

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE II 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 II de 2024 comparativo trimestre I de 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
ACTIVO	Trimestre II-2024	Trimestre I-2024	Variación \$	Variación %	% part
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.215.515.125	1.668.147.875	1.547.367.250	92,76%	4,19%
Cuentas por cobrar	67.315.087.107	59.581.456.298	7.733.630.809	12,98%	87,72%
Préstamos por cobrar	30.153.095	29.511.162	641.933	2,18%	0,04%
Inventarios	5.301.829.557	4.731.321.078	570.508.479	12,06%	6,91%
Otros activos	873.448.175	1.091.829.314	-218.381.139	-20,00%	1,14%
Total Activo Corriente	76.736.033.059	67.102.265.727	9.633.767.332	14,36%	31,56%
Activo no corriente					
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	43.918.492	43.918.492	0	0,00%	0,03%
Cuentas por cobrar	28.614.295.181	28.780.085.190	-165.790.009	-0,58%	17,20%
Préstamos por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
Propiedades, planta y equipo	133.573.466.908	134.803.650.503	-1.230.183.595	-0,91%	80,27%
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%	0,99%
Activos intangibles	2.512.822.659	2.586.906.920	-74.084.261	-2,86%	1,51%
Total Activo No Corriente	166.395.069.040	167.865.126.905	-1.470.057.865	-0,88%	68,44%
Total Activos	243.131.102.099	234.967.392.632	8.163.709.467	3,47%	100,00%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre II de 2024 presentan un saldo de \$243.131.102.099, con una disminución de 3.47% con respecto al trimestre I del 2024 por valor de \$8.163.709.467, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre II de 2024 por valor de \$76.736.033.059, correspondiente al 31.56% del total de los activos. Con respecto al trimestre I del 2024 presenta un aumento del 14.36% por valor de \$9.633.767.332, causado por el aumento de las cuentas por cobra de corto plazo y el efectivo, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre II de 2024 de \$166.395.069.040 correspondiente al 68.44% del total de los activos. Con respecto al trimestre I de 2024 presenta una disminución del 0.88% por valor de \$1.470.057.865 donde la cifra con

mayor disminución son la propiedad, planta y equipo por la baja de bienes realizadas en el trimestre plazo.

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 \$88.361.541.448 a marzo de 2024 y 95.929.382.288 a junio de 2024, con un incremento porcentual de 8.56%, es de anotar que las cuentas por cobrar de prestación de servicios de corto plazo se aumentan en \$11.698.675.175 mientras la cartera de largo plazo aumenta \$3.871.984.189

Tabla 2. Cuentas por cobrar

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	JUNIO 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
13	CUENTAS POR COBRAR	95.929.382.288	88.239.226.990	7.690.155.298	8,72%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	66.928.147.934	55.229.472.759	11.698.675.175	21,18%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	14.791.514.924	14.928.050.612	-136.535.688	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	32.687.931.477	36.559.915.666	-3.871.984.189	-10,59%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-18.478.212.047	-18.478.212.047	0	0,00%
	TOTAL CARTERA	95.929.382.288	88.361.541.488	7.567.840.800	8,56%

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

ENTIDAD	SIN RADICAR	0-60	61-90	91-180	181-360	> 360	TOTAL
TOTAL ARL	12.441.242	31.305.169	4.250.222	34.907.544	42.386.892	109.353.793	234.644.862
TOTAL IPS PRIVADAS	10.493.986	3.505.000	0	4.973.414	13.960.302	26.036.874	58.969.576
TOTAL IPS PÚBLICAS	28.921.740	88.000	0	43.042.995	3.860.274	42.898.513	118.811.522
TOTAL RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	1.612.118.883	2.446.915.025	643.100.970	1.172.452.092	997.241.578	5.834.632.145	12.706.460.692
TOTAL RÉGIMEN ESPECIAL	864.707.660	1.394.577.247	369.165.112	911.101.361	680.593.996	1.355.172.055	5.575.317.431
TOTAL RÉGIMEN SUBSIDIADO	7.859.985.241	12.621.003.611	5.515.269.677	11.535.568.934	4.107.047.493	12.595.872.286	54.234.747.241
TOTAL SECRETARÍAS DEPARTAMENTALES	156.270.097	286.509.625	235.248.706	24.119.100	7.692.716	3.696.690.704	4.406.530.947
TOTAL SECRETARÍAS MUNICIPALES	0	0	0	0	533.195	16.703.380	17.236.575
TOTAL SOAT ECA	2.306.787.349	641.399.097	2.610.193.321	1.199.990.559	2.747.408.927	9.770.068.573	19.275.847.826
TOTAL	12.851.726.198	17.425.302.774	9.377.228.008	14.926.155.999	8.600.725.373	33.447.428.322	96.628.566.673
%	13,30%	18,03%	9,70%	15,45%	8,90%	34,61%	100,00%

Fuente: estados financieros de la ESE

En total la cartera por prestación de servicios de salud asciende a \$96.628.566.673, siendo la entidad con mayor participación SAVIA Salud con \$37.933.958.439 que corresponde al 39,25% 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 \$ 45.869.351

. Tabla 4. Propiedad, planta y equipo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	JUNIO 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	133.573.466.908	134.066.106.224	-1.230.183.595	-0,92%
1605	TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	0	0,00%
1615	EDIFICACIONES EN CURSO	737.544.279	737.544.279	0	100,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.463.198.679	1.556.081.420	-92.882.741	-5,97%
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	569.496.095	569.531.795	-35.700	-0,01%
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	14.166.665.048	14.261.666.506	-95.001.458	-0,67%
1665	MUEBLES Y ENSERES	1.844.423.885	1.871.748.768	-27.324.883	-1,46%
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	3.053.861.011	3.068.543.660	-14.682.649	-0,48%
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION	871.202.775	871.202.775	0	0,00%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.170.696.395	1.194.977.145	-24.280.750	-2,03%
1685	DEPRECIACION ACUM. (CR)	-14.741.482.229	-13.698.313.080	-1.043.169.149	7,62%
1695	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-5.905.026	-73.098.761	67.193.735	-91,92%

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 54,93%, 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 II de 2024 comparativo trimestre I de 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre II-2024	Trimestre I-2024	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	71.664.188.875	69.603.077.652	2.061.111.223	2,96%
Beneficios a los empleados	1.137.591.512	836.666.790	300.924.722	35,97%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	77.452.227	72.368.256	5.083.971	100,00%
Total Pasivo Corriente	72.879.232.614	70.512.112.698	2.367.119.916	3,36%
No corriente				
Beneficios a los empleados	65.925.224.740	65.943.669.954	-18.445.214	-0,03%
Provisiones	1.168.828.541	1.168.828.541	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
Total Pasivo no Corriente	67.094.053.281	67.112.498.495	-18.445.214	0,00%
Total Pasivos	139.973.285.895	137.624.611.193	2.348.674.702	1,71%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre II de 2024 presentan un saldo de \$139.973.285.895, con una aumento del 1.71% con respecto al trimestre I del 2024 por valor de \$2.348.674.702, 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	JUNIO 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
24	CUENTAS POR PAGAR	71.664.188.875	69.603.077.652	2.061.111.223	2,96%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	28.692.924.350	27.897.001.355	795.922.995	2,85%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	372.036.187	381.351.830	-9.315.643	-2,44%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	147.316.090	139.674.354	7.641.736	5,47%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	241.249.783	281.831.225	-40.581.442	-14,40%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	85.145.897	94.794.666	-9.648.769	-10,18%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11.615.455	17.487.753	-5.872.298	-33,58%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	42.113.901.113	40.790.936.469	1.322.964.644	3,24%
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	JUNIO 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	67.062.816.252	66.780.336.744	282.479.508	0,42%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.065.596.690	783.117.182	282.479.508	36,07%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES C,P	65.997.219.562	65.997.219.562	0	0,00%
	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 52.7% del valor total de los pasivos, con un aumento en el trimestre II de \$2.01.111.223, pasando de \$69.603.07.652 en el primer trimestre de 2024 a \$71.664.188.875 a junio de 2024.

En cuanto a los beneficios de empleados se incorpora el cálculo actuarial 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 II de 2024 comparativo trimestre I de 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre II-2024	Trimestre I-2024	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	0	0	0	0,00%
Patrimonio entidades de Empresas	95.224.285.138	95.224.285.138	0	0,00%
Excedente (Déficit) del ejercicio	7.933.531.070	2.118.496.305	5.815.034.765	274,49%
Total Patrimonio	103.157.816.208	97.342.781.443	5.815.034.765	5,97%

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.

Se debe resaltar que en la vigencia 2023 se afecta el patrimonio con el saneamiento de la propiedad planta y equipo y además se incluye el cálculo actuaria para futuras pensiones tal como se describe en la nota de pasivos Pos-empleo por valor de \$ 64.616.428.572

Presenta una variación positiva del 5.97% para el segundo trimestre de 2024 por la utilidad definitiva generada por las subvenciones recibidas de la Gobernación de Antioquia a título de estampilla Pro-hospital.

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

Empresa Social del Estado Hospital la María NIT 890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio 2024-2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2024	2023	Variación \$	Variación %
Venta de servicios	84.990.358.025	79.153.200.962	5.837.157.063	7,4%
Transferencias y subvenciones	8.699.159.922	3.401.381.690	5.297.778.232	155,8%
Total Ingresos Operacionales	93.689.517.947	82.554.582.652	11.134.935.295	13,49%
Ingresos financieros	58.983.794	65.015.596	-6.031.802	-9,28%
Otros ingresos	726.742.598	718.833.777	7.908.821	1,10%
Total ingresos no operacionales	785.726.392	783.849.373	1.877.019	0,24%
Total de Ingresos	94.475.244.339	83.338.432.025	11.136.812.314	13,36%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

Los ingresos operacionales del segundo trimestre de 2024, muestra un incremento de 13.49%, pasando de \$85.554.582.652 en el 2023 a \$93.689.517.947 con un aumento en pesos de \$11.134.935.295, producto del retraso de la facturación, que venía represada de la vigencia anterior por la contingencia por la pérdida de información, además de las subvenciones recibidas de la Gobernación de Antioquia.

Por su parte los ingresos financieros tienen una disminución de \$6.031.802 y los otros ingresos cuyo ítem con mayor representación es los arrendamientos pasan de \$783.849.373 a \$785.726.392, con un crecimiento del 0.24%

Tabla 9. Composición de los ingresos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
4312	servicios de salud	85.467.370.443	79.165.323.829	6.302.046.614	7,96%
431208	urgencias - consulta y procedimientos	4.595.613.761	2.543.944.801	2.051.668.960	80,65%
431217	servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	1.784.252.228	1.990.514.815	-206.262.587	-10,36%
431220	servicios ambulatorios - promoción y prevención	21.630.490.413	15.908.143.975	5.722.346.438	35,97%
431227	hospitalización - estancia general	15.212.826.454	10.408.433.515	4.804.392.939	46,16%
431228	hospitalización - cuidados intensivos	8.289.363.475	8.610.784.515	-321.421.040	-3,73%
431229	hospitalización - cuidados intermedios	621.092.365	437.258.211	183.834.154	42,04%
431236	quirófanos y salas de parto - quirófanos	20.544.217.281	19.907.391.586	636.825.695	3,20%
431246	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	1.560.789.985	1.335.478.034	225.311.951	16,87%
431247	apoyo diagnóstico - imagenología	4.886.016.908	4.447.907.541	438.109.367	9,85%
431248	apoyo diagnóstico - anatomía patológica	702.190.519	831.410.703	-129.220.184	-15,54%
431249	apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico	1.083.028.352	1.046.603.883	36.424.469	3,48%
431256	apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	240.664.870	203.547.723	37.117.147	100,00%
431259	apoyo terapéutico - unidad renal	414.539.911	644.764.725	-230.224.814	-35,71%
431260	apoyo terapéutico - unidad de hemodinamia	685.831.145	792.037.788	-106.206.643	-13,41%
431262	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	34.800.593	0	34.800.593	100,00%
431294	servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	53.949.713	255.054.708	-201.104.995	-78,85%
431295	servicios conexos a la salud - otros servicios	96.233.668	7.781.979.991	-7.685.746.323	-98,76%
431296	servicios de salud prestados con el mecanismo de pago por capitación	3.031.468.802	2.020.021.145	1.011.447.657	100,00%
431297	servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	0	41.040	-41.040	-100,00%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

La venta de servicios de salud tiene un crecimiento del 7.9% valor inferior a lo esperado dado que las tarifas de los servicios se incrementaron en el 9.28%

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 junio de 2024 asciende a \$7.943.635.775 presenta una disminución con respecto al 2023 de 25.30% por valor de \$2.290.375.835. por la disminución de los gastos generales y un menor valor en la aceptación de las glosas de vigencias anteriores.

Tabla 10. 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 30 de junio 2024-2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2024	2023	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	5.025.687.895	5.938.533.682	-912.845.787	-15,37%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.999.570.863	1.473.732.521	525.838.342	35,68%
Total gastos de operación	7.025.258.758	7.412.266.203	-387.007.445	-5,22%
Gastos No Operacionales				
Gastos financieros	17.789.626	10.010.959	7.778.667	77,70%
Otros gastos	900.587.391	3.211.734.449	-2.311.147.058	-71,96%
Total gastos no operacionales	918.377.017	3.221.745.408	-2.303.368.391	-71,49%
Total Gastos	7.943.635.775	10.634.011.611	-2.690.375.836	-25,30%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 88.44% por valor de \$7.025.258.758, los cuales presentan un incremento de \$387.007.445 equivalente al 5.22% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 11.66% por \$918.377.017, presentan una variación \$2.303.368.391, correspondiente 71.49% comparado con el año 2023.

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

Tabla 11. Detalle de los Gastos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	JUNIO 2024	MARZO 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
5	GASTOS	7.943.635.775	10.634.011.611	-2.690.375.836	-25,30%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	848.001.298	784.147.724	63.853.574	8,14%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.322.146	8.947.307	-2.625.161	-29,34%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	246.152.500	232.377.080	13.775.420	5,93%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	45.185.000	40.030.600	5.154.400	12,88%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	320.096.050	263.206.422	56.889.628	21,61%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	729.597.145	662.296.119	67.301.026	10,16%
5111	GENERALES	2.618.100.031	3.249.861.097	-631.761.066	-19,44%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	212.233.725	697.667.333	-485.433.608	-69,58%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.851.789.882	1.286.297.835	565.492.047	43,96%
5366	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	147.780.981	187.434.686	-39.653.705	-21,16%
5802	COMISIONES Y SERVICIOS	17.789.626	3.365.064	14.424.562	428,66%
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.	887.515.969	3.208.450.896	-2.320.934.927	-72,34%

Fuente: estados financieros de la ESE

Los conceptos ligados al talento humano presentan un incremento, pero los gastos generales disminuyen al igual que las contribuciones, tasa e impuestos, dado que esta vigencia realiza la solicitud de la exoneración del impuesto predial tal como lo establece en 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 12. 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 30 de junio 2024-2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2024	2023	Variación \$	Variación %
Costos de ventas	0	0	0	0,00%
Costos de servicios	78.598.077.494	85.773.773.210	-7.175.695.716	-8,37%
Total Costos	78.598.077.494	85.773.773.210	-7.175.695.716	-8,37%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a junio de 2024 asciende a \$78.598.077.494, con una notoria disminución con el mismo periodo de la vigencia 2023 del 8.37%

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

Tabla 13. Composición de los Costos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
6310	costos de ventas	78.598.077.494	85.773.773.210	-7.175.695.716	-8,37%
631001	costo de ventas de servicios	5.615.338.589	6.310.754.741	-695.416.152	-11,02%
631015	servicios de salud	4.181.925.073	2.623.446.717	1.558.478.356	59,41%
631016	urgencias - consulta y procedimientos	1.151.618.035	1.448.101.702	-296.483.667	-20,47%
631017	servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	143.681.273	179.203.988	-35.522.715	-19,82%
631018	servicios ambulatorios - consulta especializada	14.365.500.180	15.831.262.141	-1.465.761.961	-9,26%
631019	servicios ambulatorios - actividades de salud oral	677.996	1.464.898	-786.902	100,00%
631025	servicios ambulatorios - actividades de promoción y prevención	16.131.902.151	11.977.430.134	4.154.472.017	34,69%
631026	servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	6.273.594.106	7.487.719.091	-1.214.124.985	-16,21%
631027	hospitalización - estancia general	530.371.073	463.334.586	67.036.487	14,47%
631031	hospitalización - cuidados intensivos	5.032.249	7.132.637.203	-7.127.604.954	100,00%
631035	hospitalización - cuidados intermedios	16.950.077.922	13.738.840.730	3.211.237.192	23,37%
631040	hospitalización - otros cuidados especiales	5.320.631.019	3.748.872.784	1.571.758.235	41,93%
631041	quirófanos y salas de parto - quirófanos	1.693.717.478	1.692.202.098	1.515.380	0,09%
631042	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	10.423.630	630.294.160	-619.870.530	-98,35%
631043	apoyo diagnóstico - imagenología	651.612.994	559.440.295	92.172.699	16,48%
631050	apoyo diagnóstico - anatomía patológica	653.069.950	692.755.531	-39.685.581	-5,73%
631052	apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico	664.728.168	584.574.646	80.153.522	13,71%
631053	apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	449.248.520	393.891.020	55.357.500	14,05%
631054	apoyo terapéutico - banco de sangre	1.322.581	5.346.205	-4.023.624	100,00%
631056	apoyo terapéutico - unidad de hemodinamia	2.110.130.846	1.852.228.827	257.902.019	13,92%
631066	apoyo terapéutico - terapias oncológicas	408.963.404	277.252.283	131.711.121	47,51%
631067	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	1.284.510.258	8.142.719.430	-6.858.209.172	-84,23%

Fuente: estados financieros de la ESE

En total los costos Hospitalarios de disminuyen el 8.37% los servicios clasificados como hospitalización otros cuidados intensivos que fueron cerrados para la actual vigencia.



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