

**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 septiembre 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 septiembre 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 treinta (30) días del mes de octubre 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 30/09/2025 Y 30/09/2024**  
**Expresado en pesos colombianos**



Cód	ACTIVO	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>93.883.414.605</b>	<b>112.086.916.591</b>	<b>-18.203.501.986</b>	<b>-16%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5.568.417.309</b>	<b>13.565.121.078</b>	<b>-7.996.703.769</b>	<b>-59%</b>
1105	Caja	149.672.684	29.253.109	120.419.575	412%
1110	Depósitos en instituciones financieras	5.418.744.625	13.535.867.969	-8.117.123.344	-60%
1133	Cdt	0	0	0	0%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15.838.438.976</b>	<b>22.388.435.927</b>	<b>-6.549.996.951</b>	<b>-29%</b>
1319	Prestación de servicios de salud	15.549.766.841	20.410.011.347	-4.860.244.507	-24%
1324	Subvenciones por cobrar	0	20.319.915	-20.319.915	-100%
1384	Otras cuentas por cobrar	288.672.136	1.958.104.665	-1.669.432.529	-85%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.466.685.461</b>	<b>1.223.315.231</b>	<b>243.370.230</b>	<b>20%</b>
1514	Materiales y suministros	1.466.709.117	1.223.315.231	243.393.886	20%
1580	Deterioro acumulado de Inventarios (CR)	-23.656	0	-23.656	0%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>71.009.872.858</b>	<b>74.910.044.354</b>	<b>-3.900.171.496</b>	<b>-5%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	67.420.856.412	71.347.566.047	-3.926.709.635	-6%
1906	Avances y anticipos entregadas	975.260.912	982.410.912	-7.150.000	-1%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.613.755.535	2.580.067.396	33.688.139	1%
1990	Mesadas por cobrar	0	0	0	0%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>275.663.919.520</b>	<b>258.247.711.792</b>	<b>17.416.207.728</b>	<b>7%</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>9.734.576.101</b>	<b>-1.674.797.570</b>	<b>11.409.373.671</b>	<b>-681%</b>
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro	12.597.641.583	846.216.355	11.751.425.228	1389%
1386	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (CR)	-2.863.065.482	-2.521.013.925	-342.051.557	14%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>218.455.670.285</b>	<b>210.751.004.434</b>	<b>7.704.665.851</b>	<b>4%</b>
1605	Terrenos	112.716.106.021	112.541.106.020	175.000.001	0%
1615	Construcciones en curso	87.285.319.977	91.273.689.828	-3.988.369.851	-4%
1635	Bienes muebles en bodega	1.382.260	233.521.819	-232.139.559	100%
1640	Edificaciones	11.693.297.077	2.948.835.846	8.744.461.231	297%
1655	Maquinaria y equipo	3.072.790.689	3.022.295.836	50.494.853	2%
1660	Equipo médico y científico	1.279.827.063	827.103.403	452.723.660	55%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.009.462.998	2.100.487.819	908.975.179	43%
1670	Equipos de comunicación y computación	3.812.810.234	2.476.154.549	1.336.655.685	54%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	242.931.375	242.931.375	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	72.637.608	45.894.004	26.743.604	58%
1681	Bienes de arte y cultura	8.231.187	8.231.187	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-4.739.126.204	-4.969.247.252	230.121.048	-5%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>47.293.000.502</b>	<b>48.996.032.296</b>	<b>-1.703.031.794</b>	<b>-3%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados	0	0	0	0%
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	45.522.995.609	44.424.357.347	1.098.638.262	2%
1909	depositos entregados en garantía	1.189.313	153.039.144	-151.849.831	-99%
1951	Propiedades de inversión	0	4.387.968.880	-4.387.968.880	-100%
1970	Activos intangibles	2.592.807.470	710.170.787	1.882.636.683	265%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-823.991.891	-679.503.862	-144.488.029	21%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>369.547.334.124</b>	<b>370.334.628.382</b>	<b>-787.294.258</b>	<b>0%</b>

#REF!	Cód	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %
	83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>2.005.933.244</b>	<b>2.580.391.588</b>	<b>-574.458.345</b>	<b>-22%</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	115.209.882	689.668.227	-574.458.345	-83%
N19	89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2.005.933.244</b>	<b>-2.580.391.588</b>	<b>574.458.345</b>	<b>-22%</b>
	8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.530.200.000	-1.530.200.000	0	0%
	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-475.733.243	-1.050.191.588	574.458.345	-55%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>



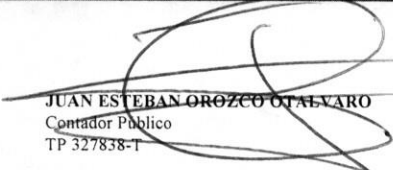
E.S.E. HOSPITAL MENTAL DE ANTIOQUIA "MARÍA UPEGUI - HOMO"  
**BELLO (Antioquia)**  
**NIT 890.905.166-8**

**ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 30/09/2025 Y 30/09/2024**  
**Expresado en pesos colombianos**



Cód	PASIVO	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>59.396.083.482</b>	<b>174.612.114.197</b>	<b>-115.455.894.581</b>	<b>-66%</b>	
<b>23</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>909.090.909</b>	<b>590.909.091</b>	<b>65%</b>	
2313	Financiamiento interno de corto plazo	1.500.000.000	909.090.909	590.909.091	65%	
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>23.840.609.425</b>	<b>19.024.253.868</b>	<b>4.816.355.558</b>	<b>25%</b>	
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	16.551.777.358	12.469.817.482	4.081.959.876	33%	
2407	Recursos a favor de terceros	3.396.796.403	2.956.577.701	440.218.701	15%	
2424	Descuentos de nómina	339.634.913	283.661.007	55.973.906	20%	
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	14.480.160	670.420.242	-655.940.082	-98%	
2445	Impuesto al valor agregado-IVA	0	2.555.186	-2.555.186	-100%	
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	136.696.795	160.482.904	-23.786.109	-15%	
2460	Creditos judiciales	0	0	0	100%	
2490	Otras cuentas por pagar	3.401.223.797	2.480.739.346	920.484.451	37%	
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>33.791.375.581</b>	<b>154.669.754.024</b>	<b>-120.878.378.443</b>	<b>-78%</b>	
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4.046.993.364	3.992.364.999	54.628.365	1%	
2512	Beneficio a los empleados a largo plazo	588.786.546	852.587.912	-263.801.366	-31%	
2514	Beneficios pos empleo - cuotas partes y bonos pensionales	29.155.595.671	149.824.801.113	-120.669.205.442	-81%	
		0	0	0		
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>264.098.475</b>	<b>9.015.396</b>	<b>15.219.214</b>	<b>169%</b>	
2901	Avances y anticipos recibidos	24.234.609	9.015.396	15.219.214	169%	
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	100%	
2990	Subvenciones Condicionadas	239.863.866	0	0		
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>117.073.986.795</b>	<b>451.604.112</b>	<b>116.622.382.683</b>	<b>25824%</b>	
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>116.622.382.683</b>	<b>0</b>	<b>116.622.382.683</b>		
2514	Beneficios pos-empleo pensiones a cargo y bonos pensionales	116.622.382.683	0	116.622.382.683		
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0		
<b>27</b>	<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>176.470.070.277</b>	<b>175.063.718.309</b>	<b>1.166.488.102</b>	<b>1%</b>	
Cód	PATRIMONIO	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %	
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>193.077.263.848</b>	<b>195.270.910.074</b>	<b>-2.193.646.226</b>	<b>-1%</b>	
3208	Capital fiscal	1.965.678.557	1.965.678.557	0	0%	
3225	Resultados de ejercicios anteriores	228.236.186.976	223.424.353.116	4.811.833.860	2%	
3230	Resultado ejercicio	-1.847.478.584	5.158.001.502	-7.005.480.086	-136%	
3280	Ganancias o pérdidas por beneficio empleados	-35.277.123.102	-35.277.123.102	0	0%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>193.077.263.848</b>	<b>195.270.910.074</b>	<b>-2.193.646.226</b>	<b>-1%</b>	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>369.547.334.124</b>	<b>370.334.628.382</b>	<b>-1.027.158.124</b>	<b>0%</b>	
Nota	Cód	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	sep-2025	sep-2024	Variación \$	Mag %
	<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-9.347.255.408</b>	<b>-4.407.323.274</b>	<b>-4.939.932.134</b>	<b>112%</b>
	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	-9.347.255.408	-4.407.323.274	-4.939.932.134	112%
	<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>-13.238.523.869</b>	<b>-7.201.475.194</b>	<b>-6.036.848.672</b>	<b>84%</b>
	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-200.003	0	-200.003	
	9311	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA EL CUMPLIMIE	0	-7.675.104.000	7.675.104.000	-100%
	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-13.238.323.866	473.628.806	-13.711.952.672	-2895%
	<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>22.585.779.277</b>	<b>11.608.798.468</b>	<b>10.976.980.809</b>	<b>95%</b>
	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	9.347.255.408	4.407.323.274	4.939.932.134	112%
	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	13.238.523.869	7.201.475.194	6.037.048.675	84%
<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 OTÁLVARO**  
Contador Público  
TP 327838-1



**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 30/09/2025 Y 30/09/2024**

**Expresado en pesos colombianos**



<b>Cód</b>	<b>DETALLE</b>	<b>sep-2025</b>	<b>sep-2024</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Margen %</b>
<b>43</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES - VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>67.359.706.199</b>	<b>59.323.902.812</b>	<b>8.035.803.387</b>	<b>13,55%</b>
4312	Servicios de salud	67.359.706.199	59.534.798.387	7.824.907.812	13,14%
4395	Devoluciones en venta de servicios (DB)	0	-210.895.575	210.895.575	-100,00%
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>56.984.853.502</b>	<b>48.875.200.850</b>	<b>8.109.652.652</b>	<b>16,59%</b>
<b>6310</b>	<b>Servicios de salud</b>	<b>56.984.853.502</b>	<b>48.875.200.850</b>	<b>8.109.652.652</b>	<b>16,59%</b>
631001	SERVICIOS DE URGENCIAS	2.398.954.917	2.547.108.989	-148.154.072	-5,82%
631002	URGENCIA -OBSERVACION	534.168.257	222.961.004	311.207.253	139,58%
631015	SERVICIOS DE CONSULTA EXTERNA	284.194.662	144.141.611	140.053.051	97,16%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	4.857.339.433	2.416.198.572	2.441.140.862	101,03%
631019	OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	97.860	-97.860	100,0%
631029	HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	21.195.384.989	16.220.156.896	4.975.228.093	30,67%
631040	COSTOS - APOYOS DIAGNOSTICOS - LABORATORIO CLINICO	728.642.607	687.609.483	41.033.124	5,97%
631050	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2.251.873.547	2.196.354.042	55.519.505	2,53%
631056	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - INVESTIGACIÓN Y C. ETICA	9.794.761.967	9.291.965.888	502.796.078	5,41%
631064	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	432.709.638	580.405.401	-147.695.763	-25,447%
631066	SERVICIO AMBULANCIA - SERVICIOS CONEXOS SALUD	32.910.600	0	32.910.600	100,0%
631067	COSTOS - SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	14.473.912.884	14.568.201.103	-94.288.219	-0,65%
	<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>10.374.852.698</b>	<b>10.448.701.962</b>	<b>-73.849.264</b>	<b>-0,71%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12.114.365.073</b>	<b>12.155.655.834</b>	<b>-41.290.761</b>	<b>-0,34%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>11.458.476.479</b>	<b>11.633.979.299</b>	<b>-175.502.821</b>	<b>-1,51%</b>
5101	Sueldos y salarios	3.162.369.919	2.742.026.690	420.343.229	15,33%
5102	Contribuciones imputadas	65.652.781	2.581.350.638	-2.515.697.857	-97,46%
5103	Contribuciones efectivas	1.501.808.532	1.084.657.792	417.150.740	38,46%
5104	Aportes sobre la nómina	298.846.400	187.033.400	111.813.000	59,78%
5107	Prestaciones sociales	981.467.121	929.128.417	52.338.704	5,63%
5108	Gastos de personal diversos	356.386.012	165.413.274	190.972.738	115,45%
5111	Gastos generales	4.951.788.011	3.209.697.665	1.742.090.346	54,28%
5120	Impuesto, contribuciones y tasas	140.157.703	734.671.424	-594.513.721	-80,92%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>655.888.594</b>	<b>521.676.534</b>	<b>134.212.060</b>	<b>25,73%</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	513.691.585	403.445.638	110.245.946	27,33%
5366	Amortización de activos intangibles	97.197.009	118.230.896	-21.033.887	-17,79%
5368	Provisión Litigios y Demandas	45.000.000	0	45.000.000	0,00%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-1.739.512.375</b>	<b>-1.706.953.872</b>	<b>-32.558.503</b>	<b>-1,91%</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.584.704.847</b>	<b>8.605.386.097</b>	<b>-158.795.856</b>	<b>-1,85%</b>
4430	Subvenciones	728.436.778	7.590.322.171	-6.861.885.393	-90,40%
4802	Financieros	84.461.979	550.714.319	-466.252.341	-84,66%
4806	Ajuste por Diferencia en cambio	3.455.232	6.672.969	-3.217.737	-48,22%
4808	Ingresos diversos	768.350.859	457.676.637	310.674.221	67,88%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.692.671.056</b>	<b>1.740.430.723</b>	<b>-47.759.666</b>	<b>-2,74%</b>
5802	Comisiones	39.111.545	19.658.792	19.452.754	98,95%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	13.118.146	0	13.118.146	100%
5804	Financieros	252.446.685	237.676.801	14.769.885	6,21%
5890	Gastos Diversos	1.387.994.680	1.483.095.131	-95.100.450	-6,41%
<b>32</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.847.478.584</b>	<b>5.158.001.502</b>	<b>-143.594.693</b>	<b>-2,78%</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 30/09/2025 Y 30/09/2024**  
**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.

	septiembre-2025	septiembre-2024	
<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>20,50</b>	<b>23,42</b>	% Indica el porcentaje de los gastos incurridos
+ Gastos Operacionales	12.114.365.073	12.155.655.834	respecto a los ingresos operacionales,
+ Gastos no Operacionales	1.692.671.056	1.740.430.723	incluyendo gastos por provisiones y
/ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	depreciaciones.
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>102,58</b>	<b>102,88</b>	% Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas	56.984.853.502	48.875.200.850	incurridos respecto a los ingresos operacionales,
+ Gastos Operacionales	12.114.365.073	12.155.655.834	incluyendo gastos por provisiones y
/ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	depreciaciones.

**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.

	septiembre-2025	septiembre-2024	
<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1,58</b>	<b>0,64</b>	\$ Indica la capacidad de pago que tiene la E.S.E.
+ Activo Corriente	93.883.414.605	112.086.916.591	a corto plazo, es decir por cada peso que debe
/ Pasivo Corriente	59.396.083.482	174.612.114.197	cuantos tiene para responder.
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,09</b>	<b>0,08</b>	\$ Indica la capacidad de pago inmediata que tiene
+ Efectivo	5.568.417.309	13.565.121.078	la E.S.E. para pagar sus deudas a corto plazo, es
/ Pasivo Corriente	59.396.083.482	174.612.114.197	decir cada peso que se debe cuantos se tienen.
<b>3. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1,56</b>	<b>0,63</b>	\$ Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	93.883.414.605	112.086.916.591	cartera que tiene la E.S.E. para pagar sus deudas
- Inventarios	1.466.685.461	1.223.315.231	a corto plazo.
/ Pasivo Corriente	59.396.083.482	174.612.114.197	
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>34.487.331.123</b>	<b>-62.525.197.606</b>	\$ Indica los recursos disponibles para operar una
+ Activo Corriente	93.883.414.605	112.086.916.591	vez disminuidas las obligaciones a corto plazo
- Pasivo Corriente	59.396.083.482	174.612.114.197	con que cuenta la E.S.E.
<b>5. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE CARTERA</b>	<b>0,46</b>	<b>-0,36</b>	% Indica el porcentaje que representa la cartera
+ Cuentas por Cobrar	15.838.438.976	22.388.435.927	respecto al capital de trabajo.
/ Capital de Trabajo	34.487.331.123	-62.525.197.606	
<b>6. DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE INVENTARIO</b>	<b>0,04</b>	<b>-0,02</b>	% Indica el porcentaje de los inventarios que están
+ Inventarios	1.466.685.461	1.223.315.231	representados en el capital de trabajo.
/ Capital de Trabajo	34.487.331.123	-62.525.197.606	
<b>7. PUNTO DE EQUILIBRIO</b>	<b>0,97</b>	<b>0,97</b>	Indica el nivel de ventas periódicas para no
+ Promedio de ingresos	5.613.308.850	4.943.658.568	perder ni ganar.
/ Promedio costos y gastos	5.758.268.215	5.085.904.724	

### 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.

	septiembre-2025	septiembre-2024	
<b>1. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>2,63</b>	<b>2,86</b>	
+ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
/ Deudores Cliente	25.573.015.077	20.713.638.357	
<b>2. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>37</b>	<b>34</b>	
+ Numero de Días del Periodo	96,40	96,40	Indica el número de días de la cartera.
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	2,63	2,86	
<b>3. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>2,48</b>	<b>2,41</b>	
+ Inventario	1.466.685.461	1.223.315.231	Indica los días que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
/ Costo De Ventas	56.984.853.502	48.875.200.850	
* Días Del Pericdo	96	96	
<b>4. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,18</b>	<b>0,16</b>	
+ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
/ Activo Total	369.547.334.124	370.334.628.382	
<b>5. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0,72</b>	<b>0,53</b>	
+ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
/ Activo Corriente	93.883.414.605	112.086.916.591	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>0,24</b>	<b>0,23</b>	
+ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
/ Activo Fijo Neto	275.663.919.520	258.247.711.792	
<b>7. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>0,39</b>	<b>0,35</b>	
+ Gastos y Costos Operacionales	69.099.218.574	61.030.856.684	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado.
/ Pasivo	176.470.070.277	175.063.718.309	
<b>8. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>246</b>	<b>277</b>	
+ Numero de Días del Periodo	96	96	Indica el número de días promedio en que la E.S.E. está cancelando sus obligaciones.
/ Indice de Rotacion	0,39	0,35	
<b>9. ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>1,95</b>	<b>-0,95</b>	
+ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	Indica la tendencia de la E.S.E. en la eficiencia con que utiliza sus activos corrientes.
/ Capital de Trabajo	34.487.331.122,72	-62.525.197.605,96	

### 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.

	septiembre-2025	septiembre-2024	
<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-2,58%</b>	<b>-2,88%</b>	
+ Excedente o Déficit Operacional	-1.739.512.375	-1.706.953.872	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-2,74%</b>	<b>8,69%</b>	
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-1.847.478.584	5.158.001.502	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales.
/ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.323.902.812	
<b>3. EBITDA</b>	<b>-1.083.623.781</b>	<b>-974.381.762</b>	
+ Ingresos Operacionales	67.359.706.199	59.534.798.387	Indica el excedente en la operación sin contar con el efecto contable de las depreciaciones y amortizaciones.
- Costos de ventas	56.984.853.502	48.875.200.850	
- Gastos operacionales	12.114.365.073	12.155.655.834	
+ Depreciaciones y amortizaciones	655.888.594	521.676.534	


<b>4. MARGEN EBITDA</b>			
+ Ebitda	-1,61%	-1,64%	% Representa porcentualmente el resultado
/ Ingresos Operacionales	-1.083.623.781	-974.381.762	operacional de la E.S.E. sin tener en cuenta las
	67.359.706.199	59.534.798.387	depreciaciones y amortizaciones.
<b>5. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-0,96%	2,64%	% Indica el rendimiento del patrimonio de la
/ Total Patrimonio	-1.847.478.584	5.158.001.502	E.S.E.
	193.077.263.848	195.270.910.074	
<b>6. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>			
+ Excedente o Déficit Neto del Ejercicio	-0,50%	1,39%	% Indica el rendimiento total de la E.S.E.
/ Total Activo	-1.847.478.584	5.158.001.502	
	369.547.334.124	370.334.628.382	

### 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.

	septiembre-2025	septiembre-2024	
<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>			
+ Pasivo Total	47,75%	47,27%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
/ Total Activo	176.470.070.277	175.063.718.309	corresponde a terceras personas por el monto de
	369.547.334.124	370.334.628.382	la deuda.
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>			
+ Pasivo Corriente	30,76%	89,42%	% Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo
/ Patrimonio	59.396.083.482	174.612.114.197	respecto al patrimonio.
	193.077.263.848	195.270.910.074	
<b>3. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>			
+ Pasivo Total	6,93%	5,38%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
- Pasivo Laboral <i>corto</i> plazo	176.470.070.277	175.063.718.309	corresponde a terceras personas sin incluir el
- Pasivo Laboral <i>largo</i> plazo	33.791.375.581	154.669.754.024	pasivo laboral.
/ Total Activo	117.073.986.795	451.604.112	
	369.547.334.124	370.334.628.382	
<b>4. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>			
+ Obligaciones Laborales	9,14%	41,76%	% Indica la proporción de la E.S.E. que
/ Total Activo	33.791.375.581	154.669.754.024	corresponde a los empleados por el monto de
	369.547.334.124	370.334.628.382	sus deudas.
<b>5. CARGA LABORAL</b>			
+ Obligaciones Laborales	17,50%	79,21%	% Indica el porcentaje de las obligaciones
/ Patrimonio	33.791.375.581	154.669.754.024	laborales respecto al patrimonio.
	193.077.263.848	195.270.910.074	

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

  
**JUAN ESTEBAN OROZCO OTALVARO**  
Contador Público  
CP-327838-1