



E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
BELLO (Antioquia)  
NIT 890.905.166-8  
CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO y ADRIANA LUCIA CARVAJAL VALENCIA, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia, respectivamente.

CERTIFICAMOS QUE:

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia María Upegui - HOMO, con corte a 31 de marzo 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, adicionen o sustituyan.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia "María Upegui - HOMO" 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 Mental de Antioquia María Upegui - HOMO, con corte a 31 de marzo 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 Mental de Antioquia "María Upegui - HOMO", 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 Mental de Antioquia "María Upegui - HOMO", 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.

Se expide en el municipio de Bello - Antioquia, a los once (11) días del mes de abril de año dos mil veintidos (2023).

  
ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO  
Gerente E.S.E.

  
ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA  
Contadora Pública  
TP 111155-7



Calle 38 No 55-310 Bello-Colombia - Teléfono: (4) 4448330 Fax: (4) 4527479  
Línea de atención 018000 417474 - Nit: 890-905-166-8-www.homo.gov.co



E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
 BELLO (Antioquia)  
 NIT 890.905.166-8



ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

Periodos contables terminados el 31/03/2023 y 31/12/2022

Expresado en pesos colombianos

| Cód                        | ACTIVO   | mar-2023               | dic-2022               | Variación \$           | Mag %       |
|----------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>    |  | <b>31.831.696.991</b>  | <b>35.775.174.988</b>  | <b>-3.943.487.997</b>  | <b>-11%</b> |
| 11                         | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                      | 14.823.925.165         | 19.723.541.702         | -4.899.616.537         | -25%        |
| 1105                       | Caja   | 38.500.382             | 2.618.600              | 55.881.782             | 2134%       |
| 1110                       | Depósitos en instituciones financieras                     | 6.112.244.783          | 5.220.923.102          | 891.321.681            | 17%         |
| 1133                       | Equivalentes al efectivo                                   | 8.651.180.000          | 14.500.000.000         | -5.848.820.000         | -68%        |
| 13                         | CUENTAS POR COBRAR   | 13.484.721.359         | 15.259.488.147         | -1.774.766.789         | -12%        |
| 1319                       | Prestación de servicios de salud                           | 12.481.581.082         | 14.049.854.154         | -1.568.283.072         | -11%        |
| 1324                       | Subvenciones por cobrar                                    | 20.319.915             | 20.319.915             | 0                      | 0%          |
| 1328                       | Anticipo para Adquisición de bienes y servicios            | 0                      | (89.822.093)           | 189.822.093            | -100%       |
| 1394                       | Otras cuentas por cobrar                                   | 982.820.362            | 999.481.985            | -16.661.623            | -2%         |
| 14                         | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                       | 28.656                 | 28.656                 | 0                      | 0%          |
| 1415                       | Préstamos concedidos                                       | 6.169.680              | 6.169.680              | 0                      | 0%          |
| 1480                       | Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (CR)           | -6.141.024             | -6.141.024             | 0                      | 0%          |
| 15                         | INVENTARIOS  | 590.383.600            | 737.649.938            | -147.266.338           | -20%        |
| 1514                       | Materiales y suministros                                   | 590.383.600            | 737.649.938            | -147.266.338           | -20%        |
| 19                         | OTROS ACTIVOS  | 2.934.628.212          | 54.466.537             | 2.880.161.675          | 5288%       |
| 1902                       | Plan de activos para beneficios a los empleados            | 696.814.601            | 0                      | 696.814.601            | 0%          |
| 1906                       | Avances y anticipos entregados                             | 1.911.550.134          | 0                      | 1.911.550.134          | 0%          |
| 1905                       | Bienes y servicios pagados por anticipado                  | 326.263.477            | 54.466.537             | 271.796.940            | 499%        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> |  | <b>106.297.944.678</b> | <b>308.442.779.631</b> | <b>-2.234.834.953</b>  | <b>-1%</b>  |
| 12                         | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                       | 170.832.632            | 170.832.632            | 0                      | 0%          |
| 1224                       | Inversiones de administración de liquidez al costo         | 170.832.632            | 170.832.632            | 0                      | 0%          |
| 13                         | CUENTAS POR COBRAR   | 2.609.506.622          | 2.389.298.788          | 220.207.835            | 9%          |
| 1385                       | Cuentas por cobrar de difícil cobro                        | 4.602.170.136          | 4.381.968.301          | 220.201.835            | 5%          |
| 1386                       | Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)                | -1.992.669.513         | -1.992.669.513         | 0                      | 0%          |
| 16                         | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                               | 189.232.088.803        | 188.397.293.113        | 834.795.690            | 0%          |
| 1605                       | Terranos   | 112.541.106.020        | 112.541.106.020        | 0                      | 0%          |
| 1615                       | Construcciones en curso                                    | 70.030.105.819         | 69.040.785.001         | 989.320.818            | 1%          |
| 1635                       | Bienes muebles en bodega                                   | 26.878.075             | 387.017.065            | -360.138.990           | -93%        |
| 1640                       | Edificaciones  | 2.948.835.846          | 2.948.835.846          | 0                      | 0%          |
| 1655                       | Maquinaria y equipo  | 2.798.791.724          | 2.798.791.724          | 0                      | 0%          |
| 1660                       | Equipo médico y científico                                 | 821.906.561            | 816.882.461            | 5.024.100              | 1%          |
| 1665                       | Muebles, enseres y equipo de oficina                       | 1.536.842.242          | 1.528.098.725          | 8.743.517              | 1%          |
| 1670                       | Equipos de comunicación y computación                      | 2.130.762.384          | 1.726.053.377          | 404.709.007            | 23%         |
| 1675                       | Equipos de transporte, tracción y elevación                | 242.931.375            | 242.931.375            | 0                      | 0%          |
| 1680                       | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería            | 40.486.489             | 39.571.104             | 915.385                | 2%          |
| 1681                       | Bienes de arte y cultura                                   | 10.206.672             | 10.206.672             | 0                      | 0%          |
| 1685                       | Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (C) | -3.896.764.404         | -3.683.386.257         | -213.378.147           | 6%          |
| 19                         | OTROS ACTIVOS  | 114.195.522.621        | 117.485.355.098        | -3.289.832.477         | -3%         |
| 1902                       | Plan de activos para beneficios a los empleados            | 60.852.331.350         | 61.552.041.441         | -699.710.091           | -1%         |
| 1904                       | Plan de activos para beneficios posempleo                  | 44.172.141.022         | 44.172.141.022         | 0                      | 0%          |
| 1906                       | Avances y anticipos entregados                             | 0                      | 0                      | 0                      | 0%          |
| 1909                       | Depósitos entregados en garantía                           | 4.781.074.588          | 7.373.203.754          | -2.592.129.166         | -15%        |
| 1951                       | Propiedades de inversión                                   | 4.387.968.880          | 4.387.968.880          | 0                      | 0%          |
| 1970                       | Activos intangibles  | 626.842.618            | 624.935.839            | 1.906.780              | 0%          |
| 1975                       | Amortización acumulada de activos intangibles (CR)         | -624.835.838           | -624.835.838           | 0                      | 0%          |
| 1980                       | Activos diferidos  | 0                      | 0                      | 0                      | 0%          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        |  | <b>338.041.631.670</b> | <b>364.217.954.619</b> | <b>-26.176.322.949</b> | <b>-7%</b>  |

| Cód                                    | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                    | mar-2023       | dic-2022       | Variación \$   | Mag %     |
|--|--|----------------|----------------|----------------|-----------|
| 81                                     | ACTIVOS CONTINGENTES   | 0              | 0              | 0              | 0%        |
| 8120                                   | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0              | 0              | 0              | 0%        |
| 83                                     | DEUDORAS DE CONTROL  | 3.710.786.051  | 1.855.470.035  | 1.855.316.016  | 100%      |
| 8310                                   | BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS                       | 2.870.868.000  | 1.435.434.000  | 1.435.434.000  | 100%      |
| 8315                                   | Bienes y derechos retirados                                  | 53.510.536     | 26.755.268     | 26.755.268     | 100%      |
| 8333                                   | Bienes y derechos retirados                                  | 786.407.515    | 393.280.767    | 393.126.748    | 100%      |
| 8390                                   | Facturación glossada en venta de servicios de salud          | 0              | 0              | 0              | 0%        |
| 89                                     | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                     | -3.710.786.051 | -1.855.470.035 | -1.855.316.016 | 100%      |
| 8905                                   | Activos contingentes por el contra (CR)                      | -2.870.868.000 | -1.435.434.000 | -1.435.434.000 | 100%      |
| 8912                                   | Deudoras de control por contra (CR)                          | -839.918.051   | -420.036.035   | -419.882.016   | 50%       |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0%</b> |



E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
 BELLO (Antioquia)  
 NIT 890.905.166-8



ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
 República de Colombia

Periodos contables terminados el 31/03/2023 y 31/12/2022

Expresado en pesos colombianos

| Cód                                      | PASIVO  | mar-2023        | dic-2022        | Variación \$    | Mag % |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |   |                 |                 |                 |       |
|  |   | 10.750.110.670  | 16.002.711.286  | -5.312.591.615  | -33%  |
| 23                                       | OBLIGACIONES FINANCIERAS                                      | 0               | 0               | 0               | 100%  |
| 2313                                     | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO                         | 0               | 0               | 0               | 100%  |
| 24                                       | CUENTAS POR PAGAR   | 6.466.973.921   | 8.658.574.746   | -2.191.600.824  | -25%  |
| 2401                                     | Adquisición de bienes y servicios nacionales                  | 4.603.642.337   | 5.764.769.289   | -1.161.125.952  | -20%  |
| 2407                                     | Racamos a favor de terceros                                   | 515.156.573     | 605.682.159     | -90.525.584     | -15%  |
| 2424                                     | Descuentos de nóminas   | 236.542.004     | 234.741.020     | 1.800.984       | 1%    |
| 2440                                     | Impuestos, contribuciones y tasas                             | 39.006.655      | 0               | 39.006.655      | 100%  |
| 2445                                     | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                              | 0               | 9.814.266       | -9.814.266      | -100% |
| 2436                                     | Retención en la fuente e impuesto de timbre                   | 123.267.294     | 266.534.652     | -143.267.359    | -54%  |
| 2460                                     | CRÉDITOS JUDICIALES   | 0               | 0               | 0               | 100%  |
| 2490                                     | Otras cuentas por pagar                                       | 949.359.057     | 1.777.034.360   | -827.675.303    | -47%  |
| 25                                       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                    | 2.954.702.294   | 7.404.136.540   | -3.122.647.591  | -42%  |
| 2511                                     | Beneficios a los empleados a corto plazo                      | 2.954.702.294   | 2.204.136.540   | 750.565.754     | 54%   |
| 27                                       | PROVISIONES   | 1.326.786.655   | 5.200.000.000   | -3.873.213.345  | -74%  |
| 2790                                     | Provisiones Proveedores                                       | 1.326.786.655   | 5.200.000.000   | -3.873.213.345  | -74%  |
| 29                                       | OTROS PASIVOS   | 1.656.800       | 0               | 1.656.800       | 100%  |
| 2901                                     | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                                 | 1.656.800       | 0               | 1.656.800       | 100%  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>               |   |                 |                 |                 |       |
|  |   | 138.233.850.384 | 140.417.791.553 | -888.164.606    | -1%   |
| 25                                       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                    | 138.790.364.045 | 139.974.305.214 | -888.164.606    | -1%   |
| 2512                                     | Beneficios por empleo - pensiones o cargo y bonos pensionales | 365.116.792     | 1.253.281.398   | -888.164.606    | -71%  |
| 2514                                     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                      | 138.425.247.253 | 138.721.023.816 | 0               | 0%    |
| 27                                       | PROVISIONES   | 443.486.339     | 443.486.339     | 0               | 0%    |
| 2701                                     | LITIGIOS Y DEMANDAS   | 443.486.339     | 443.486.339     | 0               | 0%    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                      |   |                 |                 |                 |       |
|  |   | 110.983.970.054 | 156.488.502.839 | -6.200.756.221  | -4%   |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |   |                 |                 |                 |       |
| Cód                                      |   | mar-2023        | dic-2022        | Variación \$    | Mag % |
| 32                                       | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS                                    | 188.057.661.615 | 187.737.451.773 | 320.209.842     | 0%    |
| 3208                                     | Capital fiscal  | 1.965.678.557   | 1.965.678.557   | 0               | 0%    |
| 3225                                     | Resultados de ejercicios anteriores                           | 220.063.987.451 | 181.757.963.742 | 38.306.023.709  | 21%   |
| 3230                                     | Resultado ejercicio   | 320.209.842     | 38.306.023.709  | -37.985.813.867 | -99%  |
| 3280                                     | Ganancias o pérdidas por beneficios Posttempore               | -34.292.214.235 | -34.292.214.235 | 0               | 0%    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |   |                 |                 |                 |       |
|  |   | 188.057.661.615 | 187.737.451.773 | 320.209.842     | 0%    |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>               |   |                 |                 |                 |       |
|  |   | 338.041.631.670 | 344.225.954.611 | -5.880.516.379  | -2%   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>       |   |                 |                 |                 |       |
| Cód                                      |   | mar-2023        | dic-2022        | Variación \$    | Mag % |
| 91                                       | PASIVOS CONTINGENTES  | 4.827.609.488   | 2.413.804.744   | 2.413.804.744   | 100%  |
| 9120                                     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos  | 4.827.609.488   | 2.413.804.744   | 2.413.804.744   | 100%  |
| 93                                       | ACREEDORAS DE CONTROL   | 17.012.231.824  | 8.506.115.912   | 8.506.115.912   | 100%  |
| 9311                                     | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA EL CUMPLIMIE              | 15.350.208.000  | 7.675.104.000   | 7.675.104.000   | 100%  |
| 9390                                     | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL                           | 1.662.023.824   | 831.011.912     | 831.011.912     | 100%  |
| 99                                       | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                    | -21.839.841.312 | -10.919.920.656 | -10.919.920.656 | 100%  |
| 9905                                     | Pasivos contingentes por contra (DB)                          | -4.827.609.488  | -2.413.804.744  | -2.413.804.744  | 100%  |
| 9915                                     | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                         | -17.012.231.824 | -8.506.115.912  | -8.506.115.912  | 100%  |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |   |                 |                 |                 |       |
|  |   | 0               | 0               | 0               | 0%    |

ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO  
 Gerente E.S.E.  
 (Ver certificación adjunta)

ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA  
 Contadora Pública  
 TP 111155-T



E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
 BELLO (Antioquia)  
 NIT 890.905.166-8



ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUALES  
 Periodos contables terminados el 31/03/2023 y 31/12/2022  
 Expresado en pesos colombianos

| Nota | Cód | DETALLE   | mar-2023              | dic-2022              | Variación \$           | Margen %        |
|------|-----|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| 43   |     | <b>INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVICIOS</b>      | <b>17.982.798.658</b> | <b>73.273.617.943</b> | <b>-55.290.819.285</b> | <b>-75,46%</b>  |
| 4312 |     | Servicios de salud                                      | 17.986.529.112        | 73.420.819.727        | -55.434.290.615        | -75,50%         |
| 4395 |     | Devoluciones en venta de servicios (DB)                 | -3.730.454            | -147.201.784          | 143.471.330            | -97,47%         |
| 63   |     | <b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                    | <b>14.790.548.135</b> | <b>63.732.399.968</b> | <b>-48.941.851.833</b> | <b>-76,79%</b>  |
| 6310 |     | <b>Servicios de salud</b>                               | <b>14.790.548.135</b> | <b>63.732.399.968</b> | <b>-48.941.851.833</b> | <b>-76,79%</b>  |
|      |     | SERVICIOS DE URGENCIAS                                  | 713.533.291           | 2.400.377.681         | -1.686.844.390         | -70,27%         |
|      |     | URGENCIA -OBSERVACION                                   | 24.609.823            | 123.517.581           | -98.907.758            | -80,08%         |
|      |     | SERVICIOS DE CONSULTA EXTERNA                           | 49.800.591            | 67.378.157            | -17.577.566            | -26,09%         |
|      |     | SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA         | 724.698.973           | 2.000.380.209         | -1.275.681.237         | -63,77%         |
|      |     | OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES                          | 4.680.000             | 162.014.847           | -157.334.847           | -97,11%         |
|      |     | HOSPITALIZACION SALUD MENTAL                            | 3.044.610.448         | 14.540.440.341        | -10.935.829.892        | -75,00%         |
|      |     | COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO CLINICO      | 122.376.850           | 400.441.456           | -278.064.606           | -69,44%         |
|      |     | APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA                        | 0                     | 0                     | 0                      |                 |
|      |     | APOYO TERAPEUTICO -REHABILITACION Y TERAPIA             | 164.654.655           | 568.858.691           | -404.204.036           | -71,06%         |
|      |     | APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS    | 2.725.615.756         | 11.675.353.627        | -8.949.737.871         | -76,65%         |
|      |     | SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA | 2.488.525.226         | 341.837.225           | 2.146.688.001          | 627,99%         |
|      |     | COSTOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS | 4.127.442.522         | 31.411.800.153        | -27.284.357.631        | -86,86%         |
|      |     | <b>RESULTADO BRUTO</b>                                  | <b>3.192.250.523</b>  | <b>9.541.217.976</b>  | <b>-6.348.967.452</b>  | <b>-66,54%</b>  |
|      |     | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                             | <b>3.154.730.320</b>  | <b>15.954.528.949</b> | <b>-12.799.798.629</b> | <b>-80,23%</b>  |
| 51   |     | <b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>                    | <b>3.034.320.220</b>  | <b>14.138.186.397</b> | <b>-11.103.866.178</b> | <b>-78,54%</b>  |
| 5101 |     | Sueldos y salarios                                      | 719.801.924           | 2.841.101.950         | -2.121.300.026         | -74,66%         |
| 5102 |     | Contribuciones imputadas                                | 706.745.162           | 2.299.863.351         | -1.593.118.189         | -69,27%         |
| 5103 |     | Contribuciones electivas                                | 218.387.826           | 1.307.809.457         | -1.089.421.631         | -83,30%         |
| 5104 |     | Aportes sobre la nómina                                 | 56.723.100            | 236.921.900           | -180.198.800           | -76,06%         |
| 5107 |     | Prestaciones sociales                                   | 282.304.062           | 1.214.039.651         | -931.735.589           | -76,75%         |
| 5108 |     | Gastos de personal diversos                             | 26.559.968            | 265.747.964           | -239.187.996           | -90,01%         |
| 5111 |     | Gastos generales  | 1.013.369.737         | 5.926.185.924         | -4.912.816.188         | -82,90%         |
| 5120 |     | Impuesto, contribuciones y tasas                        | 10.428.441            | 46.516.200            | -36.087.759            | -77,58%         |
| 53   |     | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>        | <b>120.410.100</b>    | <b>1.816.342.552</b>  | <b>-1.695.932.451</b>  | <b>-93,37%</b>  |
| 5347 |     | Deterioro de las cuentas por cobrar                     | 0                     | 1.272.195.186         | -1.272.195.186         | -100,00%        |
| 5350 |     | DETERIORO DE INVENTARIOS                                | 0                     | 26.271.567            | -26.271.567            | -100,00%        |
| 5360 |     | Depreciación de propiedades, planta y equipo            | 112.265.864           | 411.914.639           | -299.648.774           | -72,75%         |
| 5366 |     | Amortización de activos intangibles                     | 8.144.236             | 105.961.160           | -97.816.924            | -92,31%         |
|      |     | <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                            | <b>37.520.203</b>     | <b>-6.413.310.973</b> | <b>-6.450.831.177</b>  | <b>-100,59%</b> |
| 44   |     | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                    | <b>0</b>              | <b>44.789.367.904</b> | <b>-44.789.367.904</b> | <b>-100,00%</b> |
| 4430 |     | Subvenciones  | 0                     | 1.470.785.658         | -1.470.785.658         | -100,00%        |
| 4428 |     | Otras Subvenciones                                      | 0                     | 43.318.582.246        | -43.318.582.246        |                 |
| 48   |     | <b>OTROS INGRESOS</b>                                   | <b>675.394.357</b>    | <b>3.901.946.366</b>  | <b>-3.226.552.010</b>  | <b>-82,69%</b>  |
| 4802 |     | Financieros   | 510.600.532           | 2.892.512.213         | -2.381.911.682         | -82,35%         |
| 4806 |     | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                         | 0                     | 1.681.746             | -1.681.746             | -100,00%        |
| 4808 |     | Ingresos diversos                                       | 164.793.825           | 1.007.752.407         | -842.958.582           | -83,65%         |
| 58   |     | <b>OTROS GASTOS</b>                                     | <b>392.704.718</b>    | <b>3.971.979.888</b>  | <b>-3.579.274.870</b>  | <b>-90,11%</b>  |
| 5802 |     | COMISIONES  | 20.296.533            | 121.145.083           | -100.848.550           | -83,25%         |
| 5804 |     | Financieros   | 1.464.536             | 1.232.740.302         | -1.231.275.766         | -99,88%         |
| 5890 |     | Gastos diversos   | 370.815.315           | 2.618.094.202         | -2.247.278.887         | -85,84%         |
| 5803 |     | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                         | 128.333               | 0                     | 128.333                |                 |
| 32   |     | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                          | <b>320.209.842</b>    | <b>38.306.023.709</b> | <b>-37.985.813.867</b> | <b>-99,16%</b>  |

ALBERTO ARISTIZABAL OCAMPO  
 Gerente E.S.E.  
 (Ver certificación adjunta)

ADRIANA LUCÍA CARVAJAL VALENCIA  
 Contadora Pública  
 TP 111155-T

(Ver certificación adjunta)

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE A MARZO DEL 2023

### MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el caso de La ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui-HOMO, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP). La entidad lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. Los estados financieros de la ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui-HOMO se presentan en pesos colombianos, sin centavos.

### MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La materialidad o importancia relativa para la ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui-Homo inicialmente es la que se tenga como resultado luego de aplicar el 0.1% sobre el activo total del año inmediatamente anterior, si la ESE Hospital Mental de Antioquia se le presenta un hecho en los Estados Financieros, por hechos ocurridos después del periodo contable, o de años anteriores, realizará las debidas correcciones como lo indica la política contable para corrección de errores y la de los hechos ocurridos después del periodo contable, solo si ese hecho ocurrido es igual o superior a la materialidad indicada.

#### 1. ACTIVOS

Los activos totales de La ESE Hospital Mental de Antioquia para el mes de marzo de 2023 presentan un saldo de \$338.041.631.670, con una disminución del 2% con respecto a la vigencia diciembre 2022 por valor de \$-6.176.322.942, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo a marzo de 2023 por valor de

\$31.835.686.991, correspondiente al 9% del total de los activos. Con respecto al 2022



presentan una disminución del -11% por valor de \$ -3.941.487.989. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a marzo de 2023 de \$ 306.207.944.678 correspondiente al 91% del total de los activos. Con respecto al 2022 presenta una disminución del -1% por valor de -\$ 2.234.834.953. En la siguiente tabla se detalla la composición de los activos de La ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui - Homo:

Tabla 1. Composición Activo  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA MAIRAUPEGUI - HOMO NIT 890.905.166-8  
Estado de Situación Financiera Individual  
Trimestre marzo de 2023 comparativo trimestre diciembre 2022 (Cifras en pesos colombianos)

| ACTIVO                             | Trimestre marzo de 2023 | %           | Trimestre diciembre de 2022 | %           | Variación              |             |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                    |                         |             |                             |             | Particip.              | Particip.   |
| <b>CORRIENTE</b>                   | <b>31,832,686,992</b>   | <b>9%</b>   | <b>35,775,174,980</b>       | <b>10%</b>  | <b>(3,942,487,988)</b> | <b>-11%</b> |
| Efectivo y equivalentes            | 14,822,925,165          | 4%          | 19,723,541,702              | 6%          | (4,900,616,537)        | -25%        |
| cuentas por cobrar                 | 13,484,721,359          | 4%          | 15,259,488,147              | 4%          | (1,774,766,788)        | -12%        |
| Prestamos por cobrar               | 28,656                  | 0%          | 28,656                      | 0%          | -                      | 0%          |
| Deterioro cuentas por cobrar       | -                       | 0%          | -                           | 0%          | -                      | 0%          |
| Inventarios                        | 590,383,600             | 0%          | 737,649,938                 | 0%          | (147,266,338)          | -20%        |
| Otros activos                      | 2,934,628,212           | 1%          | 54,466,537                  | 0%          | 2,880,161,675          | 5288%       |
| <b>NO CORRIENTE</b>                | <b>306,207,944,679</b>  | <b>91%</b>  | <b>308,442,778,631</b>      | <b>41%</b>  | <b>-2234833952</b>     | <b>-1%</b>  |
| Inversiones (Cohan)                | 170,832,632             | 0%          | 170,832,632                 | 0%          | 0                      | 0%          |
| Cuentas por cobrar (Difícil cobro) | 4,602,170,136           | 1%          | 4,381,968,301               | 1%          | 220201835              | 5%          |
| Deterioro cuentas por cobrar       | (1,992,669,513)         | -1%         | (1,992,669,513)             | -1%         | 0                      | 0%          |
| Propiedades, Planta y Equipo       | 189,232,088,803         | 56%         | 188,397,292,113             | 55%         | 834796690              | 0%          |
| Otros activos                      | 114,195,522,621         | 34%         | 117,485,355,098             | 34%         | -3289832477            | -3%         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                | <b>338,040,631,671</b>  | <b>100%</b> | <b>344,217,953,611</b>      | <b>100%</b> | <b>(6,177,321,940)</b> | <b>-2%</b>  |

Fuente: Estados financieros a marzo 2023

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



### 1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

A marzo de 2023, el efectivo y equivalente al efectivo presenta un saldo de \$ 14.822.925.165, con una disminución del -25% con respecto al trimestre anterior por valor de -\$ 4.900.616.537. Esta variación se presenta principalmente a que en el primer trimestre disminuyó un CDT para honrar un pasivo contraído en la concurrencia.

### 1.2 Inversiones en administración de liquidez

Las Inversiones de administración de liquidez al costo, corresponden a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, los cuales presentan un saldo de \$ 170.832.632 valorado a 31 de marzo de 2023 .

### 1.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos a favor del Hospital, que tienen el potencial de flujo de recursos hacia la entidad, que corresponden a las ventas de servicios de salud soportadas en facturas electrónicas radicadas y no radicadas y órdenes de servicios no facturadas. En el aplicativo de cartera del software Xenco se lleva control tanto de la cartera de población como de entidades.

Tabla 2. Cuentas por Cobrar

| CONCEPTO                                       | 31/03/2023            | 31/12/2022            | VARIACIÓN              |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>16,094,221,981</b> | <b>17,458,964,842</b> | <b>(1,364,742,861)</b> |
| Prestación de servicios de salud               | 12,481,581,082        | 14,049,864,154        | (1,568,283,073)        |
| Subvenciones por cobrar                        | 20,319,915            | 20,319,915            | 0                      |
| Otras cuentas por cobrar                       | 982,820,362           | 999,481,985           | (16,661,623)           |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 4,602,170,136         | 4,381,968,301         | 220,201,835            |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | (1,992,669,513)       | (1,992,669,513)       | 0                      |

Cuentas por cobrar presentan un saldo total de \$ 16.094.221.981 a la fecha de corte y con respecto al último trimestre del año 2022 disminuyeron en \$ -1.364.742.861. como gestión de recuperación.

Con respecto a las cuentas de difícil recaudo, se muestra un aumento del 5% con respecto al trimestre anterior, debido a que en el primer trimestre es el comportamiento normal del sector salud.

El deterioro de cartera no se ha actualizado durante 2023 ya que como política se tiene que se realiza anualmente.

#### 1.4 Préstamos por cobrar

Incluye los préstamos de vivienda y préstamos de bienestar social, los cuales corresponden a los programas por solidaridad y calamidad que la empresa desarrolló a través de los recursos de bienestar social.

En la actualidad se encuentra en proceso por parte del área Jurídica.

se ha aplicado la política de no desembolsar nuevos créditos de vivienda, por tratarse de una actividad no asociada al objeto social de la ESE Hospital.

Tabla 3. Préstamos por Cobrar

| CONCEPTO                             | SALDO CTE 2023 |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>          | <b>28,656</b>  |
| Préstamos concedidos                 | 6,169,680      |
| Deterioro acumulado de préstamos por | (6,141,024)    |

#### 1.5 Inventarios

Para el mes de marzo los inventarios ascienden a \$590.383.600 y una variación con respecto al mismo periodo del -20%. En la institución se reconoce como inventario los insumos de medicamentos, material médico y quirúrgico, material de laboratorio e



imagenología, los cuales son administrados por el servicio farmacéutico. También existen otros materiales de apoyo logístico tales como repuestos, elementos de aseo y papelería entre otros, los cuales se administran en el almacén institucional.

Tabla 4. Inventarios

| CONCEPTO                 | 31/03/2023         | 31/12/2022         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>INVENTARIOS</b>       | <b>590,383,600</b> | <b>737,649,938</b> |
| Materiales y suministros | 590,383,600        | 737,649,938        |

El método de valuación utilizados para cada clase de inventarios es el costo promedio y al finalizar el periodo contable se mide al valor de reposición.

Mensualmente se realiza las conciliaciones respectivas de los valores del Kardex del sistema de inventarios en todos los elementos y bodegas.

Así mismo, semestralmente se realiza un conteo físico en todas las bodegas, de lo cual se generan las notas de ajuste pertinentes soportadas en actas, siguiendo el procedimiento implementado con controles estrictos, a través de mesas de control conformadas por representantes de las dos subgerencias, contabilidad, control interno y revisoría fiscal.

## 1.6 Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo. En la medición posterior se utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

Tabla 5. Composición Propiedad, Planta y Equipo

| CÓD    | DESCRIPCIÓN |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN         |
|--------|-------------|---|-----------------------------|-----------------|-------------------|
|        | NAT         | CONCEPTO  | 31/03/2023                  | 31/12/2022      | VALOR Y VARIACIÓN |
| 1.6    | Db          | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                    | 189.232.088,803             | 188.397.293,113 | 834,795,690       |
| 1.6.05 | Db          | Terrenos  | 112.541.106,020             | 112.541.106,020 | 0                 |
| 1.6.15 | Db          | Construcciones en curso                         | 70.030.105,819              | 69.040.785,001  | 989.320,818       |
| 1.6.35 | Db          | Bienes muebles en bodega                        | 26.878,075                  | 387.017,065     | (360.138.990)     |
| 1.6.40 | Db          | Edificaciones                                   | 2.948.835,846               | 2.948.835,846   | 0                 |
| 1.6.55 | Db          | Maquinaría y equipo                             | 2.798.791,724               | 2.798.791,724   | 0                 |
| 1.6.60 | Db          | Equipo médico y científico                      | 821.906,561                 | 816.682,461     | 5.224,100         |
| 1.6.65 | Db          | Muebles, enseres y equipo de oficina            | 1.536.842,242               | 1.528.698,725   | 8.143,517         |
| 1.6.70 | Db          | Equipos de comunicación y computación           | 2.130.762,384               | 1.726.053,377   | 404.709,007       |
| 1.6.75 | Db          | Equipos de transporte, tracción y elevación     | 242.931,375                 | 242.931,375     | 0                 |
| 1.6.80 | Db          | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 40.486,489                  | 39.571,104      | 915,385           |
| 1.6.81 | Db          | Bienes de arte y cultura                        | 10.206,672                  | 10.206,672      | 0                 |
| 1.6.85 | Cr          | Depreciación acumulada de PPE (cr)              | (5.896.764,404)             | (5.683.386,257) | (213.378,147)     |
| 1.6.95 | Cr          | Deterioro acumulado de PPE (cr)                 | 0                           | 0               | 0                 |

### 1.7 Otros activos

Estos representan el 35% del total de los activos. A marzo de 2023 acumula un saldo total de \$117.130.150.833 dineros que representan los dineros de la concurrencia que se encuentran en un patrimonio autónomo. Y en plan de beneficios para pos empleo.

Se encuentra dinero desembolsado en una administración por terceros para la construcción de la nueva eta de la ESE.

Tabla 7. Otros activos

## 2. PASIVOS

En marzo de 2023, los pasivos de La ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui-HOMO ascienden a \$ 149.983.970.054 y presentan una disminución del -4% con respecto a la vigencia 2022 por valor de -\$ 6.200.756.221.

Los pasivos corrientes, a marzo de 2023, tienen un saldo de \$ 10.750.119.670, correspondiente al 7% del total de los pasivos y comparado con el año 2022, presentan una disminución del -33% por valor de -\$ 5.312.591.615, lo más representativo es la redención del CTD para pagar obligación contraída con la Gobernación de Antioquia en un dinero recibido en la Concurrencia. Por su parte, los pasivos no corrientes tienen un saldo de \$ 139.233.850.384, que corresponde al 93% del total de los pasivos, con respecto al 2022 presenta una disminución por valor de -\$ 888.164.606 correspondiente al -1%

Los componentes del pasivo se describen en la siguiente tabla y se detallan las variaciones más representativas:



| PASIVO                          | Trimestre marzo de 2023 | % Particip. | Trimestre diciembre de 2022 | % Particip. | Variación              |             |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                 |                         |             |                             |             | \$                     | %           |
| <b>CORRIENTE</b>                | <b>10,750,119,670</b>   | <b>7%</b>   | <b>16,062,711,286</b>       | <b>24%</b>  | <b>(5,312,591,616)</b> | <b>-33%</b> |
| Préstamos por pagar corto plazo | -                       | 0%          | -                           | 0%          | 0                      | 0%          |
| Cuentas por pagar               | 6,466,973,921           | 4%          | 8,658,574,746               | 6%          | (2,191,600,825)        | -25%        |
| Beneficios a empleados          | 2,954,702,294           | 2%          | 2,204,136,540               | 1%          | 750,565,754            | 34%         |
| Provisiones Proveedores         | 1,326,786,655           | 1%          | 5,200,000,000               | 3%          | (3,873,213,345)        | -74%        |
| Pasivos estimados               | 1,656,800               | 0%          | -                           | 0%          | 1,656,800              | 100%        |
| <b>NO CORRIENTE</b>             | <b>139,233,850,384</b>  | <b>93%</b>  | <b>140,417,791,553</b>      | <b>16%</b>  | <b>-175.125.856</b>    | <b>-1%</b>  |
| Préstamos por pagar             | -                       | 0%          | -                           | 0%          | -                      | 100%        |
| Beneficios a                    | 138,790,364,045         | 93%         | 139,974,305,214             | 89%         | (1,183,941,169)        | -1%         |
| Litigios y demandas             | 443,486,339             | 0%          | 443,486,339                 | 0%          | -                      | 0%          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>             | <b>149,983,970,054</b>  | <b>39%</b>  | <b>156,480,502,839</b>      | <b>40%</b>  | <b>(6,496,532,785)</b> | <b>-4%</b>  |

## 2.1 Cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones adquiridas por La ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui –HOMO Con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

A marzo de 2023 estas cuentas ascienden a \$6.466.973.921 clasificadas en la porción corriente. Estas cuentas representan el 4% del total de los pasivos, y tuvieron una disminución con relación al año 2022 por valor de \$2.191.600.825, correspondiente al -25%. Las cuentas por pagar presentan la siguiente composición:

Tabla 9. Cuentas por pagar



| CÓD    | DESCRIPCIÓN |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |               | VARIACIÓN       |
|--------|-------------|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
|        | NAT         | CONCEPTO                                     | 31/03/2023                  | 31/12/2022    | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4    | Cr          | CUENTAS POR PAGAR                            | 6,466,973,921               | 8,658,574,746 | (2,191,600,824) |
| 2.4.01 | Cr          | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 4,603,642,337               | 5,764,768,289 | (1,161,125,952) |
| 2.4.07 | Cr          | Recursos a favor de terceros                 | 515,156,575                 | 605,682,159   | (90,525,584)    |
| 2.4.24 | Cr          | Descuentos de nómina                         | 236,542,004                 | 234,741,020   | 1,800,984       |
| 2.4.36 | Cr          | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 123,267,294                 | 266,534,652   | (143,267,359)   |
| 2.4.40 | Cr          | Impuestos, contribuciones y tasas            | 39,006,655                  | 0             | 39,006,655      |
| 2.4.45 | Cr          | Impuesto al valor agregado                   | 0                           | 9,814,266     | (9,814,266)     |
| 2.4.60 | Cr          | Créditos judiciales                          | 0                           | 0             | 0               |
| 2.4.90 | Cr          | Otras cuentas por pagar                      | 949,359,057                 | 1,777,034,360 | (827,675,303)   |

## 2.2 Beneficios a empleados

Los Beneficios a los Empleados comprenden las retribuciones que el La ESE Hospital Mental de Antioquia María Upegui -HOMO proporciona a los empleados públicos a cambio de sus servicios prestados.

Tabla 10. Beneficios a Empleados

| DESCRIPCIÓN         |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       |
|---------------------|-----|---|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓD                 | NAT | CONCEPTO  | 31/03/2023                  | 31/12/2022       | VALOR VARIACIÓN |
| 25                  | Cr  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS  | 141,745,066,339             | 142,178,441,754  | (729,151,978)   |
| 2.5.11              | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo  | 2,954,702,294               | 2,204,136,540    | 750,565,754     |
| 2.5.12              | Cr  | Beneficios a los empleados a largo plazo  | 365,116,792                 | 1,253,281,398    | (888,164,606)   |
| 2.5.14              | Cr  | Beneficios posemplo - pensiones   | 138,425,247,253             | 138,721,023,816  | (295,776,563)   |
|                     | Cr  | Pensiones a cargo y bonos pensionales (No corriente)                              | 138,425,247,253             | 138,721,023,816  | (295,776,563)   |
| 2.5.15              | Cr  | Otros beneficios posemplo   | 0                           | 0                | 0               |
|                     | Db  | PLAN DE ACTIVOS   | 105,721,286,973             | 105,724,182,463  | (2,895,490)     |
| 1.9.02              | Db  | Para beneficios a los empleados a largo plazo                                     | 61,549,145,951              | 61,552,041,441   | (2,895,490)     |
| 1.9.03              | Db  | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual | 0                           | 0                | 0               |
| 1.9.04              | Db  | Para beneficios posemplo  | 44,172,141,022              | 44,172,141,022   | 0               |
|                     |     | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS  | 80,195,920,388              | 80,626,400,312   | (430,479,924)   |
| (+) Beneficios      |     | A corto plazo   | 2,954,702,294               | 2,204,136,540    | 750,565,754     |
| (-) Plan de Activos |     | A largo plazo   | (61,184,029,159)            | (60,298,760,043) | (885,269,116)   |
| (=) NETO            |     | Por terminación del vínculo laboral o contractual                                 | 0                           | 0                | 0               |
|                     |     | Posemplo  | 138,425,247,253             | 138,721,023,816  | (295,776,563)   |

Los beneficios a corto plazo para el mes de marzo ascienden a \$ 141.745.066.339, presentando una disminución 729151978 con respecto al último trimestre de 2022, debido a que en febrero se pagaron las cesantías y los intereses a las cesantías causados.

Los Beneficios a largo plazo (cesantías retroactivas) corresponden a las cesantías liquidadas por régimen de retroactividad, medidas según lo establece la política contable vigente, como mínimo al final del periodo contable, por el valor que El Hospital tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha, bajo los parámetros de la Ley 6° de 1945.

Adicionalmente, la empresa reconoce, de manera separada, los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el

cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin. Tal es el caso de los saldos en fondos de cesantías, que se reconocen en el activo como un "activo diferido".

## 2.4 Pasivos estimados

Para cuantificar las provisiones por demandas y litigios, el Hospital aplica la metodología establecida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, reglamentada mediante Resolución 353 de 2016, y adoptada mediante la política contable vigente.

## 3. PATRIMONIO

Al cierre de marzo de 2023 el patrimonio total del hospital asciende a \$188.057.661.615, y se compone del capital fiscal y los resultados tanto del ejercicio como acumulado.

| Cód                     | PATRIMONIO                                      | mar-2023               | dic-2022               | Variación \$       | Mag %     |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------|-----------|
| 32                      | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS                      | 188,057,661,615        | 187,737,451,773        | 320,209,842        | 0%        |
| 3208                    | Capital fiscal                                  | 1,965,678,557          | 1,965,678,557          | 0                  | 0%        |
| 3225                    | Resultados de ejercicios anteriores             | 220,063,987,451        | 181,757,963,742        | 38,306,023,709     | 21%       |
| 3230                    | Resultado ejercicio                             | 320,209,842            | 38,306,023,709         | -37,985,813,867    | -99%      |
| 3280                    | Ganancias o pérdidas por beneficios Postempleos | -34,292,214,235        | -34,292,214,235        | 0                  | 0%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> |   | <b>188,057,661,615</b> | <b>187,737,451,773</b> | <b>320,209,842</b> | <b>0%</b> |

## Estado de resultados

A continuación, se expone un análisis de las partidas que componen el estado de resultados, que se presenta comparativamente entre el mes de marzo de 2023 y marzo de 2022.



| DESCRIPCIÓN |     |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN         |
|-------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                      | 31/03/2023                  | 31/12/2022      | VALOR VARIACIÓN   |
| 4           | Cr  | INGRESOS                      | 18.658.193,015              | 121.964.932,213 | (103.306.739,199) |
| 4.3         | Cr  | Venta de servicios            | 17.982.798,658              | 73.273.617,943  | (55.290.819,285)  |
| 4.4         | Cr  | Transferencias y subvenciones | 0                           | 44.789.367,904  | (44.789.367,904)  |
| 4.8         | Cr  | Otros ingresos                | 675.394,357                 | 3.901.946,366   | (3.226.552,010)   |

## 4. INGRESOS

### 4.1 Ingresos de actividades ordinaria:

Representa los ingresos de actividades ordinarias por venta de servicios de salud

servicios especializados en salud mental con altos estándares de calidad y eficiencia, a través de un talento humano competente, comprometido a nivel social, humano y científico orientado a satisfacer las necesidades de los usuarios. Igualmente actúa como centro de investigación, enseñanza y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual se coordinan acciones con otras entidades públicas y privadas.

“Prestamos servicios especializados en salud mental, bajo un modelo integral humanizado y seguro, enfocado en el paciente y su familia y generando conocimientos con enfoque investigativo.”

| DESCRIPCIÓN |     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN        |
|-------------|-----|--|-----------------------------|----------------|------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                       | 31/03/2023                  | 31/12/2022     | VALOR VARIACIÓN  |
|             | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 18.661.923,469              | 77.321.094,347 | (58.659.160,879) |
| 4.3         | Cr  | Venta de servicios                             | 17.986.529,112              | 73.420.819,727 | (55.434.290,615) |
| 4.3.12      | Cr  | Servicios de salud                             | 17.986.529,112              | 73.420.819,727 | (55.434.290,615) |

### 4.2 Ingresos no operacionales

Estos ingresos corresponden a todos aquellos conceptos diferentes a la venta de servicios de salud, y ascienden a \$675.394.357, con una variación de \$-3226.552.010, que se presenta por efecto de la disminución en las subvenciones recibidas. Y los rendimientos de los fondos.

Las subvenciones son los aportes y recursos entregados sin contraprestación que provienen de terceros públicos y privados, tales como dotación de servicios, ampliación



de oferta en salud, estampilla pro hospitales públicos, equipos donados, elementos de protección personal y materiales donados, etc.

## 5. GASTOS

Corresponde a los decrementos 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, y que surgen de las actividades de apoyo administrativo, logístico, operativo y extraordinarios para brindar soporte a las actividades de producción.

El saldo a marzo de 2023 asciende a \$ 3.192.250.523, presenta una disminución con respecto al 2022 promediando los gastos sería 3.988.632.487, que estaríamos por debajo de los del año pasado, pero no se ha tenido en cuenta el aumento salarial.

## 6. CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas deudoras se registra la cuenta 8333 facturación glosada en ventas de servicios de salud por un valor a marzo de \$393.126.748, las cuales se encontraban a la fecha pendientes por conciliar. De las cuales se han aceptado un valor a marzo en la cuenta 58042301 el valor de \$58.752 lo que es un porcentaje de 0.0000033%. la entidad maneja un aplicativo de glosas que esta totalmente en línea y esta funcionando en el módulo de cartera, facturación y glosas.