

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE I DEL 2026

**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

<b>Empresa Social del Estado Hospital la María</b> <b>NIT 890905177-9</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Trimestre IV de 2025 comparativo trimestre I de 2026</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>					
ACTIVO	Trimestre I-2026	Trimestre IV-2025	Variación \$	Variación %	% part
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	23.260.754.499	4.889.303.943	18.371.450.556	375,75%	13,77%
Cuentas por cobrar	137.512.213.406	147.101.952.960	-9.589.739.554	-6,52%	81,39%
Préstamos por cobrar	7.791.789	0	7.791.789	0,00%	0,00%
Inventarios	6.912.529.896	7.183.220.479	-270.690.583	-3,77%	4,09%
Otros activos	1.259.494.902	1.054.917.437	204.577.465	19,39%	0,75%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>168.952.784.492</b>	<b>160.229.394.819</b>	<b>8.723.389.673</b>	<b>5,44%</b>	<b>46,30%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	43.918.492	43.918.492	0	0,00%	0,02%
Cuentas por cobrar	63.451.094.996	38.450.293.873	25.000.801.123	65,02%	32,39%
Préstamos por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
Propiedades, planta y equipo	129.161.172.101	129.390.027.631	-228.855.530	-0,18%	65,93%
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%	0,84%
Activos intangibles	1.610.275.258	1.935.813.164	-325.537.906	-16,82%	0,82%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>195.917.026.647</b>	<b>171.470.618.960</b>	<b>24.446.407.687</b>	<b>14,26%</b>	<b>53,70%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>364.869.811.139</b>	<b>331.700.013.779</b>	<b>33.169.797.360</b>	<b>10,00%</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre I de 2026 presentan un saldo de \$364.869.811.139, con un aumento de 10% con respecto al trimestre IV del 2025 por valor de \$33.169.797.360, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre I de 2026 por valor de \$168.952.784.492, correspondiente al 46.30% del total de los activos. Con respecto al trimestre IV del 2025 presenta un aumento del 5.44% por valor de \$8.723.389.673, causado por el aumento en el efectivo y equivalente al efectivo por el recaudo de crédito con el IDEA para subsanar los pasivos del programa de saneamiento fiscal y financiero, mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre I de

2026 de \$195.917.026.647 correspondiente al 53.70% del total de los activos. Con respecto al trimestre IV de 2025 presenta un incremento del 14.26% por valor de \$24.446.407.687 donde las cifras con mayor crecimiento son la cartera de largo plazo por valor de \$25.000.801.123, por el envejecimiento de la cartera por los problemas estructurales del sistema de salud y la intervención de las EPS.

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 por un valor total de \$200.963.308.405 para el primer trimestre de 2026, con un aumento de \$62.647.984.787, causada por los nuevos servicios que la ESE presta en Oncología y Programas de Salud Pública..

Tabla 2. Cuentas por cobrar

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>200.963.308.402</b>	<b>138.315.323.615</b>	<b>62.647.984.787</b>	<b>45,29%</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	134.308.646.788	104.052.414.681	30.256.232.107	29,08%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	17.608.142.369	14.667.068.075	2.941.074.294	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	78.928.739.759	41.349.099.199	37.579.640.560	90,88%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-29.882.220.514	-21.753.258.340	-8.128.962.174	37,37%
	<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>200.963.308.402</b>	<b>138.315.323.615</b>	<b>62.647.984.787</b>	<b>45,29%</b>

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	Suma de VALOR SIN RADICAR2	Suma de 0-602	Suma de 61-90	Suma de 91-180	Suma de 181-360	Suma de + A 360	Suma de ANTICIPOS	Suma de Suma de VR. CARTERA DESCONTANDO ABONOS POR DESCARGAR FINAL
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS								
SAVIA SALUD EPS	17.279.917.696	17.860.549.774	8.400.940.597	25.441.422.730	14.905.571.958	23.274.513.053	-271.006.653	106.891.909.156
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	1.892.185.166	7.482.981.297	2.210.447.879	12.367.742.556	13.270.736.221	19.731.820.147	-19.241.429.706	37.714.483.561
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL FIDEICOMISOS PATRIMONIOS	5.105.517.338	769.643.759	840.669.048	1.061.212.672	666.614.629	9.893.112.748	-5.591.133	18.331.179.061
AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA	565.733.166	784.908.561	135.552.776	622.712.968	1.459.646.757	650.382.425	-13.691.407	4.205.245.246
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	230.459.016	262.321.871	196.071.806	208.408.370	429.652.992	2.226.681.473	-25.380.862	3.528.214.665
SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL DE ANTIOQUIA	33.416.497	0	0	0	0	2.700.858.569	0	2.734.275.066
NUEVA EPS S.A	66.070.493	704.849.542	243.234.659	794.075.241	1.885.398.720	1.361.456.255	-2.396.103.899	2.658.981.011
EPS SURA	215.118.373	453.307.716	34.340.357	303.187.169	406.366.883	1.132.350.942	-11.491.096	2.533.180.344
FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	71.500	0	0	0	0	2.367.052.938	-903.400	2.366.221.038
AXA COLPATRIA SEGUROS SA SOAT	300.311.933	1.291.503.933	38.129.491	194.247.798	83.972.533	258.344.293	-33.191.660	2.133.318.321
MEDIMAS EPS SAS	341.187.652	324.530.898	186.111.189	162.619.685	84.818.876	923.081.802	-76.862.880	1.945.487.222
COOMEVA EPS	0	0	0	0	0	1.892.159.236	0	1.892.159.236
LA PREVISORA SA COMPANIA DE SEGUROS	0	0	0	0	0	1.936.020.836	-301.790.803	1.634.230.033
UT NORSALUD PPL	161.952.262	164.044.410	87.411.768	161.964.592	97.396.464	1.008.094.597	-53.717.629	1.627.146.464
	55.795.442	85.458.633	0	956.706.898	376.133.912	0	0	1.474.094.885

Fuente: estados financieros de la ESE

En total la cartera por prestación de servicios de salud asciende a \$207.880496.684, siendo la entidad con mayor participación SAVIA Salud con \$106.891.909.156 que corresponde al 51.41% del total de la cartera por venta de servicios de salud y el 18.1% para Coosalud con \$37.714.483.561, ambas entidades intervenidas por la Supersalud.

Adicionalmente se tienen una cartera por concepto de arrendamientos y otras participaciones en uniones temporales que suman \$262.492.324

Tabla 4. Propiedad, planta y equipo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>129.161.172.101</b>	<b>130.643.778.225</b>	<b>-1.482.606.124</b>	<b>-1,13%</b>
1605	TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	61.622.221	140.502.682	-78.880.461	-56,14%
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	909.153.088	643.078.514	266.074.574	41,38%
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	19.144.952.759	15.767.620.586	3.377.332.173	21,42%
1665	MUEBLES Y ENSERES	1.797.952.546	1.842.996.602	-45.044.056	-2,44%
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	1.929.558.639	3.097.761.928	-1.168.203.289	-37,71%
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION	866.173.521	871.202.775	-5.029.254	-0,58%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.388.486.086	1.206.002.773	182.483.313	15,13%
1685	DEPRECIACION ACUM (CR)	-22.005.375.293	-18.002.123.365	-4.003.251.928	22,24%
1695	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-112.661.741	-104.574.545	-8.087.196	7,73%

Fuente: estados financieros de la ESE

En segundo lugar de participación es la propiedad planta y equipo que participa con el 35%, 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 IV de 2025 comparativo trimestre I de 2026				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre I-2026	Trimestre IV-2025	Variación \$	Variación %
<b>Corriente</b>				
Financiamiento Interno de CP	2.716.194.668			
Cuentas por pagar	79.059.531.041	103.186.761.779	-24.127.230.738	-23,38%
Beneficios a los empleados	968.546.525	1.211.863.022	-243.316.497	-20,08%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	39.522.625	35.477.775	4.044.850	100,00%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>82.783.794.859</b>	<b>104.434.102.576</b>	<b>-21.650.307.717</b>	<b>-20,73%</b>
<b>No corriente</b>				
Financiamiento Interno de IP	46.762.971.999	0		
Beneficios a los empleados	74.981.446.993	74.981.446.993	0	0,00%
Provisiones	3.399.162.979	3.399.162.979	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>125.143.581.971</b>	<b>78.380.609.972</b>	<b>46.762.971.999</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>207.927.376.830</b>	<b>182.814.712.548</b>	<b>25.112.664.282</b>	<b>13,74%</b>

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre I de 2026 presentan un saldo de \$207.927.376.830, con un aumento del 13.74% con respecto al trimestre IV del 2025 por valor de \$25.112.664.282, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Es de anotar que durante en los pasivos se incluye el valor del cálculo actuaria para beneficios Pos-empleo por concepto de Bonos Pensionales \$61.636.086.493 pesos y por reservas pensionales \$13.345.360.500, para un total de obligaciones laborales incorporadas de \$74.981.446.993 que representan el 36% del total de los Pasivos.

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	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>79.059.531.041</b>	<b>83.436.165.319</b>	<b>-4.376.634.278</b>	<b>-5,25%</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	25.195.250.784	33.849.778.437	-8.654.527.653	-25,57%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.708.631.292	892.525.807	6.816.105.485	763,69%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	182.292.541	165.132.278	17.160.263	10,39%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	261.114.531	241.401.883	19.712.648	8,17%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	353.559.438	205.052.342	148.507.096	72,42%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	7.562.743	210	7.562.533	3601206,19%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45.351.119.712	48.082.274.362	-2.731.154.650	-5,68%
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>70.791.776.372</b>	<b>70.864.777.088</b>	<b>-73.000.716</b>	<b>-0,10%</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.084.937.427	1.157.938.143	-73.000.716	-6,30%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES C.P	69.706.838.945	69.706.838.945	0	0,00%
	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>75.949.993.518</b>	<b>70.791.776.372</b>	<b>5.158.217.146</b>	<b>7,29%</b>

Fuente: estados financieros de la ESE

Las cuentas por pagar participan con el 21.81% del valor total de los pasivos, con un disminución con respecto al trimestre IV de 2025 por valor de \$2.731.154.650 el pago realizado con recursos del crédito para saneamiento de pasivos del Programa de Saneamiento fiscal y financieros , pasando de \$48082.274.362 en el trimestre IV de 2025 a \$45.351.117.712 en el primer trimestre de 2026

En cuanto a los beneficios de empleados se incorpora el cálculo 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. 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

<b>Empresa Social del Estado Hospital la María</b> <b>NIT 890905177-9</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Trimestre IV de 2025 comparativo trimestre I de 2026</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>PATRIMONIO</b>	<b>Trimestre I-2026</b>	<b>Trimestre IV-2025</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Patrimonio entidades de Gobierno	0	0	0	0,00%
Patrimonio entidades de Empresas	156.909.737.322	117.471.666.559	39.438.070.763	33,57%
Excedente (Déficit) del ejercicio	8.102.284.650	39.483.222.335	-31.380.937.685	-79,48%
Ganancia o pérdida en operaciones metodo de participación	785.582.928	785.582.928		
Ganancia o Perdida en act. Planes pos empleo	-8.855.170.591	-8.855.170.591		
<b>Total Patrimonio</b>	<b>156.942.434.309</b>	<b>148.885.301.231</b>	<b>8.057.133.078</b>	<b>5,41%</b>

*Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos*

Para el trimestre IV de 2025, el patrimonio de la ESE Hospital la María asciende a \$148.885.301.231 y representa el 44.88% del total de los activos. Y para el primer trimestre de 2026 la participación es del 43%.

Para el Trimestre I del 2026, se tiene un aumento en el patrimonio del 5.41%, pasando de \$148.885.301.231 en diciembre de 2025 a \$156.942.434.309 a marzo de 2026, generado por las utilidades percibida en la vigencia.

### 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

<b>Empresa Social del Estado Hospital la María</b> <b>NIT 890905177-9</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b> <b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2026-2025</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
Ingresos Operacionales	2026	2025	Variación \$	Variación %
Venta de servicios	75.863.310.509	40.037.942.709	35.825.367.800	89,5%
Transferencias y subvenciones	898.104.279	4.024.146.501	-3.126.042.222	-77,7%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>76.761.414.788</b>	<b>44.062.089.210</b>	<b>32.699.325.578</b>	<b>74,21%</b>
Ingresos financieros	1.863.932.809	166.888.604	1.697.044.205	1016,87%
Otros ingresos	507.320.785	381.861.356	125.459.429	32,85%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>2.371.253.594</b>	<b>548.749.960</b>	<b>1.822.503.634</b>	<b>332,12%</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>79.132.668.382</b>	<b>44.610.839.170</b>	<b>34.521.829.212</b>	<b>77,38%</b>

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

Los ingresos operacionales del trimestre I de 2026, muestra un aumento del 77.38%, pasando de \$44.610.839.170 en el IV trimestre del 2025 a \$79.132.668.382 con un aumento en pesos de \$34.521.829.212, producto de las atenciones en Oncología contratada por Alianza Medellín Antioquia y la Ejecución de programas de salud pública.

Por su parte los ingresos financieros tienen un aumento de \$1.697.044.205 por los descuentos financieros logrados por la ESE en los pagos de pasivos con recursos del crédito.

## 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 en el trimestre I del 2026 asciende a \$9.481.549.745 presenta un incremento acorde con el incremento de los mayores ingresos

Tabla 9. Composición de los Gastos

<b>Empresa Social del Estado Hospital la María</b> <b>NIT 890905177-9</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b> <b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2026-2025</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Gastos Operacionales</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Gastos de administración y operación	2.759.880.718	2.292.629.671	467.251.047	20,38%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.224.149.262	1.050.567.444	3.173.581.818	302,08%
<b>Total gastos de operación</b>	<b>6.984.029.980</b>	<b>3.343.197.115</b>	<b>3.640.832.865</b>	<b>108,90%</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>				
Gastos financieros	494.333.333	2.282.780	492.050.553	21554,88%
Otros gastos	2.003.186.432	229.197.108	1.773.989.324	774,00%
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>2.497.519.765</b>	<b>231.479.888</b>	<b>2.266.039.877</b>	<b>978,94%</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>9.481.549.745</b>	<b>3.574.677.003</b>	<b>5.906.872.742</b>	<b>165,24%</b>

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 9.20% de la venta por valor de \$9.684.029.980 los cuales presentan un aumento de \$3.640.832. equivalente al 108% con respecto al mismo periodo del año anterior.

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

Tabla 10. Detalle de los Gastos

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN CUENTA</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>	<b>VARIACIÓN \$</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>9.481.549.745</b>	<b>3.574.677.003</b>	<b>2.976.686.459</b>	<b>83,27%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	515.735.344	496.153.660	19.581.684	3,95%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15.414.062	11.253.850	4.160.212	36,97%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	143.956.924	139.555.200	4.401.724	3,15%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	25.684.700	25.636.750	47.950	0,19%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	203.777.479	174.135.331	29.642.148	17,02%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	328.226.124	299.620.599	28.605.525	9,55%
5111	GENERALES	1.451.441.319	1.146.274.281	305.167.038	26,62%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	75.644.766	0	75.644.766	100,00%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.930.186.283	0	2.930.186.283	100,00%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	1.025.496.443	976.676.954	48.819.489	100,00%
5366	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	268.466.536	73.890.490	194.576.046	263,33%
5802	COMISIONES Y SERVICIOS	16.066.194	2.282.780	13.783.414	603,80%
5804	FINANCIEROS	494.333.333	0	494.333.333	100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	1.058.555	5.907	1.052.648	17820,35%
5895	DEVOLUCIONES VENTA DE SERV. OTRAS VIG.	1.986.061.683	229.191.201	1.756.870.482	766,55%

Fuente: estados financieros de la ESE

Se observa que el gasto con mayor representación es el deterioro de cuentas por cobrar como consecuencia del envejecimiento de la cartera .

## 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

<b>NIT890905177-9</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b> <b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2026-2025</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Costos</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Costos de ventas		0	0	0,00%
Costos de servicios	61.548.833.986	39.949.872.581	21.598.961.405	54,07%
<b>Total Costos</b>	<b>61.548.833.986</b>	<b>39.949.872.581</b>	<b>21.598.961.405</b>	<b>54,07%</b>

*Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos*

El saldo total de los costos a marzo de 2026 asciende a \$61.548.833.986, como consecuencia lógica del aumento de las ventas

Tabla 12. Composición de los Costos detallados por área funcional

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	61.548.833.986	39.949.872.581	21.598.961.405	-54,07%
6310	SERVICIOS DE SALUD	61.548.833.986	39.949.872.581	21.598.961.405	-54,07%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.658.207.013	1.955.828.287	702.378.726	-35,91%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	4.136.146.646	4.228.709.804	-92.563.158	2,19%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	2.026.800.742	485.571.632	1.541.229.110	-317,41%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	6.953.993.152	71.280.960	6.882.712.192	-9655,75%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.681.037.679	7.036.778.493	-4.355.740.813	61,90%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	5.323.637.212	0	5.323.637.212	100,00%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	3.924.198.242	6.726.659.307	-2.802.461.065	41,66%
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	697.765.984	2.024.132.204	-1.326.366.220	65,53%
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	52.126.779	253.493.011	-201.366.232	79,44%
631031	HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES	47.000	0	47.000	100,00%
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	8.285.425.425	9.672.176.464	-1.386.751.039	14,34%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3.375.509.387	2.321.142.098	1.054.367.290	-45,42%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	1.662.106.959	954.967.889	707.139.070	-74,05%
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	345.743.046	364.118.944	-18.375.898	5,05%
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	501.173.127	416.812.568	84.360.560	-20,24%
631052	APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE	438.749.929	389.431.039	49.318.890	-12,66%
631053	APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL	216.187.549	86.182.000	130.005.549	-150,85%
631055	APOYO TERAPEUTICO - TERAPIAS ONCOLOGICAS	15.765.482.659	0	15.765.482.659	10,00%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1.284.046.104	2.173.278.605	-889.232.501	40,92%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	160.829.802	148.021.717	12.808.085	-8,65%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	1.059.619.551	641.287.561	418.331.990	-65,23%



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