

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE I DEL 2024

RAZON SOCIAL: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MARIA,

MISION: Somos una Empresa Social de Estado de la orden departamental comprometida con la responsabilidad social, que presta servicios de salud de alta y mediana complejidad mediante una atención segura, humanizada y con calidad, a través de una gestión transparente y adecuada de los recursos; enfocándose en el mejoramiento continuo, la satisfacción del usuario, la familia y la comunidad; avanzando en la docencia, la investigación y el desarrollo científico de los funcionarios y colaboradores.

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 softwares 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 2024 comparativo trimestre III de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| ACTIVO | Trimestre 1-2024 | Trimestre 4-2023 | Variación \$ | Variación % | % part |
| Activo Corriente | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 1.668.147.875 | 2.357.794.585 | -689.646.710 | -29,25% | 2,49% |
| Cuentas por cobrar | 59.581.456.298 | 55.752.947.620 | 3.828.508.678 | 6,87% | 88,79% |
| Préstamos por cobrar | 29.511.162 | 90.887.391 | -61.376.229 | -67,53% | 0,04% |
| Inventarios | 4.731.321.078 | 5.952.915.261 | -1.221.594.183 | -20,52% | 7,05% |
| Otros activos | 1.091.829.314 | 1.267.814.602 | -175.985.288 | -13,88% | 1,63% |
| Total Activo Corriente | 67.102.265.727 | 65.422.359.459 | 1.679.906.268 | 2,57% | 28,56% |
| Activo no corriente | | | | | |
| Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos | 43.918.492 | 43.918.492 | 0 | 0,00% | 0,03% |
| Cuentas por cobrar | 28.780.085.190 | 32.486.279.370 | -3.706.194.180 | -11,41% | 17,14% |
| Préstamos por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Propiedades, planta y equipo | 134.803.650.503 | 133.993.908.892 | 809.741.611 | 0,60% | 80,30% |
| Bienes de uso público e históricos y culturales | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Propiedades de Inversión | 1.650.565.800 | 1.650.565.800 | 0 | 0,00% | 0,98% |
| Activos intangibles | 2.586.906.920 | 2.669.817.594 | -82.910.674 | -3,11% | 1,54% |
| Total Activo No Corriente | 167.865.126.905 | 170.844.490.148 | -2.979.363.243 | -1,74% | 71,44% |
| Total Activos | 234.967.392.632 | 236.266.849.607 | -1.299.456.975 | -0,55% | 100,00% |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre 1 de 2024 presentan un saldo de \$234.967.392.632, con una leve disminución de 1.74% con respecto al trimestre 4-2023 por valor de \$1.299.456.975, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 1 de 2024 por valor de \$67.102.265.727, correspondiente al 28.6% del total de los activos. Con respecto al trimestre 4 del 2023, presenta un aumento del 2.57% por valor de \$1.679.906.268, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre 1 de 2024 de \$167.865.126.905 correspondiente al 71.4% del total de los activos. Con respecto al trimestre 4 de 2023 presenta una disminución del 1.74% por valor de \$2.979.363.243

donde la cifra con mayor disminución son las cuentas por cobrar de largo plazo, como resultado del saneamiento de la cartera que se viene adelantando por la ESE

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

En primer lugar, estas las cuentas cobrar del corto plazo que pasan de \$88.239.226.990 a diciembre de 2023 a \$88.361.541.488 a marzo de 2024, con un incremento porcentual de 0.53%, es de anotar que las cuentas por cobrar de prestación de servicios de corto plazo se aumentan en \$3.979.346.722 mientras la cartera de largo plazo se disminuye en \$3.706.194.180.

Tabla 2. Cuentas por cobrar

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN CUENTA | MARZO 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 88.361.541.488 | 88.239.226.990 | 122.314.498 | 0,14% |
| 1319 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 59.208.819.481 | 55.229.472.759 | 3.979.346.722 | 7,21% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P. | 14.777.212.568 | 14.928.050.612 | -150.838.044 | 100,00% |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 32.853.721.486 | 36.559.915.666 | -3.706.194.180 | -10,14% |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -18.478.212.047 | -18.478.212.047 | 0 | 0,00% |
| | TOTAL CARTERA | 88.239.226.990 | 87.772.866.186 | 466.360.804 | 0,53% |

Fuente: estados financieros de la ESE

Se debe hacer claridad que en otras cuentas por cobrar de largo plazo se tiene registrado \$14.404.575.751, correspondiente estimación del valor de la concurrencia por los valores que la ESE La María a cancelado por concepto de pensiones actuales y mesadas pensionales.

Tabla 3. Cuentas por cobrar por edades

| NIT | ENTIDAD | SIN RADICA | HASTA60 | 61-90 | 91-180 | 181-360 | >360 | TOTAL |
|-----|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | TOTAL ARL | 87.892.954 | 89.999.356 | 11.337.656 | 24.867.122 | 71.111.814 | 100.499.591 | 385.708.493 |
| | TOTAL IPS PRIVADAS | 39.849.300 | 6.342.934 | 34.855.214 | 13.960.302 | 0 | 122.586.874 | 217.594.624 |
| | TOTAL IPS PÚBLICAS | 29.829.825 | 22.373.514 | 40.102.450 | 3.607.124 | 0 | 43.501.645 | 139.414.558 |
| | TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO | 1.399.234.238 | 2.215.930.156 | 631.771.528 | 907.502.434 | 369.367.596 | 6.903.719.581 | 12.427.525.533 |
| | TOTAL REGIMEN ESPECIAL | 258.033.896 | 1.295.814.511 | 204.516.628 | 940.526.694 | 443.613.653 | 1.050.247.972 | 4.192.753.354 |
| | TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO | 6.543.779.315 | 16.780.366.513 | 6.297.399.250 | 5.259.996.757 | 2.797.684.420 | 11.264.334.781 | 48.943.561.036 |
| | TOTAL SECRETARÍAS DEPARTAMENTALES | 75.384.364 | 666.971 | 0 | 0 | 98.845.299 | 3.665.219.253 | 3.840.115.886 |
| | TOTAL SECRETARÍAS MUNICIPALES | 0 | 0 | 0 | 533.195 | 729.953 | 15.973.427 | 17.236.575 |
| | TOTAL SOAT ECAAT | 3.456.074.955 | 1.272.731.490 | 176.817.253 | 1.775.120.318 | 1.754.238.998 | 9.279.366.905 | 17.714.349.920 |
| | TOTAL | 11.890.078.847 | 21.684.225.445 | 7.396.799.979 | 8.926.113.946 | 5.535.591.734 | 32.445.450.029 | 87.878.259.980 |

Fuente: estados financieros de la ESE

En total la cartera por prestación de servicios de salud asciende a 73.120.818.869, siendo la entidad con mayor participación SAVIA Salud con \$34.393.816.156, que corresponde al 39% del total de la cartera por venta de servicios de salud.

Adicionalmente se tienen una cartera por concepto de arrendamientos y otros servicios no misionales por un valor de \$154.443.896

. Tabla 4. Propiedad, planta y equipo

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN CUENTA | MARZO 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|-----------|---|------------------------|------------------------|-------------------|--------------|
| 16 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 134.803.650.503 | 133.993.908.892 | 72.197.332 | 0,05% |
| 1605 | TERRENOS | 8.870.120.000 | 8.870.120.000 | 0 | 0,00% |
| 1615 | EDIFICACIONES EN CURSO | 737.544.279 | 0 | 737.544.279 | 100,00% |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 1.556.081.420 | 262.019.841 | 1.294.061.579 | 493,88% |
| 1640 | EDIFICACIONES | 115.568.290.996 | 115.568.290.996 | 0 | 0,00% |
| 1650 | REDES LINEAS Y CABLES | 5.355.000 | 5.355.000 | 0 | 0,00% |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 569.531.795 | 568.488.832 | 1.042.963 | 0,18% |
| 1660 | EQ. MEDICO Y CIENTIFICO | 14.261.666.506 | 14.017.775.784 | 243.890.722 | 1,74% |
| 1665 | MUEBLES Y ENSERES | 1.871.748.768 | 1.865.047.951 | 6.700.817 | 0,36% |
| 1670 | EQ. DE COMUNI Y COMPUTO | 3.068.543.660 | 3.077.625.408 | -9.081.748 | -0,30% |
| 1675 | EQ. TRANSPORTE, TRACCION | 871.202.775 | 871.202.775 | 0 | 0,00% |
| 1680 | EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA | 1.194.977.145 | 1.189.778.563 | 5.198.582 | 0,44% |
| 1685 | DEPRECIACION ACUM (CR) | -13.698.313.080 | -12.228.697.497 | -1.469.615.583 | 12,02% |
| 1695 | DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | -73.098.761 | -73.098.761 | 0 | 0,00% |

Fuente: estados financieros de la ESE

El ítem con mayor participación en el total de activos es la propiedad planta y equipo que participa con el 57%, tal como se puede observar en el cuadro anterior, los edificios tienen la mayor participación con \$115.568.290.996

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 2024 comparativo trimestre III de 2023 | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | |
| PASIVOS | Trimestre 1-2024 | Trimestre 4-2023 | Variación \$ | Variación % |
| Corriente | | | | |
| Cuentas por pagar | 69.603.077.652 | 72.872.233.579 | -3.269.155.927 | -4,49% |
| Beneficios a los empleados | 836.666.790 | 998.996.376 | -162.329.586 | -16,25% |
| Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Otros pasivos | 72.368.256 | 58.836.019 | 13.532.237 | 100,00% |
| Total Pasivo Corriente | 70.512.112.698 | 73.930.065.974 | -3.417.953.276 | -4,62% |
| No corriente | | | | |
| Beneficios a los empleados | 65.943.669.954 | 65.943.669.954 | 0 | 0,00% |
| Provisiones | 1.168.828.541 | 1.168.828.541 | 0 | 0,00% |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Total Pasivo no Corriente | 67.112.498.495 | 67.112.498.495 | 0 | 0,00% |
| Total Pasivos | 137.624.611.193 | 141.042.564.469 | -3.417.953.276 | -2,42% |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre 1 de 2021 presentan un saldo de \$137.624.611.193, con una disminución del 2.42% con respecto al trimestre 4 del 2023 por valor de \$3.417.953.276, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Es de anotar que durante la vigencia de 2023 se incluye el valor del cálculo actuaria para beneficios Pos-empleo por concepto de Bonos Pensionales \$52.546.301.172 pesos y por reservas pensionales \$12.070.127.400, para un total de obligaciones laborales incorporadas de \$64.616.428.572.

De igual forma se viene adelantando en proceso de la firma de la concurrencia que le aportará a la ESE recursos para el pago de estas obligaciones, convenio suscritas entre el Departamento de Antioquia, la Alcaldía de Medellín y el Ministerio de Hacienda y crédito Público.

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

Tabla 6. Composición del Pasivo

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN CUENTA | MARZO 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 69.603.077.652 | 72.872.233.579 | -3.269.155.927 | -4,49% |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 27.897.001.355 | 29.741.230.392 | -1.844.229.037 | -6,20% |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 381.351.830 | 419.314.576 | -37.962.746 | -9,05% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 139.674.354 | 129.485.039 | 10.189.315 | 7,87% |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 281.831.225 | 324.001.144 | -42.169.919 | -13,02% |
| 2440 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 94.794.666 | 127.318.404 | -32.523.738 | -25,55% |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 17.487.753 | 33.340.184 | -15.852.431 | -47,55% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 40.790.936.469 | 42.097.543.840 | -1.306.607.371 | -3,10% |

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN CUENTA | MARZO 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | 66.780.336.744 | 66.942.666.330 | -162.329.586 | -0,24% |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 783.117.182 | 927.001.554 | -143.884.372 | -15,52% |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES C.P | 65.997.219.562 | 66.015.664.776 | -18.445.214 | -0,03% |
| | TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS | 66.942.666.330 | 66.942.666.330 | 64.767.972.762 | 96,75% |

Fuente: estados financieros de la ESE

Las cuentas por pagar participan con el 50.47% del valor total de los pasivos, con una disminución en el trimestre de 3.239.155.927, pasando de \$72.872.233.579 en el cuatro trimestre de 2023 a \$69.603.077.652 a marzo de 2024, dado que en el mes de marzo se realizo pagos a proveedores de bienes y servicios.

En cuanto a los beneficios de empleados se incorpora el calculo actuaria para obligaciones Pos-empleo y pensionados, cifra que cuya contrapartida es el patrimonio tal como lo establecen las normas y los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación

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 María NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre I de 2024 comparativo trimestre III de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| PATRIMONIO | Trimestre 1-2024 | Trimestre 4-2023 | Variación \$ | Variación % |
| Patrimonio entidades de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Patrimonio entidades de Empresas | 95.224.285.138 | 126.878.717.489 | -31.654.432.351 | -24,95% |
| Excedente (Déficit) del ejercicio | 2.118.496.305 | -31.654.432.351 | 33.772.928.656 | -106,69% |
| Total Patrimonio | 97.342.781.443 | 95.224.285.138 | 2.118.496.305 | 2,22% |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre 4 de 2023 el patrimonio de la ESE Hospital la María asciende a \$95.224.285.138 y representa el 40% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 2.22% para el primer trimestre de 2024 por la utilidad definitiva generada en este periodo por valor de \$2.118.496.305

Es importante anotar que la ESE Hospital la María registra al patrimonio el reconocimiento del pasivo pensional por un valor de \$ 64.616.428.572.

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.

Tabla 8. Composición de los ingresos

| NIT 890905177-9 | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL | | | | |
| Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2024-2023 | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | |
| Ingresos Operacionales | 2024 | 2023 | Variación \$ | Variación % |
| Venta de servicios | 42.308.845.018 | 39.161.626.700 | 3.147.218.318 | 8,0% |
| Transferencias y subvenciones | 1.383.874.457 | 27.178.161 | 1.356.696.296 | 4991,9% |
| Total Ingresos Operacionales | 43.692.719.475 | 39.188.804.861 | 4.503.914.614 | 11,49% |
| Ingresos financieros | 3.648.888 | 5.802.635 | -2.153.747 | -37,12% |
| Otros ingresos | 488.901.222 | 231.999.976 | 256.901.246 | 110,73% |
| Total ingresos no operacionales | 492.550.110 | 237.802.611 | 254.747.499 | 107,13% |
| Total de Ingresos | 44.185.269.585 | 39.426.607.472 | 4.758.662.113 | 12,07% |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

Los ingresos operacionales del primer trimestre de 2024, muestra un incremento de 8%, pasando de \$39.161.626.700 en el 2023 a \$42.308.845.018, con un aumento en pesos de \$3.147.218.318, producto del retraso de la facturación, que venía represada de la vigencia anterior por la contingencia por la pérdida de información.

Por su parte los ingresos financieros tienen una disminución de \$2.153.747 y los otros ingresos cuyo ítem con mayor representación es los arrendamientos pasan de \$231.999.976 a \$488.901.222, con un crecimiento del 107.13%

Hace parte de los Ingreso operativos las transferencias y subvenciones recibidas de Departamento de Antioquia por valor de \$1.383.874.457 con destinación específica.

GASTOS

Corresponde a los decrecimientos 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 de 2024 asciende a \$3.831.452.493 presenta una disminución con respecto al 2023 de 31.23 % por valor de \$1.740.173.926. diferencia a causada por el valor de otros gastos que corresponde a glosas aceptadas de vigencias anteriores.

Tabla 9. Composición de los Gastos

| NIT 890905177-9 | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL | | | | |
| Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2024-2023 | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | |
| Gastos Operacionales | 2024 | 2023 | Variación \$ | Variación % |
| Gastos de administración y operación | 2.316.676.411 | 2.566.702.997 | -250.026.586 | -9,74% |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 999.454.505 | 714.563.493 | 284.891.012 | 39,87% |
| Total gastos de operación | 3.316.130.916 | 3.281.266.490 | 34.864.426 | 1,06% |
| Gastos No Operacionales | | | | |
| Gastos financieros | 1.885.246 | 3.365.064 | -1.479.818 | -43,98% |
| Otros gastos | 513.436.331 | 2.286.994.865 | -1.773.558.534 | -77,55% |
| Total gastos no operacionales | 515.321.577 | 2.290.359.929 | -1.775.038.352 | -77,50% |
| Total Gastos | 3.831.452.493 | 5.571.626.419 | -1.740.173.926 | -31,23% |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 86.55% por valor de \$3.316.130.916, los cuales presentan un incremento de \$34.864.426 equivalente al 1.06% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 13.45% por \$515.321.577, presentan una variación \$1.775.038.352, correspondiente 77.5% comparado con el año 2023.

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

Tabla 10. Detalle de los Gastos

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN CUENTA | MARZO 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|----------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| 5 | GASTOS | 3.831.452.493 | 5.571.626.419 | -1.740.173.926 | -31,23% |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 456.669.192 | 385.564.427 | 71.104.765 | 18,44% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 3.492.748 | 2.405.555 | 1.087.193 | 45,20% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 130.204.340 | 114.047.740 | 16.156.600 | 14,17% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 23.671.550 | 19.659.050 | 4.012.500 | 20,41% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 177.551.397 | 118.242.609 | 59.308.788 | 50,16% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 385.662.814 | 356.351.079 | 29.311.735 | 8,23% |
| 5111 | GENERALES | 1.139.032.423 | 1.461.674.467 | -322.642.044 | -22,07% |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 391.947 | 108.758.070 | -108.366.123 | -99,64% |
| 5360 | DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 925.564.015 | 608.332.305 | 317.231.710 | 52,15% |
| 5366 | AMORTIZACION DE INTANGIBLES | 73.890.490 | 106.231.188 | -32.340.698 | -30,44% |
| 5802 | COMISIONES Y SERVICIOS | 1.885.246 | 3.365.064 | -1.479.818 | -43,98% |
| 5804 | FINANCIEROS | 0 | 6.645.895 | -6.645.895 | 100,00% |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 13.071.422 | 3.283.553 | 9.787.869 | 298,09% |
| 5895 | DEVOLUCIONES VENTA DE SERV. OTRAS VIG. | 500.364.909 | 2.277.065.417 | -1.776.700.508 | -78,03% |

Fuente: estados financieros de la ESE

Los concepto ligados al talento humano presentan un incrementos, pero los gastos generales disminuyen al igual que las contribuciones, tasa e impuestos, dado que esta vigencia no se ha causado impuesto predial ya que la sede hospitalaria fue exonerada de este envíos mediante acuerdo del honorable Concejo de Medellín para la vigencia 2024.

5. 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.

Tabla 11. Composición de los Costos

| Empresa Social del Estado Hospital La María NIT890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2024-2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Costos | 2024 | 2023 | Variación \$ | Variación % |
| Costos de ventas | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Costos de servicios | 38.235.320.787 | 42.554.504.579 | -4.319.183.792 | -10,15% |
| Total Costos | 38.235.320.787 | 42.554.504.579 | -4.319.183.792 | -10,15% |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a marzo de 2024 asciende a \$38.235.320.787, con una notoria disminución con el mismo periodo de la vigencia 2023 del 10.15%

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

Tabla 13. Composición de los Costos

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN CUENTA | MARZO 2024 | PARTICIPACION |
|--------|--|-----------------------|----------------|
| 631001 | URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS | 3.117.765.051 | 8,15% |
| 631015 | SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS | 1.788.167.958 | 4,68% |
| 631016 | SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA | 534.644.315 | 1,40% |
| 631017 | SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL | 57.472.508 | 0,15% |
| 631018 | SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN | 6.926.886.102 | 18,12% |
| 631019 | SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES | 496.568 | 0,00% |
| 631025 | HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL | 7.799.044.717 | 20,40% |
| 631026 | HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS | 3.369.676.335 | 8,81% |
| 631027 | HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS | 246.660.094 | 0,65% |
| 631031 | HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES | 0 | 0,00% |
| 631035 | QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS | 8.550.745.690 | 22,36% |
| 631040 | APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO | 1.987.433.647 | 5,20% |
| 631041 | APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA | 823.579.437 | 2,15% |
| 631042 | APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA | 10.423.630 | 0,03% |
| 631043 | APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO | 300.894.103 | 0,79% |
| 631050 | APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS | 332.147.116 | 0,87% |
| 631052 | APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE | 240.669.408 | 0,63% |
| 631053 | APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL | 337.825.520 | 0,88% |
| 631054 | APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD DE HEMODINAMIA | 794.977 | 0,00% |
| 631056 | APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS | 1.020.593.118 | 2,67% |
| 631066 | SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS | 139.857.071 | 0,37% |
| 631067 | SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS | 649.543.420 | 1,70% |
| | TOTAL | 38.235.320.787 | 100,00% |

Fuente: estados financieros de la ESE

Es claro que el mayor costo lo genera quirófanos que participa con el 22% seguido de hospitalización general con 20% y las actividades pro promoción y prevención de la salud con la RIAS general el 18%



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