NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE III 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

NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre II de 2026 comparativo trimestre III de 2026 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
ACTIVO	**Trimestre III-2026**	**Trimestre II-2026**	**Variación $**	**Variación %**	**% part**
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.545.194.716	3.012.892.820	1.532.301.896	50,86%	1,16%
Cuentas por cobrar	167.053.883.459	177.105.663.449	-10.051.779.990	-5,68%	42,52%
Préstamos por cobrar	2.440.394	0	2.440.394	0,00%	0,00%
Inventarios	5.737.664.871	6.833.532.659	-1.095.867.788	-16,04%	1,46%
Otros activos	967.841.908	1.471.822.571	-503.980.663	-34,24%	0,25%
Total Activo Corriente	**178.307.025.348**	**188.423.911.499**	**-10.116.886.151**	**-5,37%**	**45,39%**
					0,00%
Activo no corriente					0,00%
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	43.918.492	43.918.492	0	0,00%	0,01%
Cuentas por cobrar	84.070.552.999	51.230.879.448	32.839.673.551	64,10%	21,40%
Préstamos por cobrar	0	0	0	0,00%	0,00%
Propiedades, planta y equipo	127.661.173.802	129.408.151.219	-1.746.977.417	-1,35%	32,50%
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%	0,42%
Activos intangibles	1.112.740.744	1.341.808.721	-229.067.977	-17,07%	0,28%
Total Activo No Corriente	**214.538.951.837**	**183.675.323.680**	**30.863.628.157**	**16,80%**	**54,61%**
					0,00%
Total Activos	**392.845.977.185**	**372.099.235.179**	**20.746.742.006**	**5,58%**	**100,00%**

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales de la ESE Hospital la Maria para el trimestre III de 2026 presentan un saldo de $392.845.977.185, con una disminución de 5.58% con respecto al trimestre II del 2026 por valor de $20.746.742.006 conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre III de 2026 por valor de $178.307.025.348, correspondiente al 45.39% del total de los activos. Con respecto al trimestre II del 2026 presenta una disminución del 5.37% por valor de $10.116.886.151, causado por la reducción de las de las cuentas por cobrar de corto plazo dado la contratación de la ruta de oncología que se pacta por pago global prospectivo con Savia Salud, por su parte los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre III de 2026 de $214.538.951.837 correspondiente al 54.61% del total de los activos. Con respecto al trimestre II de 2026 presenta un aumento de 16.80% por valor de $30.863.628.157 donde las cifras con mayor crecimiento es la cartera de largo plazo que pasa de $51.230.879.448 en el segundo trimestre a $84.070.552.999 generado por el envejecimiento de la cartera con vencimientos superiores a 360 días.

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	Septiembre 2026	Junio 2026	Variación $	Variación %
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**251.124.436.458**	**228.336.542.897**	**22.787.893.561**	**9,98%**
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	153.395.389.644	174.730.305.328	-21.334.915.684	-12,21%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	28.063.069.566	16.779.933.872	11.283.135.694	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	96.745.950.723	63.906.277.172	32.839.673.551	51,39%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-27.079.973.475	-27.079.973.475	0	0,00%
	TOTAL CARTERA	**251.124.436.458**	**228.336.542.897**	**3.112.874.818**	**1,36%**

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 Maria a cancelado por concepto de pensiones actuales y mesadas pensionales, adicionalmente se registras la participación de los activos en las Uniones Temporales por valor de $13.193.996.389.

En total la cartera por prestación de servicios de salud asciende a $250.141.340.367, siendo la entidad con mayor participación SAVIA Salud con $136.564.696.763 que corresponde al 54.59% del total de la cartera por venta de servicios de salud y el 17.75% para Coosalud con $41.910.147.801, entidades que presentan dificultades financieras y han estado intervenidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Tabla 3. Cuentas por cobrar por edades

ENTIDAD	Suma de VALOR SIN RADICAR	Suma de 0-60	Suma de 61-90	Suma de 91-180	Suma de 181-360	Suma de + A 360	Suma de VALOR ANTICIPO	VR. CARTERA DESCONTANDO ABONOS POR DESCARGAR FINAL
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS SAVIA	21.035.107.386	23.785.942.359	9.058.390.128	26.237.164.531	21.989.045.638	34.899.256.832	-440.211.111	136.564.695.763
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1.906.944.948	4.690.213.096	3.258.667.962	7.927.517.183	15.550.664.696	21.131.142.131	-12.555.002.216	41.910.147.801
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN	4.734.186.500	610.875.795	75.152.752	1.936.417.231	2.010.792.688	10.113.800.609	-5.666.589	19.475.558.986
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.757.763.723	209.379.024	29.900.082	86.740.958	365.723.512	1.595.605.734	-41.153.085	4.003.959.948
NUEVA EPS S.A	200.965.192	522.793.545	170.720.872	549.912.790	1.739.056.556	3.246.854.975	-2.431.951.446	3.998.352.484
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	250.213.221	61.343.723	75.631.805	373.924.267	598.353.821	2.683.529.935	-89.713.154	3.953.283.618
EPS SURA	338.146.411	284.050.358	2.323.471	270.074.979	500.606.391	1.535.924.137	-1.068.754	2.930.056.993
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
FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	71.500	0	0	0	0	2.367.052.938	-903.400	2.366.221.038
AXA COLPATRIA SEGUROS SA SOAT	178.116.470	239.669.872	104.030.003	373.249.514	426.179.809	1.001.508.525	-41.731.403	2.281.022.790
MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	0	0	1.892.159.236	0	1.892.159.236
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	572.829.631	581.751.923	149.157.090	258.738.393	110.471.730	342.316.802	-129.140.964	1.886.124.605
COOMEVA EPS	0	0	0	0	0	1.936.020.836	-301.790.803	1.634.230.033
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	50.237.425	195.610.553	27.202.630	132.904.409	130.258.837	1.013.489.812	-79.951.881	1.469.751.785
UT NORSALUD PPL	58.231.468	0	0	0	1.020.578.140	375.124.512	0	1.453.934.120
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	33.391.044	27.018.750	15.683.381	77.996.894	185.290.658	1.230.138.032	-134.509.995	1.435.008.764
SALUD TOTAL EPS	96.991.485	363.520.058	78.944.911	500.584.513	254.914.091	130.820.365	-73.260.209	1.352.515.214
MUTUAL SER (EPS SUBSIDIADA)	1.203.112.081	1.260.306	0	4.305.448	32.069.386	6.384.086	-378.502	1.246.752.805
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS	0	0	0	0	0	1.214.255.822	-37.011.804	1.177.244.018
CONSORCIO SAYP	0	0	0	0	0	1.081.390.347	0	1.081.390.347
SEGUROS DEL ESTADO SA	4.536.362	44.877.171	38.650.691	61.695.737	59.784.784	833.708.962	-6.182.136	1.037.071.571
TOTAL CARTERA	**35.009.570.418**	**31.867.350.026**	**13.245.467.203**	**39.167.752.075**	**46.894.189.620**	**97.084.811.330**	**-17.807.136.870**	**245.462.003.802**

Fuente: estados financieros de la ESE

Adicionalmente se tienen una cartera por concepto de arrendamientos operativo por valor de $759.623.733.

NIT	ENTIDAD	SALDO CXC
900532504	DAVITA S.A.S.	467.351.345
900393954	CORPORACIÓN SER COLOMBIA	0
901014800	PIMIENTA CATERING Y EVENTOS S.A.S.	188.707.790
43864891	BEATRIZ ELENA SANCHEZ	35.937.923
1017230805	DAVID ESTIVEN LADINO RUBIO	479.190
811019080	CAFE Y BOUQUET	0
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		**759.623.733**

Tabla 4. Propiedad, planta y equipo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Septiembre 2026	Junio 2026	Variación $	Variación %
16	**PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO**	**127.661.173.802**	**129.408.151.219**	**-1.746.977.417**	**-1,35%**
1605	TERRENOS	8.870.120.000	8.870.120.000	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.077.110.127	1.462.372.776	-385.262.649	-26,35%
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	889.162.127	916.403.923	-27.241.796	-2,97%
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	19.259.599.089	19.256.643.517	2.955.572	0,02%
1665	MUEBLES Y ENSERES	1.990.151.250	2.043.563.741	-53.412.491	-2,61%
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	1.661.995.625	1.894.461.192	-232.465.567	-12,27%
1675	EQ. TRANSPORTE,TRACCION	866.173.521	866.173.521	0	0,00%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.318.865.697	1.341.103.592	-22.237.895	-1,66%
1685	DEPRECIACION ACUM (CR)	-24.470.532.168	-23.441.219.577	-1.029.312.591	4,39%
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 32.50%, 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 Maria para el trimestre III de 2026 presentan un saldo de $213.779.911.273, con un aumento del 1.58% con respecto al trimestre II del 2026 por valor de $3.319.922.068, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos a corto plazo se incrementan en el 6.74%, pasando de $85.116.544.209 en el trimestre II del 2026 a $90.853.054.277 en el trimestre III, en el ítem de otros pasivos que corresponden a ingresos recibidos por anticipado de los contratos de oncología se normatiza en el tercer trimestre.

Los pasivos a largo plazo de disminuye en el 1.93% por la distribución de las obligaciones bancarias de corto y largo plazo.

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

Tabla 5. Composición del Pasivo

Empresa Social del Estado Hospital la Maria				
NIT 890905177-9				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL				
Trimestre II de 2026 comparativo trimestre III de 2026				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	**Trimestre III-2026**	**Trimestre II-2026**	**Variación $**	**Variación %**
Corriente				
Financiamiento Interno de CP	2.091.194.670	1.153.694.669	937.500.001	
Cuentas por pagar	87.182.231.750	76.569.630.689	10.612.601.061	13,86%
Beneficios a los empleados	1.430.309.654	1.355.562.322	74.747.332	5,51%
Provisiones	0	0	0	0,00%
Otros pasivos	149.318.203	6.037.656.529	-5.888.338.326	100,00%
Total Pasivo Corriente	**90.853.054.277**	**85.116.544.209**	**5.736.510.068**	**6,74%**
No corriente				
Financiamiento Interno de lP	44.262.971.999	46.762.971.999	-2.500.000.000	
Beneficios a los empleados	75.064.858.993	74.981.446.993	83.412.000	0,11%
Provisiones	3.599.026.004	3.599.026.004	0	0,00%
Otros pasivos	0	0	0	0,00%
Total Pasivo no Corriente	**122.926.856.996**	**125.343.444.996**	**-2.416.588.000**	**-1,93%**
Total Pasivos	**213.779.911.273**	**210.459.989.205**	**3.319.922.068**	**1,58%**

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	Septiembre 2026	Junio 2026	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**87.182.231.750**	**76.569.630.689**	**10.612.601.061**	**13,86%**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	22.049.488.892	18.782.812.349	3.266.676.543	17,39%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.804.051.212	7.868.252.873	-64.201.661	-0,82%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	142.588.332	157.464.899	-14.876.567	-9,45%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	332.527.351	431.680.112	-99.152.761	-22,97%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	271.292.244	388.899.734	-117.607.490	-30,24%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2.239.863	4.479.803	-2.239.940	-50,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	56.580.043.856	48.936.040.919	7.644.002.937	15,62%

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	Septiembre 2026	Junio 2026	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
25	**PRESTAMOS POR PAGAR**	**76.495.168.647**	**76.337.009.315**	**158.159.332**	**0,21%**
2511	FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	1.399.456.834	1.355.562.322	43.894.512	3,24%
2514	BENEFICIOS A EMPLEADOS	75.095.711.813	74.981.446.993	114.264.820	0,15%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**76.495.168.647**	**76.337.009.315**	**158.159.332**	**0,21%**

Fuente: estados financieros de la ESE

Las cuentas por pagar participan con el 40.78% del valor total de los pasivos, con una aumento con respecto al trimestre II de 2026 por valor de $10.612.601.061, con el 13.86% de crecimiento casada por la crisis hospitalaria, las Entidades responsables de pago no cumplen con sus obligaciones de cancelar los servicios de salud, lo que genera dificultades en el flujo de caja de la ESE, que deja de pagar sus obligaciones en forma oportuna.

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.

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, como parte del proceso de saneamiento de los pasivos con proveedores.

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 Maria NIT 890905177-9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre II de 2026 comparativo trimestre III de 2026 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	**Trimestre III-2026**	**Trimestre II-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	21.723.008.634	12.799.096.315	8.923.912.319	69,72%
Ganancia o perdida en operaciones metodo de participación	9.288.490.550	785.582.928	8.502.907.622	1082,37%
Ganancia o Perdida en act. Planes pos empleo	-8.855.170.591	-8.855.170.591	0	0,00%
Total Patrimonio	**179.066.065.915**	**161.639.245.974**	**17.426.819.941**	**10,78%**

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre III del 2026, el patrimonio de la ESE Hospital la Maria asciende a $179.066.05.915 y representa el 43.43% del total de los activos. Para el trimestre III de 2026

se presenta un incremento del 10.78%, por las utilidades obtenidas por la ESE en 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 Maria NIT 890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre 2026-2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	**2026**	**2025**	**Variación $**	**Variación %**
Venta de servicios	234.037.273.785	144.586.824.793	89.450.448.992	61,9%
Transferencias y subvenciones	4.982.441.265	12.635.057.277	-7.652.616.012	-60,6%
Total Ingresos Operacionales	**239.019.715.050**	**157.221.882.070**	**81.797.832.980**	**52,03%**
Ingresos financieros	6.052.967.365	201.404.350	5.851.563.015	2905,38%
Otros ingresos	5.189.514.026	956.391.660	4.233.122.366	442,61%
Total ingresos no operacionales	**11.242.481.391**	**1.157.796.010**	**10.084.685.381**	**871,02%**
Total de Ingresos	**250.262.196.441**	**158.379.678.080**	**91.882.518.361**	**58,01%**

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

Los ingresos operacionales del trimestre III de 2026, muestra un aumento del 61.90.1%, pasando de $144.586.824.793 en el trimestre III del 2025 a $234.037.273.785 en la vigencia 2026 con un aumento en pesos de $89.450.448.992, producto de las atenciones en Oncología contratada por Alianza Medellin 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.

Tabla 9. Composición de los ingresos por servicios

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
4312	SERVICIOS DE SALUD	235.608.525.656	149.385.034.192	86.223.491.464	57,72%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	12.804.528.827	9.031.238.553	3.773.290.274	41,78%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	10.183.489.479	4.589.440.438	5.594.049.041	121,89%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	12.943.133.826	4.759.038.907	8.184.094.919	171,97%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	43.719.868.870	32.093.764.466	11.626.104.404	36,23%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	11.621.041.395	12.433.334.751	-812.293.355	-6,53%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	196.663.969	1.788.450.305	-1.591.786.336	-89,00%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	29.607.828.060	34.602.691.305	-4.994.863.245	-14,43%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2.751.652.843	1.791.852.639	959.800.204	53,56%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	12.790.553.684	11.281.151.646	1.509.402.039	13,38%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	1.191.508.540	1.048.116.728	143.391.812	13,68%
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	1.375.188.507	1.563.351.046	-188.162.539	-12,04%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	931.858.739	875.286.463	56.572.276	6,46%
431259	APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL	50.939.622	855.381.440	-804.441.818	-94,04%
431260	APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD DE HEMODINAMIA	2.299.238.941	1.695.734.823	603.504.118	35,59%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	852.737.237	65.602.758	787.134.479	1199,85%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	167.963.054	127.995.651	39.967.403	31,23%
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	868.089.556	4.701.008.720	-3.832.919.164	-81,53%
431297	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	91.234.427.885	26.081.593.555		
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.571.251.871	-4.798.209.399	3.226.957.528	-67,25%
439512	SERVICIOS DE SALUD	-1.571.251.871	-4.798.209.399	3.226.957.528	-67,25%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

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 III del 2026 asciende a $27.946.339.194 presenta un incremento del 71.16% por valor de $11.618.906.185, con los item con mayor crecimiento corresponde al Deterioro de las cuentas por cobrar por el envejecimiento de la misma y los gastos financieros por el pago de intereses en el préstamo de $50 mil millones otorgado por el IDEA.

Tabla 10. Composición de los Gastos

Empresa Social del Estado Hospital la Maria NIT 890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre 2026-2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	**2026**	**2025**	**Variación $**	**Variación %**
Gastos de administración y operación	8.851.255.657	9.116.154.997	-264.899.340	-2,91%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.926.031.330	3.465.693.030	5.460.338.300	157,55%
Total gastos de operación	**17.777.286.987**	**12.581.848.027**	**5.195.438.960**	**41,29%**
Gastos No Operacionales				
Gastos financieros	3.039.343.452	25.675.827	3.013.667.625	11737,37%
Otros gastos	7.129.708.755	2.339.133.713	4.790.575.042	204,80%
Total gastos no operacionales	**10.169.052.207**	**3.745.584.982**	**6.423.467.225**	**171,49%**
Total Gastos	**27.946.339.194**	**16.327.433.009**	**11.618.906.185**	**71,16%**

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

En cuanto los otros gastos se incrementa el valor de en $6.423.467.225 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.

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

Tabla 11. Detalle de los Gastos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
5	**GASTOS**	**27.946.339.194**	**14.946.657.567**	**8.192.598.851**	**54,81%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.431.328.723	1.487.286.385	-55.957.662	-3,76%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	40.702.156	39.365.475	1.336.681	3,40%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	404.192.396	435.764.240	-31.571.844	-7,25%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	72.482.400	81.681.550	-9.199.150	-11,26%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	530.114.247	545.791.623	-15.677.376	-2,87%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.097.907.286	1.159.056.105	-61.148.819	-5,28%
5111	GENERALES	5.012.022.397	5.149.751.621	-137.729.224	-2,67%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	262.506.052	217.457.998	45.048.054	100,00%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.442.241.305	155.316.703	4.286.924.602	100,00%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	3.054.023.169	2.938.546.397	115.476.772	100,00%
5366	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	765.514.511	227.735.759	537.778.752	236,14%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	664.252.345	144094171	520.158.174	100,00%
5802	COMISIONES Y SERVICIOS	38.126.920	25.675.827	12.451.093	48,49%
5804	FINANCIEROS	3.001.216.532	0	3.001.216.532	100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	1.396.554	5.907	1.390.647	23542,36%
5895	DEVOLUCIONES VENTA DE SERV. OTRAS VIG.	7.128.312.201	2.339.127.806	4.789.184.395	204,74%

Fuente: estados financieros de la ESE

Se observa que el gasto con mayor crecimiento es el deterior 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

Tabla 12. Comparativo de costos

Empresa Social del Estado Hospital La Maria NIT890905177-9 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre 2026-2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	**2026**	**2025**	**Variación $**	**Variación %**
Costos de ventas		0	0	0,00%
Costos de servicios	200.592.848.613	125.689.927.465	74.902.921.148	59,59%
Total Costos	**200.592.848.613**	**125.689.927.465**	**74.902.921.148**	**59,59%**

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a septiembre de 2026 asciende a $200.592.848.613, con un crecimiento del 59.59%, por valor de $74.902.921.148, como consecuencia lógica del aumento en las ventas por los contratos de Oncología y Salud Publica.

Durante la vigencia 2026 se ha fortalecido los servicios de oncología ventas totales que asciende a $91.234.427.885 con contrato con Savia Salud con pago global prospectivo y unos costos directo por valor de $54.542.346.058.

Tabla 12. Composición de los Costos detallados por área funcional

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN CUENTA	2026	2025	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %
6310	SERVICIOS DE SALUD	200.592.848.614	125.689.927.465	74.902.921.149	60%
631.001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7.677.114.869	7.411.323.098	265.791.771	4%
631.015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y	13.463.363.633	13.291.886.014	171.477.619	1%
631.016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZ	6.390.338.138	2.775.895.924	3.614.442.214	130%
631.017	ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	6.953.993.152	213.496.128	6.740.497.024	3157%
631.018	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROGRAMAS ESPECIALE	20.284.394.353	21.969.967.935	-1.685.573.582	-8%
631.019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EX	5.327.724.128	901.200	5.326.822.928	591081%
631.025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	21.559.678.467	23.042.853.067	-1.483.174.601	-6%
631.026	HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS UCI	3.291.487.920	5.787.307.384	-2.495.819.464	-43%
631.027	HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTERMEDIOS UCE	417.190.687	813.908.405	-396.717.718	-49%
631.035	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	32.500.186.731	28.508.838.142	3.991.348.589	14%
631.040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	11.999.569.695	7.495.075.012	4.504.494.683	60%
631.041	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENEOLOGIA	4.446.256.641	2.653.098.425	1.793.158.215	68%
631.043	APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES	841.935.562	949.243.363	-107.307.801	-11%
631.050	APOYO TERAPUTICO - REHABILITACION Y TERAPIA	1.616.129.268	1.296.907.506	319.221.762	25%
631.052	APOYO TERAPEUTICO - BANCO DE SANGRE	1.171.644.539	1.212.530.224	-40.885.685	-3%
631.053	APOYO TERAPEUTICO UNIDAD RENAL	682.852.392	573.672.034	109.180.358	19%
631.054	APOYO TERAPEUTICO - UNIDAD HEMODINAMIA	31.445.000		31.445.000	100%
631.055	APOYO TERAPEUTICO - TERAPIAS ONCOLOGICAS	54.542.346.058		54.542.346.058	100%
631.056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPI	3.898.410.151	5.082.327.261	-1.183.917.110	-23%
631.066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AME	565.578.231	504.335.394	61.242.837	12%
631.067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	2.931.209.002	2.106.360.950	824.848.052	39%

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