

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE II DEL 2025

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 2025 comparativo trimestre II de 2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
ACTIVO	Trimestre I-2025	Trimestre IV-2024	Variación \$	Variación %	% part
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.555.283.135	3.106.816.184	448.466.951	14,43%	2,79%
Cuentas por cobrar	118.351.384.920	104.314.907.005	14.036.477.915	13,46%	92,78%
Préstamos por cobrar	5.324.264	9.878.210	-4.553.946	-46,10%	0,00%
Inventarios	4.675.606.367	3.682.135.402	993.470.965	26,98%	3,67%
Otros activos	980.007.538	1.825.459.262	-845.451.724	-46,31%	0,77%
Total Activo Corriente	127.567.606.224	112.939.196.063	14.628.410.161	12,95%	42,46%
Activo no corriente					
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	43.918.492	43.918.492	0	0,00%	0,03%
Cuentas por cobrar	39.427.870.613	34.000.416.610	5.427.454.003	15,96%	22,81%
Préstamos por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
Propiedades, planta y equipo	129.408.520.598	130.643.778.225	-1.235.257.627	-0,95%	74,87%
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%	0,95%
Activos intangibles	2.317.488.499	2.391.572.757	-74.084.258	-3,10%	1,34%
Total Activo No Corriente	172.848.364.002	168.730.251.884	4.118.112.118	2,44%	57,54%
Total Activos	300.415.970.226	281.669.447.947	18.746.522.279	6,66%	100,00%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre II de 2025 presentan un saldo de \$300.415.970.226, con un aumento de 6.66% con respecto al trimestre I del 2025 por valor de \$18.746.522.279, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre II de 2025 por valor de \$127.567.606.224, correspondiente al 42.46% del total de los activos. Con respecto al trimestre I del 2025, presenta un aumento del 12.95% por valor de \$14.628.410.161, causado por el aumento de las cuentas por cobrar de corto plazo, el efectivo y equivalente al efectivo, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre II de 2025 de \$172.848.364.002 correspondiente al 57.54% del total de los activos. Con respecto al trimestre I de 2025 presenta un incremento del 2,44% por valor de \$4.118.112.118 donde las cifras con mayor crecimiento son la cartera de largo plazo por valor de \$5.427.454.003, mientras de la propiedad planta y equipo disminuye por el efecto de la depreciación.

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

En primer lugar, esta las cuentas cobrar del corto plazo que pasan de \$104.052.414.681 a marzo de 2025 a \$117.823.327.488 a junio de 2025, con un incremento porcentual de 13%, es de anotar que las cuentas por cobrar de prestación de servicios de corto plazo se aumentan en \$13.770.912.807, esta situación se genera por los cambios normativos de implementación del sistema de información en salud JSON, herramienta implementada por el Ministerio de Salud y Protección Social que pretende el cargue de los RIPS al momento de generar la factura electrónica.

Tabla 2. Cuentas por cobrar

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
13	CUENTAS POR COBRAR	157.779.255.533	138.315.323.615	19.463.931.918	14,07%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	117.823.327.488	104.052.414.681	13.770.912.807	13,23%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	14.932.633.183	14.667.068.075	265.565.108	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	46.926.171.015	41.349.099.199	5.577.071.816	13,49%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-21.902.876.153	-21.753.258.340	-149.617.813	0,69%
	TOTAL CARTERA	157.779.255.533	138.315.323.615	19.463.931.918	14,07%

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.

En total la cartera por prestación de servicios de corto y largo plazo suma un total de \$155.732.312.347, donde Savia Salud participa con el 49.96% por un valor de \$77.809.973.239, seguida de Coosalud con \$24.764.297.432, el 15.90% y la Administradoa de los recursos del sistema general de seguridad social en salud (fosyga, adres) con \$14.412.092.370.

Tabla 3. Cuentas por cobrar por edades

NIT	ENTIDAD	SIN RADICAR	0-60	61-90	91-180	181-360	> 360	TO TAL
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIQOUIA EPS SAS SAVIA SALUD EPS SUBSIDIADO	18.593.610.070	16.006.283.454	6.645.380.329	14.904.210.691	2.194.840.548	14.991.415.901	73.335.740.993
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A-SUBSIDIADO	6.012.615.852	5.753.025.562	1.042.459.279	5.610.532.959	2.783.617.554	0	21.202.251.206
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.656.440.651	797.322.406	210.747.378	1.648.124.178	619.553.794	7.479.903.963	14.412.092.370
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIQOUIA EPS SAS SAVIA SALUD EPS-CONTRIBUTIVO	1.716.309.138	949.694.594	220.355.852	789.448.137	104.318.430	694.106.095	4.474.232.246
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A CONTRIBUTIVO	689.378.681	1.040.036.126	66.449.187	503.678.471	1.059.049.298	203.454.463	3.562.046.226
890980140	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL DE ANTIOQUIA	29.312.476	0	0	0	44.794.751	3.081.911.484	3.156.018.710
860037013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	327.074.257	171.250.924	6.202.741	74.443.075	250.762.749	1.903.815.643	2.733.549.389
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	601.342.749	275.491.906	623.167.997	329.957.201	525.362.288	240.562.688	2.595.884.829
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	758.410.752	540.048.610	280.773	117.675.975	197.438.134	860.497.422	2.474.351.666
901682277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	845.400	0	0	3.705.465	488.309.387	1.874.134.686	2.366.994.938
800088702	EPS SURA	352.782.954	130.609.239	7.677.721	1.955.150	9.152.573	1.167.579.668	1.669.757.305
805000427	COOMEVA EPS	0	0	0	0	0	1.464.000.814	1.464.000.814
860002400	LA PREVISORA SA COMPANIA DE SEGUROS	230.621.168	167.254.864	1.469.975	28.572.961	59.478.532	971.729.057	1.459.126.557
901097473	MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	0	0	1.380.305.477	1.380.305.477
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	212.082.780	17.091.292	0	32.181.870	209.553.778	735.615.571	1.206.525.291
900156264	NUEVA EPS S.A	217.592.411	306.148.156	166.092.772	46.660.897	464.409.716	0	1.200.903.952
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	0	0	0	0	0	1.170.943.998	1.170.943.998
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	318.026.865	557.694.063	0	0	2	225.152.632	1.100.873.562
900156264	NUEVA EPS S.A	112.603.342	320.848.920	230.527.403	76.951.284	213.782.611	128.250.848	1.082.964.408
900462447	CONSORCIO SAYP	0	0	0	0	0	1.081.390.347	1.081.390.347
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	116.149.791	8.364.937	0	16.455.695	103.550.439	774.833.863	1.019.354.725
	OTRAS ENTIDADES	3.011.395.849	506.472.498	150.624.564	588.855.278	833.053.740	6.492.572.100	11.582.974.029
	TOTAL	36.956.595.186	27.547.637.551	9.371.435.971	24.773.409.287	10.161.028.324	46.922.206.028	155.732.312.347

Fuente: estados financieros de la ESE

Adicionalmente se tienen una cartera por concepto de arrendamientos y otros servicios no misionales por un valor de \$ 84.153.476

Tabla 4. Propiedad, planta y equipo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	129.408.520.598	130.643.778.225	-1.235.257.627	-0,95%
1605	TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	27.802.885	140.502.682	-112.699.797	-80,21%
1640	EDIFICACIONES	116.305.835.275	116.305.835.275	0	0,00%
1650	REDES LINEAS Y CABLES	5.355.000	5.355.000	0	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	638.248.287	643.078.514	-4.830.227	-0,75%
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	16.010.703.411	15.767.620.586	243.082.825	1,54%
1665	MUEBLES Y ENSERES	1.857.040.225	1.842.996.602	14.043.623	0,76%
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	3.064.016.633	3.097.761.928	-33.745.295	-1,09%
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION	871.202.775	871.202.775	0	0,00%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.204.919.873	1.206.002.773	-1.082.900	-0,09%
1685	DEPRECIACION ACUM (CR)	-19.342.149.221	-18.002.123.365	-1.340.025.856	7,44%
1695	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-104.574.545	-104.574.545	0	0,00%

Fuente: estados financieros de la ESE

En segundo lugar, de participación en el total de activos es la propiedad planta y equipo que participa con el 43.1%, tal como se puede observar en el cuadro anterior, los edificios tienen la mayor participación con \$116.305.835.275.

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

Empresa Social del Estado Hospital la María NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre I de 2025 comparativo trimestre II de 2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre I-2025	Trimestre IV-2024	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	93.674.117.933	83.436.165.319	10.237.952.614	12,27%
Beneficios a los empleados	1.325.802.878	1.084.937.427	240.865.451	22,20%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	8.789.950.800	9.559.215.918	-769.265.118	100,00%
Total Pasivo Corriente	103.789.871.611	94.080.318.664	9.709.552.947	10,32%
No corriente				
Beneficios a los empleados	69.708.400.724	69.706.838.945	1.561.779	0,00%
Provisiones	2.838.966.200	2.832.901.910	6.064.290	0,21%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
Total Pasivo no Corriente	72.547.366.924	72.539.740.855	7.626.069	0,00%
Total Pasivos	176.337.238.535	166.620.059.519	9.717.179.016	5,83%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre II de 2025 presentan un saldo de \$176.337.238.535, con un aumento del 5.83% con respecto al trimestre I del 2025 por valor de \$9.717.179.016, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Es de anotar que en los pasivos se incluye el valor del cálculo actuaria para beneficios Pos-empleo por concepto de Bonos Pensionales \$56.937.070.098 pesos y por reservas pensionales \$12.697.774025, para un total de obligaciones laborales incorporadas de \$69.706.838.945.

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 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
24	CUENTAS POR PAGAR	93.674.117.933	83.436.165.319	10.237.952.614	12,27%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	32.831.015.449	33.849.778.437	-1.018.762.988	-3,01%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.613.910.133	892.525.807	10.721.384.326	1201,24%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	165.653.352	165.132.278	521.074	0,32%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	244.971.556	241.401.883	3.569.673	1,48%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	214.311.308	205.052.342	9.258.966	4,52%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	3.973.828	210	3.973.618	100,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48.600.282.307	48.082.274.362	518.007.945	1,08%
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	71.034.203.602	70.791.776.372	242.427.230	0,34%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.325.802.878	1.084.937.427	240.865.451	22,20%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES C.P	69.708.400.724	69.706.838.945	1.561.779	0,00%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	71.034.203.602	70.791.776.372	242.427.230	0,34%

Fuente: estados financieros de la ESE

Las cuentas por pagar participan con el 53.12% del valor total de los pasivos, con un aumento en el trimestre II de 2025 por valor de \$10.237.952614, pasando de \$83.436.165.319 en el trimestre I de 2025 a \$93.674.117.933 al trimestre II del 2025.

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. Es importante anotar que la ESE tiene en la actualidad 35 pensionados por cuenta propia, pero no tienen personal con cesantías retroactivas.

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 2025 comparativo trimestre II de 2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre I-2025	Trimestre IV-2024	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	0	0	0	0,00%
Patrimonio entidades de Empresas	113.963.098.842	113.963.098.842	0	0,00%
Excedente (Déficit) del ejercicio	10.115.632.849	1.086.289.586	9.029.343.263	831,21%
Total Patrimonio	124.078.731.691	115.049.388.428	9.029.343.263	7,85%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre II de 2025, el patrimonio de la ESE Hospital la María asciende a \$124.078.731.691 y representa el 41.3% del total de los activos, en este trimestre se muestran un incremento en la utilidad del ejercicio, pasando de \$1.086.289.586 en el trimestre I y para el trimestre II \$10.115.632.849, lo que denota una mejoría en el estado de resultados de la ESE.

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 2025-2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2025	2024	Variación \$	Variación %
Venta de servicios	90.472.426.183	84.990.358.025	5.482.068.158	6,5%
Transferencias y subvenciones	9.807.513.758	8.699.159.922	1.108.353.836	12,7%
Total Ingresos Operacionales	100.279.939.941	93.689.517.947	6.590.421.994	7,03%
Ingresos financieros	188.937.275	58.983.794	129.953.481	220,32%
Otros ingresos	741.788.638	726.742.598	15.046.040	2,07%
Total ingresos no operacionales	930.725.913	785.726.392	144.999.521	18,45%
Total de Ingresos	101.210.665.854	94.475.244.339	6.735.421.515	7,13%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

Los ingresos operacionales del trimestre II de 2025, muestra un aumento del 6.5%, pasando de \$84.990.358.025 en el 2024 a \$90.472.426.183 con un aumento en pesos de \$5.482.068.158, 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 y el Ministerio de Salud y Protección social.

Tabla 9. Composición de los ingresos Operacionales

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
43	VENTAS DE SERVICIOS	90.472.426.183	84.990.358.025	5.482.068.158	6%
4312	SERVICIOS DE SALUD	90.535.517.117	85.467.370.443	5.068.146.674	6%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5.840.596.948	4.595.613.761	1.244.983.186	27%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.945.207.416	1.784.252.228	160.955.188	9%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCIÓN	6.781.166.328	21.630.490.413	-14.849.324.085	-69%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	20.690.088.820	15.212.826.454	5.477.262.366	36%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS UCI	7.929.150.220	8.289.363.475	-360.213.255	-4%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS UCE	1.057.674.672	621.092.365	436.582.307	70%
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	24.664.409.466	20.544.217.281	4.120.192.185	20%
431246	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	1.147.975.260	1.560.789.985	-412.814.725	-26%
431247	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	7.646.007.693	4.886.016.908	2.759.990.785	56%
431248	APOYO DIAGNOSTICO - ANATOMIA PATOLOGICA	770.480.477	702.190.519	68.289.958	10%
431249	APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	930.849.841	1.083.028.352	-152.178.511	-14%
431256	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	616.328.493	240.664.870	375.663.623	156%
431259	APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD RENAL	594.432.904	414.539.911	179.892.993	43%
431260	APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD DE HEMODINAMIA	1.186.520.667	685.831.145	500.689.522	73%
431262	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	52.742.938	34.800.593	17.942.345	52%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	73.381.372	53.949.713	19.431.659	36%
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACION	2.314.322.784	96.233.668	2.218.089.116	2305%
431297	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	6.294.180.818	3.031.468.802	3.262.712.016	108%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-63.090.934	-477.012.418	413.921.484	-87%
439512	SERVICIOS DE SALUD	-63.090.934	-477.012.418	413.921.484	-87%

Por su parte los ingresos financieros tienen un aumento de \$129.953.481 y los otros ingresos cuyo ítem con mayor representación es los arrendamientos por valor de \$104.571.665. La ESE recibe transferencias para el pago de pasivos del Ministerio de Hacienda y Crédito público por valor de \$4.000.000.000 y \$ 5.683.511.418 de la Gobernación de Antioquia por estampillas pro-hospitales Públicos.

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 2025-2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2025	2024	Variación \$	Variación %
Gastos Operacionales				
Gastos de administración y operación	5.984.324.513	5.025.689.895	958.634.618	19,07%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.208.153.458	1.999.570.863	208.582.595	10,43%
Total gastos de operación	8.192.477.971	7.025.260.758	1.167.217.213	16,61%
Gastos No Operacionales				
Gastos financieros	3.389.129	17.789.626	-14.400.497	-80,95%
Otros gastos	1.380.775.442	900.587.391	480.188.051	53,32%
Total gastos no operacionales	1.384.164.571	918.377.017	465.787.554	50,72%
Total Gastos	9.576.642.542	7.943.637.775	1.633.004.767	20,56%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El total de gastos para la vigencia 2025 ascienden a \$9.576.642.542, con un aumento del 20.56% por \$1.633.004.767, donde los gastos administrativos se aumentan en el 19.07% que corresponde a los gastos de sueldos y salarios, además se aumentan los gastos generales especialmente en los seguros, dada la actualización de los inventarios.

En otros gastos no operativo se incrementa en \$465.787.554 especialmente por la depuración que se esta realizando a la cartera de vigencias anteriores afectado las conciliaciones a la cuenta 589509-devoluciones rebajas y descuentos en servicios de salud.

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

Tabla 11. Detalle de los Gastos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
5	GASTOS	9.576.642.542	7.943.635.775	1.530.089.658	19,26%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	983.833.721	848.001.298	135.832.423	16,02%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25.726.542	6.322.146	19.404.396	306,93%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	282.965.940	246.152.500	36.813.440	14,96%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	50.942.300	45.185.000	5.757.300	12,74%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	352.957.338	320.096.050	32.861.288	10,27%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	730.679.724	729.597.145	1.082.579	0,15%
5111	GENERALES	3.483.861.953	2.618.100.031	865.761.922	33,07%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	73.356.995	212.233.725	-138.876.730	-65,44%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	102.917.109			
5350	DETERIORO PARA INVENTARIO	0			
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0			
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.951.391.079	1.851.789.882	99.601.197	5,38%
5366	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	153.845.270	147.780.981	6.064.289	4,10%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0			
5802	COMISIONES Y SERVICIOS	3.389.129	17.789.626	-14.400.497	-80,95%
5804	FINANCIEROS	0	0	0	100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	5.907	13.071.422	-13.065.515	-99,95%
5895	DEVOLUCIONES VENTA DE SERV. OTRAS VIG.	1.380.769.535	887.515.969	493.253.566	55,58%

Fuente: estados financieros de la ESE

Los conceptos ligados al talento humano presentan un aumento en promedio el 16%. Los gastos generales presentan un incremento en los seguros y el mantenimiento.

Para el segundo trimestre de 2025 se realiza la estimación de deterioro de cartera con un incremento del \$102.917.109.

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 2025-2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2025	2024	Variación \$	Variación %
Costos de ventas		0	0	0,00%
Costos de servicios	81.518.390.463	78.598.077.494	2.920.312.969	3,72%
Total Costos	81.518.390.463	78.598.077.494	2.920.312.969	3,72%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a junio de 2025 asciende a \$81.518.390.463, con un incremento de \$2.920.312.969, correspondiente al 3.72%.

Los costos con mayor crecimiento corresponden los servicios ambulatorios de consulta externa que en vigencias anteriores eran prestados principalmente por la UT VIH unidos por la vida, pero en la actualidad este costo se ve reflejado en este concepto, pasando de \$4.181.925.073 en la vigencia 2024 a \$8.768.148.673 en la vigencia 2025.

Tabla 13. Detalle de los Costos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Junio 2025	Marzo 2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
6310	SERVICIOS DE SALUD	81.518.390.463	78.598.077.494	2.920.312.969	4%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	4.729.507.165	5.615.338.589	-885.831.424	-16%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	8.768.148.673	4.181.925.073	4.586.223.599	110%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.306.008.083	1.151.618.035	154.390.048	13%
631017	ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	213.497.259	143.681.273	69.815.986	49%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROGRAMAS ESPECIALES	13.789.720.785	14.365.500.180	-575.779.396	-4%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	80.877	677.996	-597.119	-88%
631025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	14.828.374.087	16.131.902.151	-1.303.528.064	-8%
631026	HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS UCI	4.245.452.915	6.273.594.106	-2.028.141.191	-32%
631027	HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTERMEDIOS UCE	504.698.293	530.371.073	-25.672.780	-5%
631035	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	18.510.527.923	16.955.110.171	1.555.417.752	9%
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	4.875.703.620	5.320.631.019	-444.927.399	-8%
631041	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENELOGIA	1.792.163.847	1.693.717.478	98.446.370	6%
631042	APOYO DIAGNOSTICO ANATOMIA PATOLOGICA		10.423.630	-10.423.630	-100%
631043	APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES	663.807.098	651.612.994	12.194.104	2%
631050	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	857.017.340	653.069.950	203.947.390	31%
631052	APOYO TERAPEUTICO - BANCO DE SANGRE	785.624.847	664.728.168	120.896.679	18%
631053	APOYO TERAPEUTICO UNIDAD RENAL	349.950.452	450.571.101	-100.620.649	-22%
631056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3.654.022.978	2.110.130.846	1.543.892.133	73%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULACIAS	269.544.905	408.963.404	-139.418.499	-34%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1.374.539.316	1.284.510.258	90.029.058	7%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos



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