

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE II 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

Empresa Social del Estado Hospital la María NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre I de 2026 comparativo trimestre II de 2026 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
ACTIVO	Trimestre I-2026	Trimestre I-2026	Variación \$	Variación %	% part
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.012.892.820	23.260.754.499	-20.247.861.679	-87,05%	1,60%
Cuentas por cobrar	177.105.663.449	137.512.213.406	39.593.450.043	28,79%	93,99%
Préstamos por cobrar	0	7.791.789	-7.791.789	-100,00%	0,00%
Inventarios	6.833.532.659	6.912.529.896	-78.997.237	-1,14%	3,63%
Otros activos	1.471.822.571	1.259.494.902	212.327.669	16,86%	0,78%
Total Activo Corriente	188.423.911.499	168.952.784.492	19.471.127.007	11,52%	50,64%
Activo no corriente					
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	43.918.492	43.918.492	0	0,00%	0,02%
Cuentas por cobrar	51.230.879.448	63.451.094.996	-12.220.215.548	-19,26%	27,89%
Préstamos por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
Propiedades, planta y equipo	129.408.151.219	129.161.172.101	246.979.118	0,19%	70,45%
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%	0,90%
Activos intangibles	1.341.808.721	1.610.275.258	-268.466.537	-16,67%	0,73%
Total Activo No Corriente	183.675.323.680	195.917.026.647	-12.241.702.967	-6,25%	49,36%
Total Activos	372.099.235.179	364.869.811.139	7.229.424.040	1,98%	100,00%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre II de 2026 presentan un saldo de \$372.099.235.179, con una disminución de 6.25% con respecto al trimestre I del 2026 por valor de \$12.241.702.967 conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre II de 2026 por valor de \$188.423.911.499, correspondiente al 50.64% del total de los activos. Con respecto al trimestre I del 2026 presenta un aumento del 11.52% por valor de \$19.471.127.007, causado por el aumento de las cuentas por cobrar

de corto plazo dado el aumento en la prestación de servicios de salud de la ruta de Oncología contratada con Savia Salud, por su parte los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre II de 2026 de \$183.675.323.680 correspondiente al 49.36% del total de los activos. Con respecto al trimestre I de 2026 presenta una disminución del 6.25% por valor de \$12.241.702.967 donde las cifras con mayor decrecimiento es la cartera de largo plazo que pasa de \$63.451.094.996 en el primer trimestre a \$51.230.879.448 generado por los cruces de cuentas por las conciliaciones que la ESE esta adelantando con las diferentes entidades responsables de pago.

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 \$174.730.305.328 para el trimestre II de 2026, con un aumento de \$40.421.658.540, causada por los servicios que la ESE presta en Oncología y Programas de Salud Pública.

Tabla 2. Cuentas por cobrar

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Trimestre II	Trimestre I	Variación \$	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR	228.336.542.897	200.963.308.402	27.373.234.495	13,62%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	174.730.305.328	134.308.646.788	40.421.658.540	30,10%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	16.779.933.872	17.608.142.369	-828.208.497	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	63.906.277.172	78.928.739.759	-15.022.462.587	-19,03%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27.079.973.475	-29.882.220.514	2.802.247.039	-9,38%
	TOTAL CARTERA	228.336.542.897	200.963.308.402	27.373.234.495	13,62%

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 salud asciende a \$229.926.410.107, siendo la entidad con mayor participación SAVIA Salud con \$124.919.685.730 que corresponde al 54.33% del total de la cartera por venta de servicios de salud y el 17.08% para Coosalud con \$39.269.097.700, entidades que presentan dificultades financieras y han estado intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Tabla 3. Cuentas por cobrar por edades

ENTIDAD	SIN RADICAR	0-60	61-90	91-180	181-360	> 360	TOTAL	%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS SAVIA SALUD EPS	16.570.319.575	29.700.372.299	10.645.341.248	25.701.306.305	20.084.657.795	22.217.688.507	124.919.685.730	54,33%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	2.525.156.844	4.697.950.393	3.044.336.819	8.351.168.948	15.131.837.331	5.518.647.365	39.269.097.700	17,08%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SALUD	4.369.729.077	363.771.825	1.543.439.000	1.200.929.438	1.498.755.742	10.075.938.172	19.052.563.254	8,29%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA	1.100.284.010	484.184.363	252.498.018	962.354.424	1.187.921.852	1.220.169.045	5.207.411.712	2,26%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	135.605.801	213.618.203	222.684.090	430.960.886	466.851.185	2.273.572.918	3.743.293.083	1,63%
NUEVA EPS S.A	55.614.101	190.327.245	360.037.245	948.084.201	651.346.998	957.631.771	3.163.041.562	1,38%
EPS SURA	310.753.603	270.653.634	170.647.803	352.618.433	531.798.078	1.099.740.703	2.736.212.254	1,19%
SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL DE	33.416.497	0	0	0	0	2.700.858.569	2.734.275.066	1,19%
FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	71.500	0	0	0	0	2.366.149.538	2.366.221.038	1,03%
AXA COLPATRIA SEGUROS SA SOAT	161.391.099	351.816.396	183.898.743	289.655.080	190.900.834	910.712.575	2.088.374.727	0,91%
MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	0	0	1.892.159.236	1.892.159.236	0,82%
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	120.351.323	100.535.756	68.801.540	178.561.337	205.505.727	967.498.650	1.641.254.333	0,71%
COOMEVA EPS	0	0	0	0	0	1.634.230.033	1.634.230.033	0,71%
UT NORSALUD PPL	56.995.244	0	0	80.204.439	1.122.023.255	198.853.383	1.458.076.321	0,63%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	47.674.103	43.932.829	32.993.585	121.087.434	110.953.813	1.048.877.448	1.405.519.212	0,61%
MUTUAL SER (EPS SUBSIDIADA)	1.178.038.858	3.727.816	577.632	32.079.586	0	6.005.584	1.220.429.476	0,53%
UT INTERVENCIONES COLECTIVAS ANTIOQUIA	906.018.411	0	0	278.008.777	0	0	1.184.027.188	0,51%
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	0	0	0	0	0	1.177.244.018	1.177.244.018	0,51%
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	416.022.573	746.539.740	0	0	0	0	1.162.562.313	0,51%
CONSORCIO SAYP	0	0	0	0	0	1.081.390.347	1.081.390.347	0,47%
SEGUROS DEL ESTADO SA	41.582.579	22.630.936	39.064.801	32.305.861	77.332.516	792.593.305	1.005.509.998	0,44%
OTRAS ENTIDADES	1.878.111.324	485.844.333	366.203.283	551.912.842	735.443.720	5.766.316.005	9.783.831.507	4,26%
TOTAL CARTERA	29.907.136.522	37.675.905.769	16.930.523.807	39.511.237.991	41.995.328.846	63.906.277.172	229.926.410.107	100,00%
PARTICIPACION PORCENTUAL	13,01%	16,39%	7,36%	17,18%	18,26%	27,79%	100,00%	

Fuente: estados financieros de la ESE

Adicionalmente se tienen una cartera por concepto de arrendamientos operativo, incapacidades y otras participaciones en uniones temporales que suman \$ 2.375.358.121.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
NIT	ENTIDAD	SALDO CXC
900532504	DAVITA S.A.S.	257.675.444
900393954	CORPORACIÓN SER COLOMBIA	0
901014800	PIMIENTA CATERING Y EVENTOS S.A.S.	152.022.260
43864891	BEATRIZ ELENA SANCHEZ	32.748.974
1017230805	DAVID ESTIVEN LADINO RUBIO	958.380
811019080	CAFE Y BOUQUET	2.068.530
890903938	BANCOLOMBIA	8.878.285
901136376	SALUD Y TECNOLOGIA VIP IPS S.A.S.	45.000.000
900983146	INVERSIONES GACOV S.A.S.	13.269.200
TOTAL		512.621.073

. Tabla 4. Propiedad, planta y equipo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Trimestre II	Trimestre I	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	129.408.151.219	129.161.172.101	246.979.118	0,19%
1605	TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.462.372.776	61.622.221	1.400.750.555	2273,13%
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	916.403.923	909.153.088	7.250.835	0,80%
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	19.256.643.517	19.144.952.759	111.690.758	0,58%
1665	MUEBLES Y ENSERES	2.043.563.741	1.797.952.546	245.611.195	13,66%
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	1.894.461.192	1.929.558.639	-35.097.447	-1,82%
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION	866.173.521	866.173.521	0	0,00%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.341.103.592	1.388.486.086	-47.382.494	-3,41%
1685	DEPRECIACION ACUM (CR)	-23.441.219.577	-22.005.375.293	-1.435.844.284	6,52%
1695	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-112.661.741	-112.661.741	0	0,00%

Fuente: estados financieros de la ESE

En segundo lugar, de participación es la propiedad planta y equipo que participa con el 34.78%, 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.

Los pasivos totales de la ESE Hospital la María para el trimestre II de 2026 presentan un saldo de \$210.459.989.202, con un aumento del 1.22% con respecto al trimestre I del 2026 por valor de \$2.532.612.375, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos a corto plazo se incrementan en el 2.82%, pasando de \$82.783.794.859 en el trimestre I del 2026 a \$85.116.544.209 en el trimestre II, en el ítem de otros ingresos que corresponden a ingresos recibidos por anticipado de los contratos de oncología.

Los pasivos a largo plazo de incrementan en las provisiones por un valor de \$199.863.025 de acuerdo con los resultados entregados por el apoderado jurídico.

De igual forma, se viene adelantando en proceso de la firma del convenio de concurrencia que le aportará a los ESOS 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.

Tabla 5. Composición del Pasivo

Empresa Social del Estado Hospital la María				
NIT 890905177-9				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL				
Trimestre I de 2026 comparativo trimestre II de 2026				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre II-2026	Trimestre I-2026	Variación \$	Variación %
Corriente				
Financiamiento Interno de CP	1.153.694.669	2.716.194.668		
Cuentas por pagar	76.569.630.689	79.059.531.041	-2.489.900.352	-3,15%
Beneficios a los empleados	1.355.562.322	968.546.525	387.015.797	39,96%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	6.037.656.529	39.522.625	5.998.133.904	100,00%
Total Pasivo Corriente	85.116.544.209	82.783.794.859	2.332.749.350	2,82%
No corriente				
Financiamiento Interno de IP	46.762.971.999	46.762.971.999		
Beneficios a los empleados	74.981.446.993	74.981.446.993	0	0,00%
Provisiones	3.599.026.004	3.399.162.979	199.863.025	5,88%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
Total Pasivo no Corriente	125.343.444.996	125.143.581.971	199.863.025	0,00%
Total Pasivos	210.459.989.205	207.927.376.830	2.532.612.375	1,22%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

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

Tabla 6. Composición del Pasivo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Trimestre II	Trimestre I	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
24	CUENTAS POR PAGAR	76.569.630.689	79.059.531.041	-2.489.900.352	-3,15%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	18.782.812.349	25.195.250.784	-6.412.438.435	-25,45%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.868.252.873	7.708.631.292	159.621.581	2,07%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	157.464.899	182.292.541	-24.827.642	-13,62%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	431.680.112	261.114.531	170.565.581	65,32%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	388.899.734	353.559.438	35.340.296	10,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.479.803	7.562.743	-3.082.940	-40,76%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48.936.040.919	45.351.119.712	3.584.921.207	7,90%
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Trimestre II	Trimestre I	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	76.337.009.315	76.066.384.420	270.624.895	0,36%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.355.562.322	1.084.937.427	270.624.895	24,94%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES C.P	74.981.446.993	74.981.446.993	0	0,00%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	76.337.009.315	75.949.993.518	387.015.797	0,51%

Fuente: estados financieros de la ESE

Las cuentas por pagar participan con el 36% del valor total de los pasivos, con una disminución con respecto al trimestre I de 2026 por valor de \$2.489.900.352, generado por el pago realizado con recursos del crédito para saneamiento de pasivos del Programa de Saneamiento fiscal y financieros , pasando de \$79.059.531.041 en el trimestre I de 2026 a \$76.569.630.689 en el trimestre II de 2026

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.

Es importante resaltar que la ESE adquiere un crédito por valor de 50.000 millones, el cual se viene cancelado en forma oportuna al IDEA.

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 IV de 2025 comparativo trimestre II de 2026 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre LI-2026	Trimestre I-2026	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	0	0	0	0,00%
Patrimonio entidades de Empresas	156.909.737.322	156.909.737.322	0	0,00%
Excedente (Déficit) del ejercicio	12.799.096.315	8.102.284.650	4.696.811.665	57,97%
Ganancia o pérdida en operaciones metodo de participación	785.582.928	785.582.928	0	0,00%
Ganancia o Perdida en act. Planes pos empleo	-8.855.170.591	-8.855.170.591	0	0,00%
Total Patrimonio	161.639.245.974	156.942.434.309	4.696.811.665	2,99%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre I DEL 2026, el patrimonio de la ESE Hospital la María asciende a \$156.942.434.309 y representa el 43% del total de los activos. Y para el trimestre II de 2026 se presenta un incremento del 2.99%, por las utilidades obtenidas por la ESE en el primer semestre de la vigencia 2026

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 2026-2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2026	2025	Variación \$	Variación %
Venta de servicios	153.930.506.349	90.472.426.183	63.458.080.166	70,1%
Transferencias y subvenciones	2.604.757.185	9.807.513.758	-7.202.756.573	-73,4%
Total Ingresos Operacionales	156.535.263.534	100.279.939.941	56.255.323.593	56,10%
Ingresos financieros	6.040.202.392	188.937.275	5.851.265.117	3096,94%
Otros ingresos	4.880.002.465	741.788.638	4.138.213.827	557,87%
Total ingresos no operacionales	10.920.204.857	930.725.913	9.989.478.944	1073,30%
Total de Ingresos	167.455.468.391	101.210.665.854	66.244.802.537	65,45%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

Los ingresos operacionales del trimestre II de 2026, muestra un aumento del 70.1%, pasando de \$90.472.426.183 en el trimestre II del 2025 a \$153.930.506.349 en la vigencia 2026 con un aumento en pesos de \$63.458.080.166, producto de las atenciones en Oncología contratada por Alianza Medellín Antioquia y la Ejecución de programas de salud pública con el Departamento de Antioquia.

Por su parte los ingresos financieros tienen un aumento de \$5.851.265.117 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 II del 2026 asciende a \$21.641.907.582 presenta un incremento del 97.51, pasando de \$10.957.417.984 en el trimestre II de 2025 a \$21.641.907.582, donde las cifras con mayor variación corresponden a el deterioro de cartera que pasa de \$109.917.109 a \$4.442.241.306 en la vigencia 2026.

Tabla 9. 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 2026-2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2026	2025	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	5.899.543.805	5.984.324.513	-84.780.708	-1,42%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.701.305.692	2.208.153.458	5.493.152.234	248,77%
Total gastos de operación	13.600.849.497	8.192.477.971	5.408.371.526	66,02%
Gastos No Operacionales				
Gastos financieros	1.737.856.718	3.389.129	1.734.467.589	51177,38%
Otros gastos	6.303.201.367	1.380.775.442	4.922.425.925	356,50%
Total gastos no operacionales	8.041.058.085	2.764.940.013	5.276.118.072	190,82%
Total Gastos	21.641.907.582	10.957.417.984	10.684.489.598	97,51%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

En cuanto los otros gastos se incrementa el valor de en \$4.922.425.925 por las devoluciones de ventas de servicios de salud de vigencias anteriores, como resultado del proceso de conciliaciones que la ESE viene adelantando en el saneamiento de la cartera. Igualmente, con la adquisición del crédito se aumenta el gasto financiero pasando de \$3.389.129 en el 2025 a \$1.737.856.718 PARA EL 2026

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

Tabla 10. Detalle de los Gastos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
5	GASTOS	21.641.907.582	9.576.642.542	7.061.688.498	73,74%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.012.655.980	983.833.721	28.822.259	2,93%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	38.727.342	25.726.542	13.000.800	50,53%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	284.938.936	282.965.940	1.972.996	0,70%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	50.945.450	50.942.300	3.150	0,01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	386.392.406	352.957.338	33.435.068	9,47%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	723.013.351	730.679.724	-7.666.373	-1,05%
5111	GENERALES	3.307.409.574	3.483.861.953	-176.452.379	-5,06%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	95.460.766	73.356.995	22.103.771	100,00%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.442.241.306	102.917.109	4.339.324.197	100,00%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	2.057.878.969	1.951.391.079	106.487.890	100,00%
5366	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	536.933.072	153.845.270	383.087.802	249,01%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	664.252.345	0	664.252.345	#DIV/0!
5802	COMISIONES Y SERVICIOS	29.467.376	3.389.129	26.078.247	769,47%
5804	FINANCIEROS	1.708.389.342	0	1.708.389.342	100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	1.396.554	5.907	1.390.647	23542,36%
5895	DEVOLUCIONES VENTA DE SERV. OTRAS VIG.	6.301.804.813	1.380.769.535	4.921.035.278	356,40%

Fuente: estados financieros de la ESE

Se observa que el gasto con mayor crecimiento 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

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 2026-2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2026	2025	Variación \$	Variación %
Costos de ventas		0	0	0,00%
Costos de servicios	133.014.464.494	81.518.390.463	51.496.074.031	63,17%
Total Costos	133.014.464.494	81.518.390.463	51.496.074.031	63,17%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a junio de 2026 asciende a \$133.014.464.494, con un crecimiento del 63.17%, por valor de \$51.496.074.031, como consecuencia lógica del aumento en las ventas por los contratos de Oncología y Salud Pública.

Tabla 12. Composición de los Costos detallados por área funcional

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
6310	SERVICIOS DE SALUD	133.014.464.494	81.518.390.463	51.496.074.031	63%
631.001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	5.082.937.561	4.729.507.165	353.430.396	7%
631.015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	8.917.608.107	8.768.148.673	149.459.435	2%
631.016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	4.173.447.034	1.306.008.083	2.867.438.951	220%
631.017	ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	6.953.993.152	213.497.259	6.740.495.893	3157%
631.018	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROGRAMAS ESPECIALES	11.848.394.804	13.789.720.785	-1.941.325.981	-14%
631.019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	5.324.558.458	80.877	5.324.477.581	6583434%
631.025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	12.793.718.566	14.828.374.087	-2.034.655.521	-14%
631.026	HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS UCI	2.259.665.393	4.245.452.915	-1.985.787.522	-47%
631.027	HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTERMEDIOS UCE	227.556.817	504.698.293	-277.141.476	-55%
631.035	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	19.872.471.972	18.510.527.923	1.361.944.049	7%
631.040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	7.884.730.580	4.875.703.620	3.009.026.960	62%
631.041	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	3.327.736.257	1.792.163.847	1.535.572.410	86%
631.043	APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES	629.022.912	663.807.098	-34.784.186	-5%
631.050	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	1.068.746.413	857.017.340	211.729.074	25%
631.052	APOYO TERAPEUTICO - BANCO DE SANGRE	833.635.053	785.624.847	48.010.206	6%
631.053	APOYO TERAPEUTICO UNIDAD RENAL	519.249.056	349.950.452	169.298.604	48%
631.054	APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD HEMODINAMIA	31.445.000		31.445.000	100%
631.055	APOYO TERAPEUTICO - TERAPIAS ONCOLOGICAS	36.306.583.173		36.306.583.173	100%
631.056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2.569.516.509	3.654.022.978	-1.084.506.469	-30%
631.066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULACIAS	342.232.218	269.544.905	72.687.313	27%
631.067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2.047.215.460	1.374.539.316	672.676.144	49%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los costos con mayor crecimiento corresponden a los que están directamente relacionados con la salud pública y Oncología



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

