



Trabajamos con amor por la vida

E.S.E. HOSPITAL LA MARIA

NIT: 890.905.177 - 9

Estados de la Situación Financiera

Períodos contables terminados el 31/03/2024 y 31/03/2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACION	%
ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.668.147.875	9.609.745.717	(7.941.597.842)	-82,6%
1105 CAJA	9.183.200	10.240.100	(1.056.900)	-10,3%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.658.964.675	9.599.505.617	(7.940.540.942)	-82,7%
13 CUENTAS POR COBRAR	59.581.456.298	44.860.771.482	14.720.684.816	32,8%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	59.208.819.481	44.707.447.459	14.501.372.022	32,4%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR C.P.	372.636.817	153.324.023	219.312.794	143,0%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	29.511.162	1.174.036.948	(1.144.525.786)	-97,5%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	29.511.162	1.174.036.948	(1.144.525.786)	-97,5%
15 INVENTARIOS	4.731.321.078	4.735.531.506	-4.210.428	-0,1%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	4.731.321.078	4.735.531.506	(4.210.428)	-0,1%
19 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.091.829.314	1.595.030.266	-503.200.952	-31,5%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.091.829.314	1.595.030.266	(503.200.952)	-31,5%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	67.102.265.727	61.975.115.919	5.127.149.808	8,3%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	43.918.492	43.918.492	-	0,0%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	43.918.492	43.918.492	-	0,0%
13 CUENTAS POR COBRAR	28.780.085.190	42.424.913.440	(13.644.828.250)	-32,2%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	14.404.575.751	14.404.575.751	-	0,0%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	32.853.721.486	32.160.049.409	693.672.077	2,2%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(18.478.212.047)	(4.139.711.720)	(14.338.500.327)	346,4%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	134.803.650.503	157.668.823.090	(22.865.172.587)	-14,5%
1605 TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	-	0,0%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	737.544.279	-	737.544.279	100,0%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.556.081.420	293.591.138	1.262.490.282	100,0%
1640 EDIFICACIONES	115.568.290.996	136.747.058.382	(21.178.767.386)	-15,5%
1650 REDES LINEAS Y CABLES	5.355.000	1.077.049.840	(1.071.694.840)	-99,5%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	569.531.795	1.647.712.936	(1.078.181.141)	-65,4%
1660 EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	14.261.666.506	28.591.136.809	(14.329.470.303)	-50,1%
1665 MUEBLES Y ENSERES	1.871.748.768	4.923.984.836	(3.052.236.068)	-62,0%
1670 EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	3.068.543.660	5.062.019.547	(1.993.475.887)	-39,4%
1675 EQ. TRANSPORTE, TRACCION	871.202.775	1.415.105.575	(543.902.800)	-38,4%
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.194.977.145	721.556.811	473.420.334	65,6%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)	(13.698.313.080)	(31.680.512.784)	17.982.199.704	-56,8%
1695 DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(73.098.761)	-	(73.098.761)	100,0%
19 OTROS ACTIVOS	4.237.472.720	4.754.248.424	(516.775.704)	-10,9%
1951 PRPIEDADES DE INVERSIÓN	1.650.565.800	1.650.565.800	-	0,0%
1970 INTANGIBLES	2.987.607.371	5.247.888.702	(2.260.281.331)	-43,1%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-400.700.451	-2.144.206.078	1.743.505.627	-81,3%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	167.865.126.905	204.891.903.446	-37.026.776.541	-18,07%
TOTAL ACTIVO	234.967.392.632	266.867.019.365	(31.899.626.733)	-12,0%

"Ver Certificado de Representante Legal y Contador"

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los EEFF.

CARLOS MAURICIO MARTINEZ FLOREZ
Representante Legal

ELKYN HERNAN GARCIA JARAMILLO
Subgerente

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

	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACION	%
PASIVO				
23 PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0	0,0%
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	0	-	0,0%
24 CUENTAS POR PAGAR	69.603.077.652	59.826.010.437	9.777.067.215	16,3%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	27.897.001.355	22.451.637.320	5.445.364.035	24,3%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	381.351.830	375.724.669	5.627.161	1,5%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	139.674.354	119.099.127	20.575.227	17,3%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	281.831.225	232.461.895	49.369.330	21,2%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	94.794.666	84.974.419	9.820.247	11,6%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	17.487.753	16.781.454	706.299	4,2%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40.790.936.469	36.545.331.553	4.245.604.916	11,6%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	836.666.790	1.013.322.661	(176.655.871)	-17,4%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	783.117.182	938.107.063	(154.989.881)	-16,5%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	53.549.608	75.215.598	(21.665.990)	-28,8%
29 OTROS PASIVOS	72.368.256	13.246.018	59.122.238	100,0%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS	72.368.256	13.246.018	59.122.238	100,0%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	-	100,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	70.512.112.698	60.852.579.116	9.659.533.582	15,9%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	65.943.669.954	1.308.796.168	64.634.873.786	4938,5%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	65.943.669.954	1.308.796.168	64.634.873.786	4938,5%
27 PASIVOS ESTIMADOS	1.168.828.541	575.650.432	593.178.109	103,0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.168.828.541	575.650.432	593.178.109	103,0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	67.112.498.495	1.884.446.600	65.228.051.895	3461,4%
TOTAL PASIVO	137.624.611.193	62.737.025.716	74.887.585.477	119,4%
PATRIMONIO				
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	97.342.781.439	204.129.993.649	(106.787.212.210)	-52,3%
3208 CAPITAL FISCAL	129.347.811.665	208.482.024.540	(79.134.212.875)	-38,0%
3225 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-34.123.526.531	4.347.492.635	(38.471.019.166)	-884,9%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.118.496.305	-8.699.523.526	10.818.019.831	-124,4%
TOTAL PATRIMONIO	97.342.781.439	204.129.993.649	(106.787.212.210)	-52,3%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	234.967.392.632	266.867.019.365	(31.899.626.733)	-12,0%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	
83 DEUDORAS DE CONTROL	8.746.495.771	153.925.454	8.592.570.317	5582,3%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	8.746.495.771	153.925.454	8.592.570.317	5582,3%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.746.495.771	-153.925.454	(8.592.570.317)	5582,3%
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA (CR)	0	0	-	0,0%
8915 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	(8.746.495.771)	(153.925.454)	(8.592.570.317)	5582,3%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	10.585.577.846	4.570.737.723	6.014.840.123	131,6%
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS	10.585.577.846	4.570.737.723	6.014.840.123	131,6%
99 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	-10.585.577.846	(4.570.737.723)	(6.014.840.123)	131,6%
9905 LITIGIOS Y DEMANDAS	(10.585.577.846)	(4.570.737.723)	(6.014.840.123)	131,6%

"Ver Certificado de representante Legal y Contador"

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los EEEF.

CARLOS MAURICIO MARTINEZ FLOREZ
Representante Legal

ELKYN HERNAN GARCIA JARAMILLO
Subgerente

MARIA CELMIRA GIRALDO CASTAÑO
Contadora
T.P. 52,989-T

E.S.E. HOSPITAL LA MARÍA
NIT: 890.905.177 - 9
Estados de Resultados Integral
Períodos contables terminados el 31/03/2024 y 31/03/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	MARZO 2024	MARZO 2023	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
43 VENTA DE SERVICIOS	42.308.845.018	39.161.626.700	3.147.218.318	8,0%
4312 SERVICIOS DE SALUD	42.772.802.757	39.161.970.689	3.610.832.068	9,2%
4395 DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(463.957.739)	(343.989)	(463.613.750)	134775,7%
COSTO DE VENTAS				
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	38.235.320.787	42.554.504.579	(4.319.183.792)	-10,1%
6310 SERVICIOS DE SALUD	38.235.320.787	42.554.504.579	(4.319.183.792)	-10,1%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	2.316.676.411	2.566.702.997	(250.026.586)	-9,7%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	456.669.192	385.564.427	71.104.765	18,4%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.492.748	2.405.555	1.087.193	45,2%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	130.204.340	114.047.740	16.156.600	14,2%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	23.671.550	19.659.050	4.012.500	20,4%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	177.551.397	118.242.609	59.308.788	50,2%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	385.662.814	356.351.079	29.311.735	8,2%
5111 GENERALES	1.139.032.423	1.461.674.467	(322.642.044)	-22,1%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	391.947	108.758.070	(108.366.123)	-99,6%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	999.454.505	714.563.493	284.891.012	39,9%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	100,0%
5351 DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	100,0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	925.564.015	608.332.305	317.231.710	52,1%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	73.890.490	106.231.188	(32.340.698)	-30,4%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-	100,0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	757.393.315	(6.674.144.369)	7.431.537.684	-111,3%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
OTROS INGRESOS	1.876.424.567	264.980.772	1.611.443.795	608,1%
4430 SUBVENCIONES	1.383.874.457	27.178.161	1.356.696.296	4991,9%
4802 FINANCIEROS	3.648.888	5.802.635	(2.153.747)	-37,1%
4808 INGRESOS DIVERSOS	488.901.222	231.999.976	256.901.246	110,7%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.876.424.567	264.980.772	1.611.443.795	608,1%
GASTOS NO OPERACIONALES				
58 OTROS EGRESOS	515.321.577	2.290.359.929	(1.775.038.352)	-77,5%
5802 COMISIONES Y SERVICIOS	1.885.246	3.365.064	(1.479.818)	-44,0%
5804 FINANCIEROS	-	6.645.895	(6.645.895)	100,0%
5890 GASTOS DIVERSOS	13.071.422	3.283.553	9.787.869	298,1%
5895 DEVOLUCIONES VENTA DE SERV. OTRAS VIG.	500.364.909	2.277.065.417	(1.776.700.508)	-78,0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	515.321.577	2.290.359.929	(1.775.038.352)	-77,5%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	2.118.496.305	(8.699.523.526)	10.818.019.831	-124,4%

"Ver Certificado de representante Legal y Contador"

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los EEEF.

CARLOS MAURICIO MARTINEZ FLOREZ
Representante Legal

ELKYN HERNAN GARCIA YARAMILLO
Subgerente

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

RAZONES DE LIQUIDEZ	
Muestran la capacidad que tiene la empresa en generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo a medida que estas se vencen.	
RAZON CORRIENTE (INDICE DE SOLVENCIA) O LIQUIDEZ FINANCIERA A CORTO PLAZO	0,95
ACTIVO CORRIENTE	67.102.265.727,00
PASIVO CORRIENTE	70.512.112.698,00
Determina la capacidad del ente para cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación. En la actualidad la Entidad cuenta con \$0,95 de Activos Corrientes por cada peso de obligaciones corrientes.	
PRUEBA ACIDA (INDICE DE ACIDEZ) O LIQUIDEZ INMEDIATA	0,88
ACT. CORR. - INVENTARIO	62.370.944.649,00
PASIVO CORRIENTE	70.512.112.698,00
Mide la capacidad de cubrir obligaciones a corto plazo indicando la disponibilidad por cada peso de obligación sin recurrir a la venta de inventario En la actualidad la entidad cuenta con \$ 0,88 en activos corrientes sin incluir los inventarios, por cada peso de obligaciones corrientes	
LIQUIDEZ (O ALTA LIQUIDEZ)	0,02
DISPONIBLE	1.668.147.875,00
PASIVO CORRIENTE	70.512.112.698,00
Indica la liquidez más inmediata para cubrir obligaciones a corto plazo sin recurrir a Inventario, Rentas x Cobrar, Dx y Cx, es decir, únicamente el disponible. La entidad con el efectivo inmediato cuenta con 0,02 para cubrir cada peso de sus pasivos a corto plazo.	
CAPITAL DE TRABAJO	-3.409.846.971
ACTIVO CORRIENTE	67.102.265.727,00
MENOS: PASIVO CTE	70.512.112.698,00
Muestra el capital neto de trabajo una vez restadas las obligaciones o pasivos a corto plazo es decir, con vencimientos menores a un año. A la fecha la Entidad cuenta con un capital de trabajo negativo en \$3.409.846.971	
PUNTO DE EQUILIBRIO	1,02
PROMEDIO DE GASTOS Y COSTOS	41.551.451.703,00
PROMEDIO DE INGRESOS	42.308.845.018,00
Corresponde al nivel de ventas a realizar mensualmente para no perder ni ganar. La entidad posee un punto de equilibrio de 1,02	
EBITDA	2.227.008.895,00
Utilidad o pérdida operativa	757.393.315,00
Depreciación y amortizaciones	1.469.615.580,00
Deterioro	0,00
Provisiones	0,00
Ebitda	2.227.008.895,00
Margen EBITDA	5,26%
Ebitda	2.227.008.895,00
Ingresos Operativos	42.308.845.018,00
Indica que por cada peso que la ESE vende esta perdiendo 9,45% de sus ingresos efectivos	

 

LA CONTADORA Y EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA E.S.E. HOSPITAL LA MARIA DEL MUNICIPIO DE MEDELLIN

CERTIFICAN:

Que se han presentado Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, estado de resultado y notas a los estados financieros en periodo intermedio, con corte a marzo 31 de 2023, cumpliendo con las normas y principios contables y La Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP. Además, las cifras reportadas son tomadas fielmente de los libros de contabilidad, confirmando que se presentan razonablemente los hechos económicos ocurridos en el periodo determinado.

Expresamos además que:

- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones con la acumulación de sus transacciones.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, transacciones y operaciones han sido registradas en los libros de contabilidad.
- Se realiza un análisis de la situación financiera actual mostrando las cifras más relevantes y las que sufren mayores cambios.

Medellín, 29 de abril de 2023



CARLOS MAURICION MARTINEZ FLOREZ
Gerente



MARIA CELMIRA GIRALDO C
Contador
T.P. 52.989-T

Anexo: Estado de Situación financiera individual
Estado de Resultado Integral
Notas a los estados financieros