564.192	0,01%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN	4.923.984.836	4.868.770.420	55.214.416	1,13%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTA	5.062.019.547	4.896.882.986	165.136.560	3,37%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y E	1.415.105.575	1.415.105.575	0	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPEN	721.556.811	719.356.975	2.199.836	0,31%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIED	-31.680.512.784	-30.544.150.193	-1.136.362.591	3,72%

Fuente: estados financieros de la ESE

El segundo lugar en participación corresponde a las cuentas por cobrar, compuesto por cartera de corto y largo plazo que participa con el 32.89% del total de los activos.

Tabla 3. Cuentas por cobrar

cuenta	Denominación	Trimestre 1 2023	Trimestre 4 2022	Variación \$	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR	87.772.866.186	87.285.684.922	487.181.264	0,56%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	45.020.953.926	44.685.862.177	335.091.749	0,75%
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	10.257.266	21.585.282	-11.328.016	-52,48%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14.477.623.437	14.557.899.774	-80.276.337	-0,55%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICL RECAUDO	32.403.743.277	32.160.049.409	243.693.868	0,76%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.139.711.720	-4.139.711.720	0	0,00%

Fuente: estados financieros de la ESE

Las cartera generada por venta de servicios de salud participa en el primer trimestre de 2023 con el 88.21% de las cuentas por cobrar, con una valor de \$77.424.697.203 pesos, donde la entidad con mayor deuda es ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS SAVIA SALUD EPS con \$22.760.518.931.

Las otras cuentas por cobrar están representadas el reembolso por concurrencia en el pago del pasivo pensional por valor \$14.404.575.751 y un valor marginal por la cuenta 1322-Administración del sistema de seguridad social en salud se tiene un crecimiento del 52.48%, correspondiente al registro de las incapacidades que se esperan recuperar en el corto plazo

La siguiente tabla se relaciona la cartera por prestación de servicios de salud, donde se observa una cartera sin radicar corresponde al 18% con \$14.251.977.272 y la mayor a 360 días corresponde al 40.49%, por valor de \$31.111.673.964.

Tabla 4. Cuentas por cobrar por edades

ENTIDAD	SIN RADICAR	HASTA 60	61-90	91-180	181-360	> 360	TOTAL
ARL	56.316.388	1.254.436	6.313.337	3.709.056	0	25.806.114	93.399.331
IPS PRIVADAS	9.871.948	0	95.463.140	125.554.103	0	24.469.631	255.358.822
IPS PUBLICAS	0	0	17.618.131	0	0	21.089.494	38.707.625
REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.418.830.043	692.367.985	391.334.290	811.871.812	1.294.541.105	7.441.098.924	13.050.044.159
REGIMEN ESPECIAL	1.112.416.678	1.604.269.172	469.446.312	525.296.639	457.784.870	538.152.810	4.707.366.481
REGIMEN SUBSIDIADO	8.230.473.045	7.890.216.479	893.669.526	4.449.745.962	2.190.389.955	10.682.240.187	34.336.735.153
SECRETARIAS DEPARTAMENTALES	468.377.152	591.891.662	30.198.115	22.648.389	74.062.226	5.606.780.761	6.793.958.304
SECRETARIAS MUNICIPALES	729.953	0	0	0	845.382	18.897.224	20.472.559
SOAT ECAT	1.954.962.065	2.268.762.729	590.692.140	1.685.133.922	944.504.156	6.753.138.819	14.197.193.831
OTRAS ENTIDADES		58.400.148	1.548.001.111	849.546.000	896.728.061		3.352.675.320
TOTAL	14.251.977.272	13.048.762.463	2.494.734.991	7.623.959.883	4.962.127.693	31.111.673.964	76.845.911.586
PARTICIPACION %	18,55%	16,98%	3,25%	9,92%	6,46%	40,49%	100,00%

Fuente: estados financieros de la ESE

Se presenta un incremento del efectivo por recaudo recibido principalmente de Savia salud en \$5.527.734.310 pesos pasando de \$4082.011.406 a \$9.609.745.716

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Tabla 5. Composición del Pasivo

NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre I de 2023 comparativo trimestre IV de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre 1-2023	Trimestre 4 - 2022	Variación \$	Variación %
Corriente				
Emisión y colocación de títulos de de	0			0
Préstamos por pagar	0		0	0,00%
Cuentas por pagar	57.035.460.025	47.198.969.513	9.836.490.512	20,84%
Beneficios a los empleados	2.322.118.829	2.174.693.569	147.425.260	6,78%
Operaciones con instrumentos deriv	0		0	0,00%
Provisiones	3.366.200.844	575.650.432	2.790.550.412	484,76%
Pasivos por impuestos diferidos	0		0	0,00%
Otros pasivos	13.246.018	0	13.246.018	100,00%
Total Pasivo Corriente	62.737.025.716	49.949.313.514	12.787.712.202	25,60%
No corriente				
Emisión y colocación de títulos de de	0		0	0,00%
Préstamos por pagar	0		0	0,00%
Cuentas por pagar	0		0	0,00%
Beneficios a los empleados	0		0	0,00%
Operaciones con instrumentos deriv	0		0	0,00%
Provisiones	0		0	0,00%
Pasivos por impuestos diferidos	0		0	0,00%
Otros pasivos	0		0	0,00%
Total Pasivo no Corriente	0	0	0	0,00%
Total Pasivos	62.737.025.716	49.949.313.514	12.787.712.202	25,60%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre 1 de 2023 presentan un saldo de \$62.737.025.716, con un aumento 25.60% con respecto al trimestre 4 del 2022 por valor de \$12.787.712.202, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Es de anotar que la ESE no tiene registrada en su contabilidad pasivos a largo plazo.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del pasivo:

Las cuentas por pagar participan con el 90.91% del valor total de los pasivos con un incremento en el primer trimestre del 2023 del 20.84%, pasando de \$47.198.969.513 en el cuarto trimestre de 2022 a \$57.035.460.025 a marzo de 2023, causado en gran parte por las políticas implementadas en la entrega de las cuentas por cobrar y facturas dentro del mismo mes que se genera la obligación, dentro de estas medidas se establece la creación de provisiones en el caso que los proveedores no entregan la información en forma oportuna.

Tabla 6. Composición del Pasivo

cuenta	Denominación	Trimestre 1 2023	Trimestre 4 2022	Variación \$	Variación %
24	CUENTAS POR PAGAR	57.035.460.025	47.198.969.513	9.836.490.512	20,84%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	22.451.637.320	16.275.563.059	6.176.074.261	37,95%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	375.724.669	430.610.467	-54.885.798	-12,75%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	119.099.127	112.982.541	6.116.586	5,41%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	232.461.895	445.257.954	-212.796.059	-47,79%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	84.974.419	101.955.652	-16.981.233	-16,66%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	16.781.454	3.634.686	13.146.768	361,70%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33.754.781.141	29.828.965.154	3.925.815.987	13,16%

Fuente: estados financieros de la ESE

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

Tabla 7. Composición del Patrimonio

Empresa Social del Estado Hospital la Maria NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre I de 2023 comparativo trimestre IV de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre 1-2023	Trimestre 4-2022	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	0	0	0	#¡DIV/0!
Patrimonio entidades de Empresas	212.829.517.173	208.050.557.299	4.778.959.874	2,30%
Excedente (Déficit) del ejercicio	-8.699.523.526	4.778.959.874	-13.478.483.400	-282,04%
Total Patrimonio	204.129.993.647	212.829.517.173	-8.699.523.526	-4,09%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre 1 de 2023 el patrimonio de la ESE Hospital la Maria asciende a \$204129.993.647 y representa el 76.49% del total de los activos.

Presenta una variación negativa del 4.09% con respecto al trimestre 4 de 2022 por valor de \$8.699.523.523

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del patrimonio:

Son varias las razones que afectan el resultado del ejercicio, en primer lugar los ingresos a la marzo 31 de 2023 crecen solo en un 1.77% mientras que los costos y gastos aumentan en el 20,31%, situación que se tratara en cada uno de los ítem individualmente.

4. INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Agregar el cuadro comparativo de las cuentas que conforman el grupo de ingresos, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la

información del formulario de Saldos y Movimientos, con la variación entre los periodos.

Tabla 8. Composición de los ingresos

Empresa Social del Estado Hospital la María NIT 890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos fiscales	0	0	0	0,00%
Venta de bienes	0	0	0	0,00%
Venta de servicios	39.161.626.701	37.748.035.458	1.413.591.243	3,7%
Transferencias y subvenciones	27.178.161	409.811.275	-382.633.114	-93,4%
Operaciones Interinstitucionales	0	0	0	0,0%
Otros ingresos	0	0	0	0,0%
Total Ingresos Operacionales	39.188.804.862	38.157.846.733	1.030.958.129	2,70%
Ingresos no operacionales				
Ganacia por baja en cuentas	0	0	0	0,00%
Ingresos financieros	5.802.634	14.372.824	-8.570.190	-59,63%
Ajuste por Diferencia en cambio	0	0	0	0,00%
Ganancia por el metodo de participaci	0	0	0	0,00%
Otros ingresos	231.999.975	568.443.458	-336.443.483	-59,19%
Total ingresos no operacionales	237.802.609	582.816.282	-345.013.673	-59,20%
Total de Ingresos	39.426.607.471	38.740.663.015	685.944.456	1,77%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

El saldo total de los ingresos al mes de marzo de 2023 es de \$39.426.607.471 y presenta un incremento del 1.77% por valor de \$685.944.456 pesos con respecto al mismo mes del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 99.93% del total de los ingresos por valor de \$39.188.804.862, con un incremento con respecto al año 2022 por \$1.030.958.733 equivalente al 2.70% y por los ingresos no operacionales por \$237.802.609 que representan el 0.61%. Estos últimos con una disminución del 59.20% por valor \$345.013.673 al mismo mes de la vigencia 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del ingreso:

Tabla 8. Composición de los ingresos

cuenta	Denominación	Trimestre 1 2023	Trimestre 4 2022	Variación \$	Variación %
4312	SERVICIOS DE SALUD	39.161.970.687	37.748.417.134	1.413.553.553	3,7%
	Urgencias	1.078.184.300	955.178.792	123.005.508	12,9%
	Consulta Externa	969.859.405	860.251.256	109.608.149	12,7%
	Programas Especiales	7.379.191.179	8.143.786.646	-764.595.467	-9,4%
	Hospitalización Estancia General	5.070.755.780	5.340.400.567	-269.644.787	-5,0%
	Hospitalización Cuidados Intensivos UCI	4.518.887.661	5.287.874.638	-768.986.977	-14,5%
	Hospitalización Cuidados intermedios UCE	190.100.175	1.070.334.744	-880.234.569	-82,2%
	Quirófanos y Salas de parto - Quirófanos	9.920.797.054	7.600.421.392	2.320.375.662	30,5%
	Laboratorio Clínico	594.435.213	424.117.863	170.317.350	40,2%
	Imagenología	2.330.841.812	1.672.219.632	658.622.180	39,4%
	Anatomía Patológica	436.927.846	245.283.638	191.644.208	78,1%
	Otras Unidades de Diagnóstico	586.282.237	344.281.796	242.000.441	70,3%
	Rehabilitación y Terapias	105.830.881	125.976.043	-20.145.162	-16,0%
	Unidad Renal	399.790.280	410.311.537	-10.521.257	-2,6%
	Unidad de Hemodinamia	385.430.159	346.136.131	39.294.028	11,4%
	Farmacia e Insumos	12.160.750	13.403.427	-1.242.677	-9,3%
	Servicio de Ambulancia	105.248.716	56.330.609	48.918.107	86,8%
	Servicios Conexos - Otros Servicios	4.216.414.760	4.226.037.700	-9.622.940	-0,2%
	Servicios de Salud Prestados Pago Global	860.832.479	626.070.723	234.761.756	37,5%
4395	DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(343.931)	(381.682)	37.751	-9,9%
	TOTAL SERVICIOS DE SALUD	39.161.626.756	37.748.035.452	1.413.591.304	3,74%

Fuente: estados financieros de la ESE

Las ventas de servicios de salud a marzo de 2023 asciende a \$39.161.626.756 pesos donde se incrementan los servicios de Urgencias en el 1.9%, Consulta externa con 12.7%, quirófanos 30.5%, laboratorio clínico con el 40.2%, imagenología 39.4%, servicios ambulatorios con el 86.6%, mientras que los servicios de consulta especializada, hospitalización estancia general, UCE Y UCI disminuyen drásticamente, situación que se asocia a la terminación de la pandemia.

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, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

El saldo total de los gastos a marzo 31 de 2023 asciende a \$5.571.626.419, presenta un incremento con respecto al 2022 de 111.88 % por valor de \$2.942.000.207.

Tabla 9. Composición de los Gastos

Empresa Social del Estado Hospital la María NIT 890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	2.566.702.997	2.244.568.007	322.134.990	14,35%
Gasto de ventas	714.563.493	176.700.753	537.862.740	304,39%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0,00%
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0,00%
Gasto público social	0	0	0	0,00%
Otros gastos	0	0	0	0,00%
Total gastos de operación	3.281.266.490	2.421.268.760	859.997.730	35,52%
Gastos No Operacionales				
Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0	0,00%
Gastos financieros	10.010.959	12.477.912	0	0,00%
Pérdidas por baja en cuentas	0	0	0	0,00%
Pérdidas por metodo participación	0	0	0	0,00%
Otros gastos	2.280.348.970	195.879.540	2.084.469.430	1064,16%
Total gastos no operacionales	2.290.359.929	208.357.452	2.082.002.477	999,25%
Total Gastos	5.571.626.419	2.629.626.212	2.942.000.207	111,88%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 58.89% por valor de \$3.281.266.490, los cuales presentan un incremento de \$859.997.730 equivalente al 35.52% con respecto al mismo periodo del año anterior y

por los gastos no operacionales que representan el 41.11% por \$2.290.359.929, presentan una variación positiva de \$2.082.002.477 correspondiente 999.25% comparado con el año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

Con la puesta en funcionamiento de la nueva sede hospitalaria y la sede administrativa se incrementa la depreciación de las edificaciones con un aumento del 604.39% pasando de \$176.700.753 en la vigencia anterior a \$714.563.493 a marzo del 2023.

Los gastos no operativos se incrementan en \$2.082.002.477, generada por devoluciones y glosas de vigencias anteriores que se registran como gasto no operativo para esta vigencia

6. COSTOS

Son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, con independencia de que se recuperen o no los costos en el intercambio, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Agregar el cuadro comparativo de las cuentas que conforman el grupo de costos, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos, con la variación entre los periodos

Tabla 10. Composición de los Costos

Empresa Social del Estado Hospital La Maria NIT890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023-2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2023	2022	Variación \$	Variación %
Costos de ventas	0	0	0	0,00%
Costos de servicios	42.554.504.578	34.875.834.139	7.678.670.439	22,02%
Total Costos	42.554.504.578	34.875.834.139	7.678.670.439	22,02%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a marzo de 2023 asciende a \$42.554.504.578, presenta un incremento con respecto al 2022 de 22.02% por valor de \$7.678.670.439 pesos

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

Tabla 11. Composición de los Costos

cuenta	Denominación	Trimestre 1 2023	Trimestre 4 2022	Variación \$	Variación %	Participación %
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	42.554.504.567	34.875.834.134	7.678.670.433	22,0%	100,00%
6310	SERVICIOS DE SALUD	42.554.504.567	34.875.834.134	7.678.670.433	22,0%	100%
	Urgencias	3.427.361.773	2.790.887.731	636.474.042	22,8%	8%
	Consulta Externa	1.282.277.960	1.138.639.219	143.638.741	12,6%	3%
	Consulta Especializada	811.362.894	572.673.899	238.688.995	41,7%	2%
	Salud Oral	64.207.966	48.313.926	15.894.040	32,9%	0%
	Programas Especiales	7.941.621.651	4.802.567.876	3.139.053.775	65,4%	19%
	Hospitalización Estancia General	12.810.340.334	4.942.128.316	7.868.212.018	159,2%	30%
	Hospitalización Cuidados Intensivos UCI	3.733.013.322	4.346.250.093	(613.236.771)	-14,1%	9%
	Hospitalización Cuidados intermedios UCE	170.102.320	340.536.825	(170.434.505)	-50,0%	0%
	Quirófanos y Salas de parto - Quirófanos	3.270.276.762	7.807.707.246	(4.537.430.484)	-58,1%	8%
	Laboratorio Clínico	1.743.453.140	1.130.253.942	613.199.198	54,3%	4%
	Imagenología	731.882.125	667.935.054	63.947.071	9,6%	2%
	Anatomía Patológica	319.451.850	255.051.750	64.400.100	25,2%	1%
	Otras Unidades de Diagnóstico	327.830.655	111.802.059	216.028.596	193,2%	1%
	Rehabilitación y Terapias	371.218.820	339.966.312	31.252.508	9,2%	1%
	Banco de Sangre	226.626.860	222.123.600	4.503.260	2,0%	1%
	Unidad Renal	39.297.952	343.041.573	(303.743.621)	-88,5%	0%
	Farmacia e Insumos	924.522.805	882.866.307	41.656.498	4,7%	2%
	Servicio de Ambulancia	138.173.944	117.940.005	20.233.939	17,2%	0%
	Otros servicios conexos	4.221.481.434	4.015.148.401	206.333.033	5,1%	10%

Fuente: estados financieros de la ESE

Se tiene un incremento generalizado de los costos, los incrementos del IPC DEL 13.12% y los programas que la ESE Hospital la María viene adelantando, tales como



HECTOR JAIME GARRO YEPES
Representante Legal



MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
Contadora T.P. 52.989-T