



**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 30 de junio 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 30 de junio 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 julio 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 30/06/2025 Y 30/06/2024**  
**Expresado en pesos colombianos**

VIGILADO Supersalud

Cód	ACTIVO	jun-2025	jun-2024	Variación \$	Mag %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
		<b>97.026.032.988</b>	<b>38.923.745.373</b>	<b>58.102.287.615</b>	<b>149%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>7.663.780.206</b>	<b>14.388.936.151</b>	<b>-6.725.155.945</b>	<b>-47%</b>
1105	Caja	74.457.622	1.286.904	73.170.718	5686%
1110	Depósitos en instituciones financieras	7.589.322.584	14.387.649.247	-6.798.326.662	-47%
1133	Cdt	0	0	0	0%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>16.277.910.252</b>	<b>17.553.171.600</b>	<b>-1.275.261.348</b>	<b>-7%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	14.426.694.812	16.050.638.990	-1.623.944.178	-10%
1324	Subvenciones por cobrar	0	20.319.915	-20.319.915	-100%
1384	Otras cuentas por cobrar	1.851.215.440	1.482.212.695	369.002.745	25%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.083.936.898</b>	<b>557.222.990</b>	<b>526.713.909</b>	<b>95%</b>
1514	Materiales y suministros	1.083.960.554	557.222.990	526.737.565	95%
1580	Deterioro acumulado de Inventarios (CR)	-23.656	0	-23.656	0%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>72.000.405.632</b>	<b>6.424.414.633</b>	<b>65.575.990.999</b>	<b>1021%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	68.304.958.739	726.716.575	67.578.242.164	9299%
1906	Avances y anticipos entregadas	975.260.912	5.388.456.018	-4.413.195.106	-82%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.720.185.980	30.623.389	2.689.562.591	8783%
1990	Mesadas por cobrar	0	278.618.651	-278.618.651	-100%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
		<b>272.840.797.277</b>	<b>320.149.211.213</b>	<b>-47.308.413.935</b>	<b>-15%</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>180.672.632</b>	<b>175.472.632</b>	<b>5.200.000</b>	<b>3%</b>
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	180.672.632	175.472.632	5.200.000	3%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.722.237.048</b>	<b>1.366.946.835</b>	<b>5.355.290.213</b>	<b>392%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	9.585.302.532	4.523.274.393	5.062.028.139	112%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-2.863.065.484	-3.156.327.558	293.262.074	-9%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>214.210.656.016</b>	<b>197.669.986.372</b>	<b>16.540.669.645</b>	<b>8%</b>
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	253.673.255	0	253.673.255	100%
1640	Edificaciones	7.305.328.197	2.948.835.846	4.356.492.351	148%
1655	Maquinaria y equipo	3.068.508.982	3.022.295.836	46.213.146	2%
1660	Equipo médico y científico	1.243.779.860	827.103.403	416.676.457	50%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.992.310.113	2.108.688.578	883.621.535	42%
1670	Equipos de comunicación y computación	3.612.752.172	2.339.717.204	1.273.034.968	54%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	242.931.375	242.931.375	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	71.493.489	45.894.004	25.599.485	56%
1681	Bienes de arte y cultura	8.231.187	8.231.187	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-4.589.778.612	-4.214.044.701	-375.733.911	9%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>51.727.231.581</b>	<b>120.936.805.374</b>	<b>-69.209.573.793</b>	<b>-57%</b>
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)	-777.729.691	-668.032.052	-109.697.639	16%
<b>TOTAL ACTIVO</b>					
		<b>369.866.830.265</b>	<b>359.072.956.586</b>	<b>10.793.873.680</b>	<b>3%</b>

###	Cód	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	jun-2025	jun-2024	Variación \$	Mag %
	<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.922.521.837</b>	<b>2.209.462.707</b>	<b>-286.940.871</b>	<b>-13%</b>
	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	31.798.475	318.739.346	-286.940.871	-90%
N19	<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>0</b>	<b>-2.209.462.707</b>	<b>2.209.462.707</b>	<b>-100%</b>
	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%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
			<b>1.922.521.837</b>	<b>0</b>	<b>1.922.521.837</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  
Periodos contables terminados el 30/06/2025 Y 30/06/2024  
Expresado en pesos colombianos**

VIGILADO Supersalud

Cód	PASIVO	jun-2025	jun-2024	Variación \$	Mag %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>55.709.949.998</b>	<b>20.013.617.364</b>	<b>35.696.332.629</b>	<b>178%</b>
23	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>1.818.181.818</b>	<b>-318.181.818</b>	<b>-18%</b>
2313	Financiamiento interno de corto plazo	1.500.000.000	1.818.181.818	-318.181.818	-18%
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>20.786.861.484</b>	<b>15.066.529.176</b>	<b>5.720.332.308</b>	<b>38%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	13.602.465.403	8.445.704.280	5.156.761.123	61%
2407	Recursos a favor de terceros	3.759.568.472	2.974.393.061	785.175.410	26%
2424	Descuentos de nómina	314.118.001	274.474.190	39.643.811	14%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	30.309.530	0	30.309.530	100%
2445	Impuesto al valor agregado-IVA	11.399.215	20.795.499	-9.396.284	-45%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	132.624.835	272.422.081	-139.797.246	-51%
2460	Creditos judiciales	0	0	0	100%
2490	Otras cuentas por pagar	2.936.376.028	3.078.740.065	-142.364.036	-5%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>33.402.455.934</b>	<b>3.128.906.371</b>	<b>30.273.549.563</b>	<b>968%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.199.984.807	3.128.906.371	71.078.437	2%
2512	Beneficio a los empleados a largo plazo	588.786.546	0	588.786.546	100%
2514	Beneficios pos empleo - cuotas partes y bonos pensionales	29.613.684.581	0	29.613.684.581	100%
		0	0	0	
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>90.320.822</b>	<b>0</b>	<b>90.320.822</b>	<b>100%</b>
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>20.632.576</b>	<b>0</b>	<b>20.632.576</b>	<b>100%</b>
2901	Avances y anticipos recibidos	20.627.876	0	20.627.876	100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	4.700	0	4.700	100%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>118.906.342.434</b>	<b>150.724.701.469</b>	<b>-31.818.359.035</b>	<b>-21%</b>
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>118.454.738.322</b>	<b>150.273.097.357</b>	<b>-31.818.359.035</b>	<b>-21%</b>
2514	Beneficios pos-empleo pensiones a cargo y bonos pensionales	118.454.738.322	149.331.321.181	-30.876.582.859	-21%
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	941.776.176	-941.776.176	-100%
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>451.604.112</b>	<b>451.604.112</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2701	Litigios y demandas	451.604.112	451.604.112	0	0%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>174.616.292.427</b>	<b>170.738.318.833</b>	<b>3.877.973.594</b>	<b>2%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>195.250.537.838</b>	<b>190.152.819.571</b>	<b>5.097.718.267</b>	<b>3%</b>
3208	Capital fiscal	1.965.678.557	1.965.678.557	0	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	231.438.175.987	220.507.427.868	10.930.748.119	5%
3230	Resultado ejercicio	-2.876.193.604	2.916.925.248	-5.793.118.852	-199%
3280	Ganancias o pérdidas por beneficio empleados	-35.277.123.102	-35.237.212.102	-39.911.000	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>195.250.537.838</b>	<b>190.152.819.571</b>	<b>5.097.718.267</b>	<b>3%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>369.866.830.265</b>	<b>360.891.138.404</b>	<b>8.975.691.861</b>	<b>2%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>7.148.767.194</b>	<b>-7.148.767.194</b>	<b>-100%</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	0	7.148.767.194	-7.148.767.194	-100%
93	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>0</b>	<b>8.038.311.475</b>	<b>-8.038.311.475</b>	<b>-100%</b>
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	0	0	0	
9311	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA EL CUMPLIMIE	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	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>0</b>	<b>-15.187.078.669</b>	<b>15.187.078.669</b>	<b>-100%</b>
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%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA  
Gerente E.S.E.

JUAN ESTEBAN OROZCO OJALVARO  
Contador Público  
TP 27838-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 30/06/2025 Y 30/06/2024**

**Expresado en pesos colombianos**



Cód	DETALLE	jun-2025	jun-2024	Variación \$	Margen %
<b>43</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>40.753.924.065</b>	<b>37.021.621.188</b>	<b>3.732.302.877</b>	<b>10,08%</b>
4312	Servicios de salud	41.032.316.513	37.077.311.679	3.955.004.834	10,67%
4395	Devoluciones en venta de servicios (DB)	-278.392.448	-55.690.491	-222.701.957	399,89%
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>35.376.100.675</b>	<b>30.934.709.415</b>	<b>4.441.391.260</b>	<b>14,36%</b>
<b>6310</b>	<b>Servicios de salud</b>	<b>35.376.100.675</b>	<b>30.934.709.415</b>	<b>4.441.391.260</b>	<b>14,36%</b>
631001	SERVICIOS DE URGENCIAS	1.762.902.930	1.650.295.296	112.607.634	6,82%
631002	URGENCIA -OBSERVACION	112.803.812	148.819.848	-36.016.036	-24,20%
631015	SERVICIOS DE CONSULTA EXTERNA	114.377.083	97.225.361	17.151.722	17,64%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.767.140.646	1.553.087.330	214.053.316	13,78%
631019	OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	33.600	-33.600	100,0%
631029	HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	13.242.095.730	10.901.936.206	2.340.159.524	21,47%
631040	COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO CLINICO	531.922.368	415.469.223	116.453.146	28,03%
631056	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACIÓN Y C. ETICA	8.753.548.170	5.047.811.049	3.705.737.121	73,41%
631064	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	293.272.158	284.694.367	8.577.791	3,013%
631066	SERVICIO AMBULANCIA - SERVICIOS CONEXOS SALUD	2.774.400	0	2.774.400	100,0%
631067	COSTOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	8.436.218.777	8.829.725.775	-393.506.999	-4,46%
	<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>5.377.823.390</b>	<b>6.086.911.773</b>	<b>-709.088.383</b>	<b>-11,65%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.797.253.222</b>	<b>7.670.231.548</b>	<b>127.021.674</b>	<b>1,66%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>7.346.008.472</b>	<b>7.314.834.047</b>	<b>31.174.426</b>	<b>0,43%</b>
5101	Sueldos y salarios	2.032.890.005	1.791.856.452	241.033.553	13,45%
5102	Contribuciones imputadas	458.520.881	901.884.044	-443.363.163	-49,16%
5103	Contribuciones efectivas	788.577.894	818.478.703	-29.900.809	-3,65%
5104	Aportes sobre la nómina	154.443.900	132.935.000	21.508.900	16,18%
5107	Prestaciones sociales	642.346.420	587.378.771	54.967.649	9,36%
5108	Gastos de personal diversos	268.242.673	98.501.219	169.741.454	172,32%
5111	Gastos generales	2.930.924.639	2.313.379.616	617.545.023	26,69%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	70.062.060	670.420.242	-600.358.182	-89,55%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>451.244.749</b>	<b>355.397.501</b>	<b>95.847.248</b>	<b>26,97%</b>
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	362.036.347	274.075.312	87.961.035	32,09%
5366	Amortización de activos intangibles	44.208.402	81.322.189	-37.113.787	-45,64%
5368	Provisión Litigios y Demandas	45.000.000	0	45.000.000	0,00%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-2.419.429.832</b>	<b>-1.583.319.775</b>	<b>-836.110.057</b>	<b>-52,81%</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>875.861.247</b>	<b>1.165.223.157</b>	<b>-76.437.038</b>	<b>-6,56%</b>
4430	Subvenciones	476.293.525	689.218.397	-212.924.872	-30,89%
4802	Financieros	24.492.096	195.871.905	-171.379.809	-87,50%
4806	Ajuste por Diferencia en cambio	3.455.232	1.161.702	2.293.530	197,43%
4808	Ingresos diversos	371.620.395	278.971.154	92.649.241	33,21%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.332.625.020</b>	<b>1.506.539.914</b>	<b>-173.914.894</b>	<b>-11,54%</b>
5802	Comisiones	31.040.816	12.097.210	18.943.605	156,59%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	13.118.146	0	13.118.146	100%
5804	Financieros	152.387.802	172.951.094	-20.563.292	-11,89%
5890	Gastos Diversos	1.136.078.256	1.321.491.610	-185.413.354	-14,03%
<b>32</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-2.876.193.604</b>	<b>-1.924.636.531</b>	<b>-738.632.201</b>	<b>38,38%</b>

RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA  
Gerente E.S.E.

JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO  
Contador Público  
TP 327838-T



**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 30/06/2025 Y 30/06/2024**

**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.*

	junio-2025	junio-2024	
<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>22,40</b>	<b>24,79</b>	% Indica el porcentaje de los gastos incurridos respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ Gastos Operacionales	7.797.253.222	7.670.231.548	
+ Gastos no Operacionales	1.332.625.020	1.506.539.914	
/ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>105,94</b>	<b>104,28</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	35.376.100.675	30.934.709.415	
+ Gastos Operacionales	7.797.253.222	7.670.231.548	
/ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	

**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.*

	junio-2025	junio-2024	
<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1,74</b>	<b>1,94</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	97.026.032.988	38.923.745.373	
/ Pasivo Corriente	55.709.949.993	20.013.617.364	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,14</b>	<b>0,72</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	7.663.780.206	14.388.936.151	
/ Pasivo Corriente	55.709.949.993	20.013.617.364	
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1,72</b>	<b>1,92</b>	\$ Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	97.026.032.988	38.923.745.373	
- Inventarios	1.083.936.898	557.222.990	
/ Pasivo Corriente	55.709.949.993	20.013.617.364	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>41.316.082.995</b>	<b>18.910.128.009</b>	\$ Indica los recursos disponibles para operar una vez disminuidas las obligaciones a corto plazo con que cuenta la E.S.E.
+ Activo Corriente	97.026.032.988	38.923.745.373	
- Pasivo Corriente	55.709.949.993	20.013.617.364	
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA</b>	<b>0,39</b>	<b>0,93</b>	% Indica el porcentaje que representa la cartera respecto al capital de trabajo.
+ Cuentas por Cobrar	16.277.910.252	17.553.171.600	
/ Capital de Trabajo	41.316.082.995	18.910.128.009	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIOS</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	% Indica el porcentaje de los inventarios que están representados en el capital de trabajo.
+ Inventarios	1.083.936.898	557.222.990	
/ Capital de Trabajo	41.316.082.995	18.910.128.009	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>0,94</b>	<b>0,96</b>	Indica el nivel de ventas periodicas para no perder ni ganar.
+ Promedio de ingresos	3.396.160.339	3.085.135.099	
/ Promedio costos y gastos	3.597.779.491	3.217.078.414	

### 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.

	junio-2025	junio-2024	
<b>1. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>1,77</b>	<b>1,96</b>	
+ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
/ Deudores Cliente	23.000.147.300	18.920.118.435	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>54</b>	<b>49</b>	
+ Numero de Dias del Periodo	96,40	96,40	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	1,77	1,96	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>2,95</b>	<b>1,74</b>	
+ Inventario	1.083.936.898	557.222.990	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
/ Costo De Ventas	35.376.100.675	30.934.709.415	
* Dias Del Periodo	96	96	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,11</b>	<b>0,10</b>	
+ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	369.866.830.265	359.072.956.586	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0,42</b>	<b>0,95</b>	
+ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	97.026.032.988	38.923.745.373	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>0,15</b>	<b>0,12</b>	
+ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	272.840.797.277	320.149.211.213	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>0,25</b>	<b>0,23</b>	
+ Gastos y Costos Operacionales	43.173.353.897	38.604.940.963	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	174.616.292.427	170.738.318.833	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>390</b>	<b>426</b>	
+ 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	0,25	0,23	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>0,99</b>	<b>1,96</b>	
+ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	Indica la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	41.316.082.994,51	18.910.128.008,59	

### 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.

	junio-2025	junio-2024	
<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-5,94%</b>	<b>-4,28%</b>	
+ Excedente o Déficit Operacional	-2.419.429.832	-1.583.319.775	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-7,06%</b>	<b>-5,20%</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-2.876.193.604	-1.924.636.531	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	40.753.924.065	37.021.621.188	
<b>3. EBITDA</b>	<b>-1.689.792.634</b>	<b>-1.172.231.783</b>	
+ Ingresos Operacionales	41.032.316.513	37.077.311.679	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	35.376.100.675	30.934.709.415	
- Gastos operacionales	7.797.253.222	7.670.231.548	
+ Depreciaciones y amortizaciones	451.244.749	355.397.501	

<b>4. MARGEN EBITDA</b>			
+ Ebitda	-4,12%	-3,16%	% Representa porcentualmente el resultado
/ Ingresos Operacionales	-1.689.792.634	-1.172.231.783	operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las
	41.032.316.513	37.077.311.679	depreciaciones y amortizaciones.
<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-1,47%	-1,01%	% Indica el rendimiento del patrimonio de la
/ Total Patrimonio	-2.876.193.604	-1.924.636.531	E.S.E.
	195.250.537.838	190.152.819.571	
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-0,78%	-0,54%	% Indica el rendimiento total de la E.S.E.
/ Total Activo	-2.876.193.604	-1.924.636.531	
	369.866.830.265	359.072.956.586	

#### 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.

	junio-2025	junio-2024	
<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>			
+ Pasivo Total	47,21%	47,55%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
/ Total Activo	174.616.292.427	170.738.318.833	corresponde a terceras personas por el monto de
	369.866.830.265	359.072.956.586	la deuda.
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>			
+ Pasivo Corriente	28,53%	10,53%	% Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo
/ Patrimonio	55.709.949.993	20.013.617.364	respecto al patrimonio.
	195.250.537.838	190.152.819.571	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>			
+ Pasivo Total	6,03%	4,70%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
- Pasivo Laboral <i>corto</i> plazo	174.616.292.427	170.738.318.833	corresponde a terceras personas sin incluir el
- Pasivo Laboral <i>largo</i> plazo	33.402.455.934	3.128.906.371	pasivo laboral.
/ Total Activo	118.906.342.434	150.724.701.469	
	369.866.830.265	359.072.956.586	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>			
+ Obligaciones Laborales	9,03%	0,87%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
/ Total Activo	33.402.455.934	3.128.906.371	corresponde a los empleados por el monto de
	369.866.830.265	359.072.956.586	sus deudas.
<b>5. CARGA LABORAL</b>			
+ Obligaciones Laborales	17,11%	1,65%	% Indica el porcentaje de las obligaciones
/ Patrimonio	33.402.455.934	3.128.906.371	laborales respecto al patrimonio.
	195.250.537.838	190.152.819.571	

**RAMON EMILIO ACEVEDO CARDONA**  
Gerente E.S.E.

**JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO**  
Contador Público  
CP 327838-T