



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL CARISMA**  
**NIT 890.985.405-5**  
**Medellín - Antioquia**



**Código CGN: 123305000**  
**Código de habilitación: 0500102393**  
**Código clasificación Supersalud: D1**

**INFORME FINANCIERO ACUMULADO DE:**  
**01 de enero de 2023 al 31 de mayo de 2023**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

**VIGILADO**





**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL CARISMA**  
**MEDELLÍN (Antioquia)**  
**NIT 890.985.405-5**  
**CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA** y **JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la Empresa Social del Estado Hospital Carisma del municipio de Medellín, respectivamente:

**CERTIFICAMOS QUE:**

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital Carisma, con corte a 31 de mayo de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que reposan al interior de la entidad, en el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E, aplicó el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación bajo Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen, adicione o sustituyan.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital Carisma y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la Empresa Social del Estado Hospital Carisma, con corte a 31 de mayo de 2023, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de acuerdo a la realidad financiera de la entidad.

Que la Empresa Social del Estado Hospital Carisma, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma *individual*, toda vez que a pesar de ser un establecimiento público del Orden Departamental, su composición patrimonial no está constituida por acciones o cuotas partes de interés social, razón por la cual no se hace de obligatorio cumplimiento la aplicación del método de participación patrimonial por parte del Departamento de Antioquia.

Que la Empresa Social del Estado Hospital Carisma, elabora su conjunto completo de Estados Financieros siguiendo las directrices de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Versión 2014.04), la Guía de Aplicación Nro. 2 Presentación de Estados Financieros según el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público y la Resolución 222 de 2020. Igualmente, realiza su publicación de acuerdo al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales de la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital Carisma fueron presentados en sesión ordinaria de Junta Directiva celebrada el día 28 de julio de 2023.

Se expide en el municipio de Medellín - Antioquia, a los treinta (30) días del mes de junio de año dos mil veintitrés (2023).

**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023

**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

**ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**

**Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022**

**Expresado en pesos colombianos**

<i>Cód</i>	<i>ACTIVO</i>	<i>may-2023</i>	<i>may-2022</i>	<i>Variación \$</i>	<i>Mag %</i>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
		<b>3.858.037.040</b>	<b>2.465.149.237</b>	<b>1.392.887.803</b>	<b>57%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>264.709.491</b>	<b>184.847.504</b>	<b>79.861.987</b>	<b>43%</b>
1105	Caja	2.524.934	2.495.753	29.181	1%
1110	Depósitos en instituciones financieras	262.184.557	182.351.751	79.832.806	44%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.163.311.960</b>	<b>2.057.411.387</b>	<b>105.900.574</b>	<b>5%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	2.123.422.736	2.029.549.022	93.873.715	5%
1324	Subvenciones por cobrar	0	0	0	100%
1384	Otras cuentas por cobrar	39.889.224	27.862.365	12.026.859	43%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>120.030.102</b>	<b>174.300.469</b>	<b>-54.270.367</b>	<b>-31%</b>
1514	Materiales y suministros	120.882.028	175.152.395	-54.270.367	-31%
1580	Deterioro de los inventarios	-851.927	-851.927	0	0%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.309.985.487</b>	<b>48.589.878</b>	<b>1.261.395.609</b>	<b>2596%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	52.133.280	48.589.878	3.543.402	7%
1906	Avances y anticipos	1.257.852.207	0	1.257.852.207	100%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
		<b>22.404.110.094</b>	<b>22.376.862.880</b>	<b>27.247.213</b>	<b>0%</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>40.656.268</b>	<b>32.016.268</b>	<b>8.640.000</b>	<b>27%</b>
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	40.656.268	32.016.268	8.640.000	27%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>425.053.254</b>	<b>573.741.774</b>	<b>-148.688.519</b>	<b>-26%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	1.492.459.977	1.679.705.604	-187.245.626	-11%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-1.067.406.723	-1.105.963.830	38.557.107	-3%
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>21.829.557.313</b>	<b>21.681.184.309</b>	<b>148.373.004</b>	<b>1%</b>
1605	Terrenos	16.033.826.644	16.033.826.644	0	0%
1635	Bienes muebles en bodega	133.001.417	37.192.800	95.808.617	258%
1640	Edificaciones	5.973.148.220	5.973.148.220	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	104.484.987	104.484.987	0	0%
1660	Equipo médico y científico	85.908.564	122.521.385	-36.612.821	-30%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	562.030.768	556.697.780	5.332.988	1%
1670	Equipos de comunicación y computación	857.025.554	554.134.138	302.891.416	55%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	107.917.244	107.917.244	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	23.070.712	19.070.712	4.000.000	21%
1681	Bienes de arte y cultura	140.100	140.100	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.050.996.897	-1.827.949.701	-223.047.196	12%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>108.843.259</b>	<b>89.920.530</b>	<b>18.922.728</b>	<b>21%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	39.832.179	61.590.399	-21.758.221	-35%
1970	Activos intangibles	115.516.540	44.420.860	71.095.680	160%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-46.505.460	-16.090.729	-30.414.731	189%
<b>TOTAL ACTIVO</b>					
		<b>26.262.147.134</b>	<b>24.842.012.117</b>	<b>1.420.135.016</b>	<b>6%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>408.479.970</b>	<b>408.479.970</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	408.479.970	408.479.970	0	0%
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>213.015.499</b>	<b>297.118.842</b>	<b>-84.103.343</b>	<b>-28%</b>
8315	Bienes y derechos retirados	75.913.234	75.913.234	0	0%
8333	Facturación glosada en venta de servicios de salud	137.102.265	221.205.608	-84.103.343	-38%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-621.495.469</b>	<b>-705.598.812</b>	<b>84.103.343</b>	<b>-12%</b>
8905	Activos contingentes por el contra (CR)	-408.479.970	-408.479.970	0	0%
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-213.015.499	-297.118.842	84.103.343	-39%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>


**ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022  
Expresado en pesos colombianos**

Cód	PASIVO	may-2023	may-2022	Variación \$	Mag %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.364.516.787</b>	<b>2.088.123.736</b>	<b>1.276.393.051</b>	<b>61%</b>
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>327.071.329</b>	<b>141.329.213</b>	<b>185.742.116</b>	<b>131%</b>
2313	Financiamiento interno de corto plazo	327.071.329	141.329.213	185.742.116	131%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.998.274.471</b>	<b>868.658.438</b>	<b>1.129.616.033</b>	<b>130%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.475.671.919	245.863.343	1.229.808.576	500%
2407	Recursos a favor de terceros	81.951.219	24.021.196	57.930.023	241%
2424	Descuentos de nómina	35.631.019	40.817.200	-5.186.181	-13%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	15.407.903	-15.407.903	-100%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	21.630.627	8.778.109	12.852.518	146%
2490	Otras cuentas por pagar	383.389.687	533.770.687	-150.381.000	-28%
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.039.170.988</b>	<b>1.078.136.085</b>	<b>-38.965.098</b>	<b>-4%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	862.235.372	583.679.367	278.556.005	48%
2514	Beneficios pos empleo - cuotas partes y bonos pensionales	176.935.616	494.456.718	-317.521.103	-64%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>157.010.238</b>	<b>218.153.344</b>	<b>-61.143.106</b>	<b>-28%</b>
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>157.010.238</b>	<b>218.153.344</b>	<b>-61.143.106</b>	<b>-28%</b>
2514	Beneficios pos empleo - pensiones a cargo y bonos pensionales	157.010.238	218.153.344	-61.143.106	-28%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.521.527.025</b>	<b>2.306.277.080</b>	<b>1.215.249.945</b>	<b>53%</b>

Cód	PATRIMONIO	may-2023	may-2022	Variación \$	Mag %
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>22.740.620.109</b>	<b>22.535.735.037</b>	<b>204.885.072</b>	<b>1%</b>
3208	Capital fiscal	15.180.189.441	15.180.189.441	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	8.005.401.958	7.680.883.242	324.518.716	4%
3230	Resultado ejercicio	-444.971.290	-325.337.646	-119.633.644	37%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>22.740.620.109</b>	<b>22.535.735.037</b>	<b>204.885.072</b>	<b>1%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>26.262.147.134</b>	<b>24.842.012.117</b>	<b>1.420.135.016</b>	<b>6%</b>

Cód	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	may-2023	may-2022	Variación \$	Mag %
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-653.966.071</b>	<b>-2.569.494.667</b>	<b>1.915.528.596</b>	<b>-75%</b>
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-653.966.071	-2.569.494.667	1.915.528.596	-75%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>653.966.071</b>	<b>2.569.494.667</b>	<b>-1.915.528.596</b>	<b>-75%</b>
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	653.966.071	2.569.494.667	-1.915.528.596	-75%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>

  
**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023  
(Ver certificación adjunta)


  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)


**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUALES**

**Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022**

**Expresado en pesos colombianos**

<i>Cód</i>	<i>DETALLE</i>	<i>may-2023</i>	<i>may-2022</i>	<i>Variación \$</i>	<i>Margen %</i>
<b>43</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>5.262.233.972</b>	<b>3.187.246.985</b>	<b>2.074.986.987</b>	<b>65,10%</b>
4312	Servicios de salud	5.262.233.972	3.187.299.385	2.074.934.587	65,10%
4395	Devoluciones en venta de servicios (DB)	0	-52.400	52.400	-100,00%
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>4.316.602.332</b>	<b>2.357.594.779</b>	<b>1.959.007.553</b>	<b>83,09%</b>
<b>6310</b>	<b>Servicios de salud</b>	<b>4.316.602.332</b>	<b>2.357.594.779</b>	<b>1.959.007.553</b>	<b>83,09%</b>
	Consulta Especializada	525.633.365	316.871.799	208.761.566	65,88%
	Otras Actividades Extramurales	2.360.417.293	464.759.394	1.895.657.900	407,88%
	Hospitalización Salud Mental	1.385.665.214	1.549.749.855	-164.084.641	-10,59%
	Farmacia e Insumos Hospitalarios	44.886.459	26.213.731	18.672.728	71,23%
	<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>945.631.640</b>	<b>829.652.206</b>	<b>115.979.434</b>	<b>13,98%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.661.841.018</b>	<b>1.278.538.306</b>	<b>383.302.712</b>	<b>29,98%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>1.592.853.266</b>	<b>1.250.059.744</b>	<b>342.793.522</b>	<b>27,42%</b>
5101	Sueldos y salarios	605.620.310	445.392.064	160.228.246	35,97%
5102	Contribuciones imputadas	17.426.898	104.155.908	-86.729.010	-83,27%
5103	Contribuciones efectivas	161.760.915	116.268.302	45.492.613	39,13%
5104	Aportes sobre la nómina	34.484.200	24.631.100	9.853.100	40,00%
5107	Prestaciones sociales	242.343.987	176.460.979	65.883.008	37,34%
5108	Gastos de personal diversos	2.756.724	3.435.891	-679.167	-19,77%
5111	Gastos generales	440.693.549	358.923.903	81.769.647	22,78%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	87.766.682	20.791.597	66.975.085	322,13%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>68.987.752</b>	<b>28.478.562</b>	<b>40.509.190</b>	<b>142,24%</b>
5347	Deterioro de las cuentas por cobrar	0	0	0	100,00%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	64.451.045	23.561.120	40.889.925	173,55%
5366	Amortización de activos intangibles	4.536.707	4.917.442	-380.735	-7,74%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-716.209.378</b>	<b>-448.886.100</b>	<b>-267.323.278</b>	<b>59,55%</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>433.293.362</b>	<b>182.489.520</b>	<b>250.803.842</b>	<b>137,43%</b>
4430	Subvenciones	433.293.362	182.489.520	250.803.842	137,43%
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>114.784.591</b>	<b>0</b>	<b>114.784.591</b>	<b>100,00%</b>
5424	Subvenciones	114.784.591	0	114.784.591	100,00%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>55.782.683</b>	<b>45.769.928</b>	<b>10.012.755</b>	<b>21,88%</b>
4802	Financieros	715.968	1.749.847	-1.033.879	-59,08%
4808	Ingresos diversos	51.493.415	44.020.080	7.473.335	16,98%
4830	Reversión de las deudas por pérdida del valor	3.573.299	0	3.573.299	100,00%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>103.053.366</b>	<b>104.710.994</b>	<b>-1.657.629</b>	<b>-1,58%</b>
5804	Financieros	32.029.710	12.892.178	19.137.531	148,44%
5890	Gastos diversos	435.833	91.818.816	-91.382.983	-99,53%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	70.587.823	0	70.587.823	100,00%
<b>32</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-444.971.290</b>	<b>-325.337.646</b>	<b>-119.633.644</b>	<b>36,77%</b>

  
**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023  
(Ver certificación adjunta)

  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUALES (MENSUALIZADO)


01 de enero de 2023 al 31 de mayo de 2023

Expresado en pesos colombianos

Cód	DETALLE	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Resultado 2023	Promedio
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>679.457.198</b>	<b>722.682.762</b>	<b>1.383.791.636</b>	<b>1.410.013.709</b>	<b>1.066.288.667</b>	<b>5.262.233.972</b>	<b>1.052.446.794</b>
4312	Servicios de salud	679.457.198	722.682.762	1.383.791.636	1.410.013.709	1.066.288.667	5.262.233.972	1.052.446.794
4395	Devoluciones en venta de servicios (DB)	0	0	0	0	0	0	0
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>411.872.563</b>	<b>620.575.563</b>	<b>1.295.874.071</b>	<b>1.127.797.873</b>	<b>860.482.262</b>	<b>4.316.602.332</b>	<b>863.320.466</b>
6310	Servicios de salud	411.872.563	620.575.563	1.295.874.071	1.127.797.873	860.482.262	4.316.602.332	863.320.466
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>267.584.635</b>	<b>102.107.199</b>	<b>87.917.565</b>	<b>282.215.836</b>	<b>205.806.405</b>	<b>945.631.640</b>	<b>189.126.328</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>288.799.408</b>	<b>333.945.630</b>	<b>379.433.340</b>	<b>316.775.645</b>	<b>342.886.995</b>	<b>1.661.841.018</b>	<b>332.368.204</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>274.977.822</b>	<b>320.214.178</b>	<b>365.611.754</b>	<b>302.984.103</b>	<b>329.065.409</b>	<b>1.592.853.266</b>	<b>318.570.653</b>
5101	Sueldos y salarios	112.077.986	120.621.482	117.010.619	124.087.658	131.822.565	605.620.310	121.124.062
5102	Contribuciones imputadas	10.350.398	0	3.415.260	1.898.123	1.763.117	17.426.898	3.485.380
5103	Contribuciones efectivas	28.033.055	30.308.623	31.212.482	37.077.245	35.129.510	161.760.915	32.352.183
5104	Aportes sobre la nómina	7.332.200	6.275.700	6.651.600	6.891.600	7.333.100	34.484.200	6.896.840
5107	Prestaciones sociales	50.570.448	46.367.704	48.484.235	42.280.796	54.640.804	242.343.987	48.468.797
5108	Gastos de personal diversos	377.100	41.956	-74.503	1.973.765	438.407	2.756.724	551.345
5111	Gastos generales	62.523.400	99.480.734	114.917.221	65.834.288	97.937.906	440.693.549	88.138.710
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	3.713.235	17.117.979	43.994.840	22.940.628	0	87.766.682	17.553.336
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>13.821.586</b>	<b>13.731.452</b>	<b>13.821.586</b>	<b>13.791.542</b>	<b>13.821.586</b>	<b>68.987.752</b>	<b>13.797.550</b>
5347	Deterioro de las cuentas por cobrar	0	0	0	0	0	0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.890.209	12.890.209	12.890.209	12.890.209	12.890.209	64.451.045	12.890.209
5366	Amortización de activos intangibles	931.377	841.243	931.377	901.333	931.377	4.536.707	907.341
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>-21.214.773</b>	<b>-231.838.431</b>	<b>-291.515.775</b>	<b>-34.559.809</b>	<b>-137.080.590</b>	<b>-716.209.378</b>	<b>-143.241.876</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>284.464.572</b>	<b>148.828.790</b>	<b>433.293.362</b>	<b>86.658.672</b>
4430	Subvenciones	0	0	0	284.464.572	148.828.790	433.293.362	86.658.672
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.529.092</b>	<b>72.255.499</b>	<b>114.784.591</b>	<b>22.956.918</b>
5424	Subvenciones	0	0	0	42.529.092	72.255.499	114.784.591	22.956.918
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.817.952</b>	<b>9.198.442</b>	<b>7.078.312</b>	<b>25.951.944</b>	<b>8.736.033</b>	<b>55.782.683</b>	<b>11.156.537</b>
4802	Financieros	93.763	258.525	63.546	216.096	84.038	715.968	143.194
4808	Ingresos diversos	4.724.189	8.939.917	3.441.467	25.735.848	8.651.995	51.493.415	10.298.683
4830	Reversión de las deudas por pérdida del valor	0	0	3.573.299	0	0	3.573.299	714.660
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.596.365</b>	<b>2.329.124</b>	<b>75.049.031</b>	<b>15.503.071</b>	<b>8.575.775</b>	<b>103.053.366</b>	<b>20.610.673</b>
5804	Financieros	1.596.365	2.301.624	8.624.513	10.942.445	8.564.763	32.029.710	6.405.942
5890	Gastos diversos	0	27.500	75.436	321.885	11.012	435.833	87.167
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	66.349.082	4.238.741	0	70.587.823	14.117.565
<b>32</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-17.993.187</b>	<b>-224.969.113</b>	<b>-359.486.493</b>	<b>217.824.544</b>	<b>-60.347.041</b>	<b>-444.971.290</b>	<b>-88.994.258</b>

VIGILADO Supersalud

  
**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
 Gerente E.S.E.  
 C.C. 71.656.023  
 (Ver certificación adjunta)

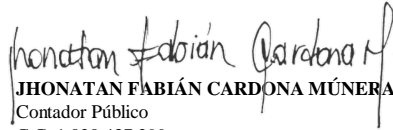
  
**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
 Contador Público  
 C.C. 1.020.437.299  
 TP 250533-T  
 (Ver certificación adjunta)

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUALES  
Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022  
Expresado en pesos colombianos**

<i>DETALLE VARIACIONES</i>	<i>Saldo a mayo 2022</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Saldo a mayo 2023</i>
<b>Capital fiscal</b>	<b>15.180.189.441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.180.189.441</b>
<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>7.680.883.242</b>	<b>0</b>	<b>324.518.716</b>	<b>8.005.401.958</b>
Resultados de ejercicios anteriores	7.680.883.242	0	649.856.362	8.330.739.604
Traslado excedente ejercicio 2021 a excedentes acumulados	0	0	-325.337.646	-325.337.646
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-325.337.646</b>	<b>-119.633.644</b>	<b>0</b>	<b>-444.971.290</b>
Traslado excedente ejercicio 2021 a excedentes acumulados	-325.337.646	325.337.646	0	0
Resultado ejercicio 2022	0	-444.971.290	0	-444.971.290
<b>TOTAL VARIACIONES</b>	<b>22.535.735.037</b>	<b>-119.633.644</b>	<b>324.518.716</b>	<b>22.740.620.109</b>



**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023  
(Ver certificación adjunta)

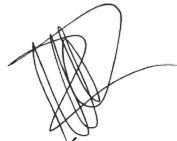


**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)

Escriba el texto aquí

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUALES  
Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022  
Expresado en pesos colombianos**

Cód	DETALLE	VALOR
11	EFECTIVO A MAYO DE 2022	184.847.504
	<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
43	VENTAS	5.262.233.972
63	COSTO DE VENTAS	-4.316.602.332
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1.592.853.266
15	VARIACION DEL INVENTARIO	54.270.367
	<b>FLUJO DE CAJA DE FONDOS OPERATIVOS</b>	<b>-592.951.259</b>
	<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
12	VARIACION DE INVERSIONES	-8.640.000
13	VARIACION DE CLIENTES	42.787.946
14	VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0
16	VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-148.373.004
19	VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-1.280.318.337
23	VARIACION EN PRESTAMOS POR PAGAR	185.742.116
24	VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	1.129.616.033
25	VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	-100.108.204
29	VARIACION OTROS PASIVOS	0
32	VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	649.856.362
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-68.987.752
	<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>401.575.158</b>
	<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>	
44	TRANSFERENCIAS	433.293.362
54	TRANSFERENCIAS	-114.784.591
48	OTROS INGRESOS	55.782.683
58	OTROS GASTOS	-103.053.366
	<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>271.238.088</b>
	EFECTIVO A MAYO DE 2023	264.709.491



**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023  
(Ver certificación adjunta)



**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)



**ESTADOS DEL COSTO INDIVIDUALES  
01 de enero de 2023 al 31 de mayo de 2023  
Expresado en pesos colombianos**

<i>CENTRO DE PRODUCCIÓN</i>	<i>INGRESO</i>	<i>COSTO DIRECTO</i>	<i>Margen absoluto</i>	<i>Margen %</i>
<b>Consulta Especializada</b>	<b>994.838.278</b>	<b>525.633.365</b>	<b>469.204.913</b>	<b>47,16%</b>
Insumos		64.160.052		
Gatos generales		192.080.606		
Salarios y prestaciones sociales		269.392.707		
<b>Actividades extramurales</b>	<b>1.800.796.541</b>	<b>2.360.417.293</b>	<b>-559.620.752</b>	<b>51,16%</b>
Insumos		0		
Gatos generales		2.222.983.225		
Salarios y prestaciones sociales		137.434.068		
<b>Hospitalización - Salud Mental</b>	<b>2.695.483.197</b>	<b>1.385.665.214</b>	<b>1.309.817.983</b>	<b>51,16%</b>
Insumos		39.196.762		
Gatos generales		629.009.250		
Salarios y prestaciones sociales		717.459.202		
<b>Farmacia e Insumos Hospitalarios</b>	<b>268.092.031</b>	<b>44.886.459</b>	<b>223.205.572</b>	<b>83,26%</b>
Insumos		0		
Gatos generales		16.609.349		
Salarios y prestaciones sociales		28.277.110		
<b>Margen en contratación por pago global prospectivo</b>	<b>-496.976.075</b>	<b>0</b>	<b>-496.976.075</b>	<b>100,00%</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>5.262.233.972</b>	<b>4.316.602.332</b>	<b>945.631.640</b>	<b>18,0%</b>



**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023  
(Ver certificación adjunta)



**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)

**INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos contables terminados el 31/05/2023 y 31/05/2022  
Expresado en pesos colombianos**

mayo-2023      mayo-2022

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA**

*Los indicadores de eficiencia miden el nivel de ejecución del proceso, se concentran en cómo se hicieron las cosas y miden el rendimiento de los recursos utilizados por un proceso. Tienen que ver con la productividad.*

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>33,54</b>	<b>43,40</b>	% Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	1.661.841.018	1.278.538.306	
+ Gastos no Operacionales	103.053.366	104.710.994	
/ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>113,61</b>	<b>114,08</b>	% Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Costo de Ventas	4.316.602.332	2.357.594.779	
+ Gastos Operacionales	1.661.841.018	1.278.538.306	
/ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

*Muestran la capacidad de tiene la E.S.E. de generar los fondos suficientes para el pago de sus obligaciones a corto plazo en relación con el vencimiento de las mismas.*

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1,15</b>	<b>1,18</b>	\$ Indica la capacidad de pago que tiene la E.S.E. a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder.
+ Activo Corriente	3.858.037.040	2.465.149.237	
/ Pasivo Corriente	3.364.516.787	2.088.123.736	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,08</b>	<b>0,09</b>	\$ Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen.
+ Efectivo	264.709.491	184.847.504	
/ Pasivo Corriente	3.364.516.787	2.088.123.736	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1,11</b>	<b>1,10</b>	\$ Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	3.858.037.040	2.465.149.237	
- Inventarios	120.030.102	174.300.469	
/ Pasivo Corriente	3.364.516.787	2.088.123.736	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>493.520.252,81</b>	<b>377.025.500,86</b>	\$ Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	3.858.037.040	2.465.149.237	
- Pasivo Corriente	3.364.516.787	2.088.123.736	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA</b>	<b>4,38</b>	<b>5,46</b>	% Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	2.163.311.960	2.057.411.387	
/ Capital de Trabajo	493.520.253	377.025.501	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIO</b>	<b>0,24</b>	<b>0,46</b>	% Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	120.030.102	174.300.469	
/ Capital de Trabajo	493.520.253	377.025.501	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>1,22</b>	<b>1,25</b>	U Indica el nivel de ventas periódicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	1.052.446.794	1.714.192.454	
/ Promedio costos y gastos	863.320.466	1.372.025.531	

**C. INDICADORES DE ACTIVIDAD**

*Miden la eficiencia del manejo de las cuentas operacionales de la empresa, en especial las de los activos corrientes. Tienen un objetivo básico y es el de determinar la rapidez o velocidad de rotación durante el período analizado, a mayor rotación más liquidez, es decir, más rápido se convierten en efectivo.*

<b>1. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>2,03</b>	<b>1,21</b>	U Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985	
/ Deudores Cliente	2.588.365.214	2.631.153.160	

<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>74</b>	<b>124</b>	<b>U</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	150	150		Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	2,03	1,21		
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>4,17</b>	<b>11,09</b>	<b>U</b>	
+ Inventario	120.030.102	174.300.469		Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
/ Costo De Ventas	4.316.602.332	2.357.594.779		
* Dias Del Periodo	150	150		
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,20</b>	<b>0,13</b>	<b>U</b>	
+ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985		Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	26.262.147.134	24.842.012.117		
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,36</b>	<b>1,29</b>	<b>U</b>	
+ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985		Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	3.858.037.040	2.465.149.237		
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>0,23</b>	<b>0,14</b>	<b>U</b>	
+ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985		Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	22.404.110.094	22.376.862.880		
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>1,70</b>	<b>1,58</b>	<b>U</b>	
+ Gastos y Costos Operacionales	5.978.443.350	3.636.133.085		Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	3.521.527.025	2.306.277.080		
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>88</b>	<b>95</b>	<b>U</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	150	150		Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones.
/ Indice de Rotacion	1,70	1,58		
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>10,66</b>	<b>8,45</b>	<b>U</b>	
+ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985		Indicaa la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	493.520.252,81	377.025.500,86		

#### D. INDICADORES DE RENTABILIDAD

Representan índices financieros que sirven para medir la efectividad de la administración de la E.S.E. para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir ventas en utilidades.

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-13,61%</b>	<b>-14,08%</b>	<b>%</b>	
+ Excedente o Déficit Operacional	-716.209.378	-448.886.100		Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985		
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-8,46%</b>	<b>-10,21%</b>	<b>%</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-444.971.290	-325.337.646		Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	5.262.233.972	3.187.246.985		
<b>3. EBITDA</b>	<b>-647.221.625,83</b>	<b>-420.355.137,78</b>	<b>\$</b>	
+ Ingresos Operacionales	5.262.233.972,00	3.187.299.385,00		Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	4.316.602.331,90	2.357.594.778,88		
- Gastos operacionales	1.661.841.018,08	1.278.538.305,79		
+ Depreciaciones y amortizaciones	68.987.752,15	28.478.561,89		
<b>4. MARGEN EBITDA</b>	<b>-12,30%</b>	<b>-13,19%</b>	<b>%</b>	
+ Ebitda	-647.221.625,83	-420.355.137,78		Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.
/ Ingresos Operacionales	5.262.233.972,00	3.187.299.385,00		
<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>-1,96%</b>	<b>-1,44%</b>	<b>%</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-444.971.290	-325.337.646		Indica el rendimiento del patrimonio de la E.S.E.
/ Total Patrimonio	22.740.620.109	22.535.735.037		
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>-1,69%</b>	<b>-1,31%</b>	<b>%</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-444.971.290	-325.337.646		Indica el rendimiento total de la E.S.E.
/ Total Activo	26.262.147.134	24.842.012.117		

#### E. INDICADORES DE RENTABILIDAD SOCIAL - GESTIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS Y AUTOSOSTENIBILIDAD FINANCIERA

Representan la capacidad que tiene la E.S.E. de operar con recursos propios y/o la dependencia de ingresos no operacionales para su operación.

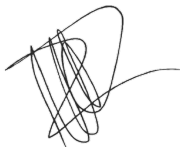
<b>1. GENERACIÓN DE RECURSOS PROPIOS</b>	<b>91,50%</b>	<b>93,32%</b>	<b>%</b>	
+ Ingresos de recursos propios	5.262.233.972	3.187.246.985		Indica la capacidad de generar recursos propios para la operación de la Entidad.
/ Ingresos totales	5.751.310.017	3.415.506.433		

<b>2. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>7,53%</b>	<b>5,34%</b> %	Indica la dependencia que se tiene frente a transferencias para la operación de la Entidad.
+ Ingresos por transferencias	433.293.362	182.489.520	
/ Ingresos totales	5.751.310.017	3.415.506.433	
<b>3. AUTOFINANCIACIÓN DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>87,45%</b>	<b>86,42%</b> %	Indica la capacidad de operar los gastos de funcionamiento con recursos propios.
+ Ingresos por recursos propios	5.318.016.655	3.233.016.913	
/ Gastos de funcionamiento	6.081.496.716	3.740.844.079	

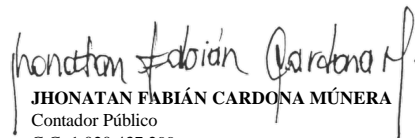
#### F. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

Indican las proporciones de deuda con terceros y lo que es de propiedad del Estado. Así mismo la capacidad de endeudamiento que le puede quedar a una empresa.

<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>	<b>13,41%</b>	<b>9,28%</b> %	Indica la proporción de la E.S.E. que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	3.521.527.025	2.306.277.080	
/ Total Activo	26.262.147.134	24.842.012.117	
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>14,80%</b>	<b>9,27%</b> %	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo respecto al patrimonio.
+ Pasivo Corriente	3.364.516.787	2.088.123.736	
/ Patrimonio	22.740.620.109	22.535.735.037	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>9,53%</b>	<b>6,06%</b> %	Indica la proporción de la E.S.E. que corresponde a terceras personas sin incluir el pasivo laboral.
+ Pasivo Total	3.521.527.025	2.306.277.080	
- Pasivo Laboral <i>corto</i> plazo	862.235.372	583.679.367	
- Pasivo Laboral <i>largo</i> plazo	157.010.238	218.153.344	
/ Total Activo	26.262.147.134	24.842.012.117	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>4,55%</b>	<b>5,22%</b> %	Indica la proporción de la E.S.E. que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas.
+ Obligaciones Laborales	1.196.181.225	1.296.289.429	
/ Total Activo	26.262.147.134	24.842.012.117	
<b>5. CARGA LABORAL</b>	<b>5,26%</b>	<b>5,75%</b> %	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	1.196.181.225	1.296.289.429	
/ Patrimonio	22.740.620.109	22.535.735.037	



**WILLIAM ANDRÉS ECHAVARRÍA BEDOYA**  
Gerente E.S.E.  
C.C. 71.656.023  
(Ver certificación adjunta)



**JHONATAN FABIÁN CARDONA MÚNERA**  
Contador Público  
C.C. 1.020.437.299  
TP 250533-T  
(Ver certificación adjunta)