



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

RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA y **JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO**, obrando en calidad de Gerente y Contador Público de la Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia María Upegui - Homo, 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 julio de 2025, 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.

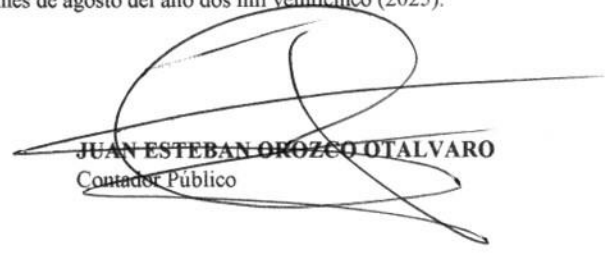
Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la "Empresa Social del Estado Hospital Mental de Antioquia María Upegui - HOMO, con corte a 31 de julio de 2025", 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 seis (27) días del mes de agosto del año dos mil veinticinco (2025).


RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA
Gerente E.S.E.


JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO
Contador Público

E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"

BELLO (Antioquia)

NIT 890.905.166-8

ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/07/2025 Y 31/07/2024

Expresado en pesos colombianos

VIGILADO Supersalud

| Cód | ACTIVO | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % | |
|--|---|---|------------------------|------------------------|---------------|-------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 94.453.112.619 | 38.923.745.373 | 55.529.367.246 | 143% | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5.484.203.792 | 14.388.936.151 | -8.904.732.359 | -62% | |
| 1105 | Caja | 55.378.801 | 1.286.904 | 54.091.897 | 4203% | |
| 1110 | Depósitos en instituciones financieras | 5.428.824.991 | 14.387.649.247 | -8.958.824.255 | -62% | |
| 1133 | Cdt | 0 | 0 | 0 | 0% | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 16.209.229.667 | 17.553.171.600 | -1.343.941.933 | -8% | |
| 1319 | Prestación de servicios de salud | 14.333.684.182 | 16.050.638.990 | -1.716.954.808 | -11% | |
| 1324 | Subvenciones por cobrar | 0 | 20.319.915 | -20.319.915 | -100% | |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 1.875.545.485 | 1.482.212.695 | 393.332.790 | 27% | |
| 15 | INVENTARIOS | 1.063.139.373 | 557.222.990 | 505.916.384 | 91% | |
| 1514 | Materiales y suministros | 1.063.163.029 | 557.222.990 | 505.940.040 | 91% | |
| 1580 | Deterioro acumulado de Inventarios (CR) | -23.656 | 0 | -23.656 | 0% | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 71.696.539.786 | 6.424.414.633 | 65.272.125.154 | 1016% | |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados | 68.019.248.273 | 726.716.575 | 67.292.531.698 | 9260% | |
| 1906 | Avances y anticipos entregadas | 975.260.912 | 5.388.456.018 | -4.413.195.106 | -82% | |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 2.702.030.602 | 30.623.389 | 2.671.407.213 | 8723% | |
| 1990 | Mesadas por cobrar | 0 | 278.618.651 | -278.618.651 | -100% | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 272.927.674.193 | 320.149.211.213 | -47.221.537.020 | -15% | |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 180.672.632 | 175.472.632 | 5.200.000 | 3% | |
| 1224 | Inversiones de administración de liquidez al costo | 180.672.632 | 175.472.632 | 5.200.000 | 3% | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 7.013.978.930 | 1.366.946.835 | 5.647.032.095 | 413% | |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil cobro | 9.877.044.414 | 4.523.274.393 | 5.353.770.020 | 118% | |
| 1386 | Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR) | -2.863.065.484 | -3.156.327.558 | 293.262.074 | -9% | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 214.021.043.804 | 197.669.986.372 | 16.351.057.432 | 8% | |
| 1605 | Terrenos | 112.716.106.021 | 112.541.106.020 | 175.000.001 | 0% | |
| 1615 | Construcciones en curso | 87.285.319.977 | 77.799.227.619 | 9.486.092.358 | 12% | |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 10.118.916 | 0 | 10.118.916 | 100% | |
| 1640 | Edificaciones | 7.305.328.197 | 2.948.835.846 | 4.356.492.351 | 148% | |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 3.072.790.642 | 3.022.295.836 | 50.494.806 | 2% | |
| 1660 | Equipo médico y científico | 1.241.712.060 | 827.103.403 | 414.608.657 | 50% | |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 2.966.872.198 | 2.108.688.578 | 858.183.620 | 41% | |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 3.803.383.478 | 2.339.717.204 | 1.463.666.274 | 63% | |
| 1675 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 242.931.375 | 242.931.375 | 0 | 0% | |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 72.637.589 | 45.894.004 | 26.743.585 | 58% | |
| 1681 | Bienes de arte y cultura | 8.231.187 | 8.231.187 | 0 | 0% | |
| 1685 | Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR) | -4.704.387.836 | -4.214.044.701 | -490.343.135 | 12% | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 51.711.978.827 | 120.936.805.374 | -69.224.826.547 | -57% | |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados | 0 | 70.985.845.784 | -70.985.845.784 | -100% | |
| 1904 | Plan de activos para beneficios posempleo | 45.522.995.609 | 44.172.141.022 | 1.350.854.587 | 3% | |
| 1909 | depositos entregados en garantía | 1.189.313 | 1.383.936.037 | -1.382.746.724 | -100% | |
| 1951 | Propiedades de inversión | 4.387.968.880 | 4.387.968.880 | 0 | 0% | |
| 1970 | Activos intangibles | 2.592.807.470 | 674.945.703 | 1.917.861.767 | 284% | |
| 1975 | Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | -792.982.446 | -668.032.052 | -124.950.394 | 19% | |
| TOTAL ACTIVO | | 367.380.786.811 | 359.072.956.586 | 8.307.830.226 | 2% | |
| ### | Cód | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
| | 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 1.890.723.362 | 2.209.462.707 | -318.739.346 | -14% |
| | 8310 | BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS | 1.530.200.000 | 1.530.200.000 | 0 | 0% |
| | 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 360.523.361 | 360.523.361 | 0 | 0% |
| | 8333 | FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SA | 0 | 318.739.346 | -318.739.346 | -100% |
| N19 | 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 0 | -2.209.462.707 | 2.209.462.707 | -100% |
| | 8905 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | 0 | -1.530.200.000 | 1.530.200.000 | -100% |
| | 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 0 | -679.262.707 | 679.262.707 | -100% |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 1.890.723.362 | 0 | 1.890.723.362 | 0% | |



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

ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/07/2025 Y 31/07/2024
Expresado en pesos colombianos

VIGILADO Supersalud

| Cód | PASIVO | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
|-------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| PASIVO CORRIENTE | | 57.825.491.250 | 19.710.587.061 | 38.114.904.189 | 193% |
| 23 | OBLIGACIONES FINANCIERAS | 2.700.000.000 | 1.515.151.515 | 1.184.848.485 | 78% |
| 2313 | Financiamiento interno de corto plazo | 2.700.000.000 | 1.515.151.515 | 1.184.848.485 | 78% |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 21.920.621.202 | 15.066.529.176 | 6.854.092.026 | 45% |
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 14.813.554.421 | 8.445.704.280 | 6.367.850.141 | 75% |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | 3.729.967.352 | 2.974.393.061 | 755.574.290 | 25% |
| 2424 | Descuentos de nómina | 315.169.139 | 274.474.190 | 40.694.949 | 15% |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | 28.960.316 | 0 | 28.960.316 | 100% |
| 2445 | Impuesto al valor agregado-IVA | 14.622.015 | 20.795.499 | -6.173.484 | -30% |
| 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 116.631.435 | 272.422.081 | -155.790.646 | -57% |
| 2460 | Creditos judiciales | 0 | 0 | 0 | 100% |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 2.901.716.524 | 3.078.740.065 | -177.023.541 | -6% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 33.184.388.257 | 3.128.906.371 | 30.055.481.886 | 961% |
| 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | 3.257.608.651 | 3.128.906.371 | 128.702.281 | 4% |
| 2512 | Beneficio a los empleados a largo plazo | 580.846.546 | 0 | 580.846.546 | 100% |
| 2514 | Beneficios pos empleo - cuotas partes y bonos pensionales | 29.345.933.060 | 0 | 29.345.933.060 | 100% |
| | | 0 | 0 | 0 | |
| 27 | PROVISIONES | 90.320.822 | 0 | 90.320.822 | 100% |
| 29 | OTROS PASIVOS | 20.481.792 | 0 | 20.481.792 | 100% |
| 2901 | Avances y anticipos recibidos | 20.481.792 | 0 | 20.481.792 | 100% |
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 0 | 0 | 0 | 100% |

| Cód | PASIVO NO CORRIENTE | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| PASIVO NO CORRIENTE | | 117.835.336.350 | 150.724.701.469 | -32.889.365.119 | -22% |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 117.383.732.238 | 150.273.097.357 | -32.889.365.119 | -22% |
| 2514 | Beneficios pos-empleo pensiones a cargo y bonos pensionales | 117.383.732.238 | 149.331.321.181 | -31.947.588.943 | -21% |
| 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | 0 | 941.776.176 | -941.776.176 | -100% |
| 27 | PROVISIONES | 451.604.112 | 451.604.112 | 0 | 0% |
| 2701 | Litigios y demandas | 451.604.112 | 451.604.112 | 0 | 0% |

| Cód | TOTAL PASIVO | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
|---------------------|--------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| TOTAL PASIVO | | 175.660.827.600 | 170.435.288.530 | 5.225.539.070 | 3% |

| Cód | PATRIMONIO | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
|-------------------------|--|------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 191.719.959.211 | 190.152.819.571 | 1.567.139.640 | 1% |
| 3208 | Capital fiscal | 1.965.678.557 | 1,965,678,557 | 0 | 0% |
| 3225 | Resultados de ejercicios anteriores | 228.061.798.522 | 220.507.427.868 | 7.554.370.654 | 3% |
| 3230 | Resultado ejercicio | -3.030.394.766 | 2.916.925.248 | -5.947.320.014 | -204% |
| 3280 | Ganancias o pérdidas por beneficio empleados | -35.277.123.102 | -35.237.212.102 | -39.911.000 | 0% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 191.719.959.211 | 190.152.819.571 | 1.567.139.640 | 1% |

| Cód | PASIVO + PATRIMONIO | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
|----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| PASIVO + PATRIMONIO | | 367.380.786.811 | 360.588.108.101 | 6.792.678.710 | 2% |

| Nota | Cód | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Mag % |
|--|---|-----------------------------|----------|------------------------|-----------------------|--------------|
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | | 0 | 7.148.767.194 | -7.148.767.194 | -100% |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE | | 0 | 7.148.767.194 | -7.148.767.194 | -100% |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | | 0 | 8.038.311.475 | -8.038.311.475 | -100% |
| 9306 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | | 0 | 0 | 0 | |
| 9311 | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA EL CUMPLIMIEN | | 0 | 7.675.104.000 | -7.675.104.000 | -100% |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | | 0 | 363.207.475 | -363.207.475 | -100% |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | 0 | -15.187.078.669 | 15.187.078.669 | -100% |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | | 0 | -7.148.767.194 | 7.148.767.194 | -100% |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | | 0 | -8.038.311.475 | 8.038.311.475 | -100% |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | 0 | 0 | 0 | 0% |

RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA
 Gerente E.S.E.

JUAN ESTEBAN OROZCO OVALVARO
 Contador Público
 TP 327838-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 31/07/2025 Y 31/07/2024
Expresado en pesos colombianos

VIGILADO Supersalud

| Cód | DETALLE | jul-2025 | jul-2024 | Variación \$ | Margen % |
|-------------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| 43 | INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVICIOS | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | 7.978.814.892 | 19,82% |
| 4312 | Servicios de salud | 48.504.540.148 | 40.323.333.513 | 8.181.206.635 | 20,29% |
| 4395 | Devoluciones en venta de servicios (DB) | -263.268.745 | -60.877.002 | -202.391.743 | 332,46% |
| 63 | COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS | -42.533.633.091 | -34.733.226.217 | -7.800.406.874 | 22,46% |
| 6310 | Servicios de salud | 42.533.633.091 | 34.733.226.217 | 7.800.406.874 | 22,46% |
| 631001 | SERVICIOS DE URGENCIAS | 1.762.902.930 | 1.972.930.282 | -210.027.352 | -10,65% |
| 631002 | URGENCIA -OBSERVACION | 506.605.628 | 165.882.945 | 340.722.683 | 205,40% |
| 631015 | SERVICIOS DE CONSULTA EXTERNA | 134.362.110 | 111.860.092 | 22.502.018 | 20,12% |
| 631016 | SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA | 2.133.874.333 | 1.863.711.453 | 270.162.879 | 14,50% |
| 631019 | OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES | 0 | 33.600 | -33.600 | 100,0% |
| 631029 | HOSPITALIZACION SALUD MENTAL | 15.982.507.245 | 12.040.419.820 | 3.942.087.424 | 32,74% |
| 631040 | COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO CLINICO | 625.262.345 | 491.031.420 | 134.230.925 | 27,34% |
| 631056 | SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACIÓN Y C. ETICA | 8.753.548.170 | 5.070.259.413 | 3.683.288.756 | 72,64% |
| 631064 | SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS | 349.607.868 | 344.800.646 | 4.807.222 | 1,394% |
| 631066 | SERVICIO AMBULANCIA - SERVICIOS CONEXOS SALUD | 2.774.400 | 0 | 2.774.400 | 100,0% |
| 631067 | COSTOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS | 10.134.566.232 | 10.627.798.792 | -493.232.560 | -4,64% |
| | RESULTADO BRUTO | 5.707.638.311 | 5.529.230.294 | 178.408.018 | 3,23% |
| | GASTOS OPERACIONALES | 8.728.894.056 | 9.459.571.164 | -730.677.108 | -7,72% |
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 8.191.853.127 | 9.050.817.497 | -858.964.370 | -9,49% |
| 5101 | Sueldos y salarios | 2.382.289.622 | 2.102.560.735 | 279.728.887 | 13,30% |
| 5102 | Contribuciones imputadas | 18.568.848 | 1.718.204.547 | -1.699.635.699 | -98,92% |
| 5103 | Contribuciones efectivas | 879.109.419 | 898.306.017 | -19.196.598 | -2,14% |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | 179.005.800 | 152.896.300 | 26.109.500 | 17,08% |
| 5107 | Prestaciones sociales | 778.835.062 | 740.952.267 | 37.882.795 | 5,11% |
| 5108 | Gastos de personal diversos | 329.729.556 | 137.481.225 | 192.248.331 | 139,84% |
| 5111 | Gastos generales | 3.544.434.896 | 2.565.744.983 | 978.689.913 | 38,14% |
| 5120 | Impuesto, contribuciones y tasas | 79.879.924 | 734.671.424 | -654.791.500 | -89,13% |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES | 537.040.929 | 408.753.667 | 128.287.262 | 31,38% |
| 5347 | Deterioro de las cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5350 | Deterioro de Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | 430.297.733 | 317.102.403 | 113.195.329 | 35,70% |
| 5366 | Amortización de activos intangibles | 61.743.196 | 91.651.264 | -29.908.068 | -32,63% |
| 5368 | Provisión Litigios y Demandas | 45.000.000 | 0 | 45.000.000 | 0,00% |
| | RESULTADO OPERACIONAL | -3.021.255.744 | -3.930.340.870 | 909.085.126 | 23,13% |
| 48 | OTROS INGRESOS | 1.478.947.602 | 1.292.794.527 | 159.214.081 | 12,32% |
| 4430 | Subvenciones | 716.157.391 | 689.218.397 | 26.938.994 | 3,91% |
| 4802 | Financieros | 60.125.417 | 210.991.046 | -150.865.630 | -71,50% |
| 4806 | Ajuste por Diferencia en cambio | 3.455.232 | 1.527.878 | 1.927.354 | 126,15% |
| 4808 | Ingresos diversos | 699.209.562 | 391.057.205 | 308.152.357 | 78,80% |
| 58 | OTROS GASTOS | 1.488.086.624 | 1.661.498.762 | -173.412.138 | -10,44% |
| 5802 | Comisiones | 34.077.968 | 14.502.591 | 19.575.377 | 134,98% |
| 5803 | Ajustes por Diferencia en Cambio | 13.118.146 | 0 | 13.118.146 | 100% |
| 5804 | Financieros | 166.700.097 | 197.269.486 | -30.569.390 | -15,50% |
| 5890 | Gastos Diversos | 1.274.190.413 | 1.449.726.684 | -175.536.271 | -12,11% |
| 32 | RESULTADO DEL EJERCICIO | -3.030.394.766 | -4.299.045.105 | 1.241.711.345 | -28,88% |

RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA
Gerente E.S.E.

JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO
Contador Público
TP 327838-1

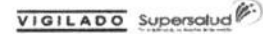
E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"
BELLO (Antioquia)
NIT 890.905.166-8



INDICADORES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodos contables terminados el 31/07/2025 Y 31/07/2024

Expresado en pesos colombianos



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.

| | julio-2025 | julio-2024 | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---|
| 1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA | 21,18 | 27,62 | % Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones. |
| + Gastos Operacionales | 8.728.894.056 | 9.459.571.164 | |
| + Gastos no Operacionales | 1.488.086.624 | 1.661.498.762 | |
| / Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | |
| 2. EFICIENCIA OPERACIONAL | 106,26 | 109,76 | % Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones. |
| + Costo de Ventas | 42.533.633.091 | 34.733.226.217 | |
| + Gastos Operacionales | 8.728.894.056 | 9.459.571.164 | |
| / Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | |

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.

| | julio-2025 | julio-2024 | |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| 1. RAZON CORRIENTE | 1,63 | 1,97 | \$ 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 | 94.453.112.619 | 38.923.745.373 | |
| / Pasivo Corriente | 57.825.491.250 | 19.710.587.061 | |
| 2. LIQUIDEZ INMEDIATA | 0,09 | 0,73 | \$ 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 | 5.484.203.792 | 14.388.936.151 | |
| / Pasivo Corriente | 57.825.491.250 | 19.710.587.061 | |
| 3. PRUEBA ACIDA | 1,62 | 1,95 | \$ Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo. |
| + Activo Corriente | 94.453.112.619 | 38.923.745.373 | |
| - Inventarios | 1.063.139.373 | 557.222.990 | |
| / Pasivo Corriente | 57.825.491.250 | 19.710.587.061 | |
| 4. CAPITAL DE TRABAJO | 36.627.621.369 | 19.213.158.312 | \$ Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E. |
| + Activo Corriente | 94.453.112.619 | 38.923.745.373 | |
| - Pasivo Corriente | 57.825.491.250 | 19.710.587.061 | |
| 5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA | 0,44 | 0,91 | % Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo. |
| + Cuentas por Cobrar | 16.209.229.667 | 17.553.171.600 | |
| / Capital de Trabajo | 36.627.621.369 | 19.213.158.312 | |
| 6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS | 0,03 | 0,03 | % Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo. |
| + Inventarios | 1.063.139.373 | 557.222.990 | |
| / Capital de Trabajo | 36.627.621.369 | 19.213.158.312 | |
| 7. PUNTO DE EQUILIBRIO | 0,94 | 0,91 | Indica el nivel de ventas periódicas para no perder ni ganar. |
| + Promedio de ingresos | 4.020.105.950 | 3.355.204.709 | |
| / Promedio costos y gastos | 4.271.877.262 | 3.682.733.115 | |

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 periodo analizado, a mayor rotación más liquidez, es decir, más rápido se convierten en efectivo.

| | julio-2025 | julio-2024 | |
|--|-------------------|-------------------|---|
| 1. ROTACION DE CARTERA | 2,08 | 2,13 | |
| + Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado. |
| / Deudores Cliente | 23.223.208.597 | 18.920.118.435 | |
| 2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA | 46 | 45 | |
| + Numero de Dias del Periodo | 96,40 | 96,40 | Indica el número de días de la cartera. |
| / Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar | 2,08 | 2,13 | |
| 3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS | 2,41 | 1,55 | |
| + Inventario | 1.063.139.373 | 557.222.990 | Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado. |
| / Costo De Ventas | 42.533.633.091 | 34.733.226.217 | |
| * Dias Del Periodo | 96 | 96 | |
| 4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL | 0,13 | 0,11 | |
| + Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | Indica el número de veces que ha rotado el activo total. |
| / Activo Total | 367.380.786.811 | 359.072.956.586 | |
| 5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE | 0,51 | 1,03 | |
| + Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente. |
| / Activo Corriente | 94.453.112.619 | 38.923.745.373 | |
| 6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO | 0,18 | 0,13 | |
| + Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo. |
| / Activo Fijo Neto | 272.927.674.193 | 320.149.211.213 | |
| 7. ROTACION DE PASIVOS | 0,29 | 0,26 | |
| + Gastos y Costos Operacionales | 51.262.527.147 | 44.192.797.381 | Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado. |
| / Pasivo | 175.660.827.600 | 170.435.288.530 | |
| 8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR | 330 | 372 | |
| + Numero de Dias del Periodo | 96 | 96 | Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones. |
| / Indice de Rotacion | 0,29 | 0,26 | |
| 9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO | 1,32 | 2,10 | |
| + Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | Indica la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes. |
| / Capital de Trabajo | 36.627.621.368,70 | 19.213.158.311,59 | |

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.

| | julio-2025 | julio-2024 | |
|--|-----------------------|-----------------------|---|
| 1. MARGEN OPERACIONAL | -6,26% | -9,76% | |
| + Excedente o Déficit Operacional | -3.021.255.744 | -3.930.340.870 | Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales. |
| / Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | |
| 2. MARGEN NETO | -6,28% | -10,68% | |
| + Excedente o Déficit Neto del Ejercicio | -3.030.394.766 | -4.299.045.105 | Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales. |
| / Ingresos Operacionales | 48.241.271.403 | 40.262.456.511 | |
| 3. EBITDA | -2.220.946.070 | -3.460.710.201 | |
| + Ingresos Operacionales | 48.504.540.148 | 40.323.333.513 | Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones. |
| - Costos de ventas | 42.533.633.091 | 34.733.226.217 | |
| - Gastos operacionales | 8.728.894.056 | 9.459.571.164 | |
| + Depreciaciones y amortizaciones | 537.040.929 | 408.753.667 | |

4. MARGEN EBITDA+ Ebitda
/ Ingresos Operacionales-4,58%
-2.220.946.070
48.504.540.148-8,58%
-3.460.710.201
40.323.333.513

% Representa porcentualmente el resultado operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.

5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio
/ Total Patrimonio-1,58%
-3.030.394.766
191.719.959.211-2,26%
-4.299.045.105
190.152.819.571

% Indica el rendimiento del patrimonio de la E.S.E.

6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio
/ Total Activo-0,82%
-3.030.394.766
367.380.786.811-1,20%
-4.299.045.105
359.072.956.586

% Indica el rendimiento total de la E.S.E.

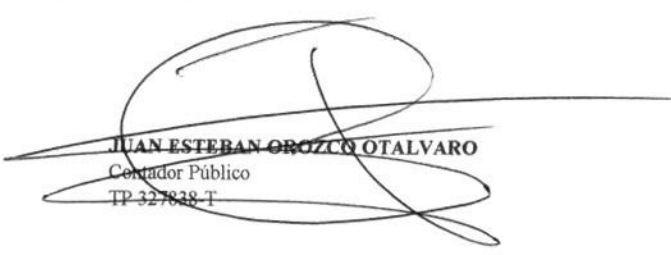
E. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

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.

| | julio-2025 | julio-2024 | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---|
| 1. ENDEUDAMIENTO TOTAL | 47,81% | 47,47% | % Indica la proporción de la E.S.E. que |
| + Pasivo Total | 175.660.827.600 | 170.435.288.530 | corresponde a terceras personas por el monto de |
| / Total Activo | 367.380.786.811 | 359.072.956.586 | la deuda. |
| 2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO | 30,16% | 10,37% | % Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo |
| + Pasivo Corriente | 57.825.491.250 | 19.710.587.061 | respecto al patrimonio. |
| / Patrimonio | 191.719.959.211 | 190.152.819.571 | |
| 3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS | 6,71% | 4,62% | % |
| + Pasivo Total | 175.660.827.600 | 170.435.288.530 | Indica la proporción de la E.S.E. que |
| - Pasivo Laboral <i>corto</i> plazo | 33.184.388.257 | 3.128.906.371 | corresponde a terceras personas sin incluir el |
| - Pasivo Laboral <i>largo</i> plazo | 117.835.336.350 | 150.724.701.469 | pasivo laboral. |
| / Total Activo | 367.380.786.811 | 359.072.956.586 | |
| 4. ENDEUDAMIENTO LABORAL | 9,03% | 0,87% | % Indica la proporción de la E.S.E. que |
| + Obligaciones Laborales | 33.184.388.257 | 3.128.906.371 | corresponde a los empleados por el monto de |
| / Total Activo | 367.380.786.811 | 359.072.956.586 | sus deudas. |
| 5. CARGA LABORAL | 17,31% | 1,65% | % Indica el porcentaje de las obligaciones |
| + Obligaciones Laborales | 33.184.388.257 | 3.128.906.371 | laborales respecto al patrimonio. |
| / Patrimonio | 191.719.959.211 | 190.152.819.571 | |



RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA
Gerente E.S.E.



JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO
Cedador Público
TP 327038 T