



HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E
NIT 891.412.134-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2026 - 31 DE MARZO DE 2026
(Cifras en Pesos colombianos)
PEREIRA - RISARALDA

Símbolos: 0000
Homeris Hospital Mental

COD. ACTIVO	JUNIO DEL 2026	% ACTIVO	MARZO DEL 2026	% ACTIVO	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 8,961,299,637	34.1%	\$ 8,976,309,787	34.4%	-\$ 15,010,151	-0.2%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 2,440,538,498	9.3%	\$ 3,261,079,814	12.5%	-\$ 820,541,316	-25.2%
1105 CAJA	\$ 939,567	0.0%	\$ 1,016,767	0.0%	-\$ 77,200	-7.6%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 2,439,598,931	9.3%	\$ 3,260,063,047	12.5%	-\$ 820,464,116	-25.2%
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 6,472,609,721	24.7%	\$ 5,678,839,553	21.7%	\$ 793,770,168	14.0%
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 6,366,455,399	24.2%	\$ 5,574,796,082	21.4%	\$ 791,659,317	14.2%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 106,154,322	0.4%	\$ 104,043,471	0.4%	\$ 2,110,851	2.0%
15 INVENTARIOS	\$ 48,151,418	0.2%	\$ 36,390,421	0.1%	\$ 11,760,998	32.3%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 48,151,418	0.2%	\$ 36,390,421	0.1%	\$ 11,760,998	32.3%
19 OTROS ACTIVOS	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 17,292,157,224	65.9%	\$ 17,134,421,012	65.6%	\$ 157,736,212	0.9%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 14,320,200	0.1%	\$ 14,320,200	0.1%	\$ -	0.0%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 14,320,200	0.1%	\$ 14,320,200	0.1%	\$ -	0.0%
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,374,778,455	9.0%	\$ 2,126,369,368	8.1%	\$ 248,409,087	11.7%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,509,056	0.0%	\$ 4,897,526	0.0%	-\$ 388,470	-7.9%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 9,746,428,630	37.1%	\$ 9,512,859,691	36.4%	\$ 233,568,940	2.5%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 7,376,159,231	-28.1%	-\$ 7,391,387,848	-28.3%	\$ 15,228,617	-0.2%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 14,476,097,513	55.1%	\$ 14,536,548,654	55.7%	-\$ 60,451,141	-0.4%
1605 TERRENOS	\$ 1,602,198,000	6.1%	\$ 1,602,198,000	6.1%	\$ -	0.0%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 7,109,345,402	27.1%	\$ 7,109,345,402	27.2%	\$ -	0.0%
1640 EDIFICACIONES	\$ 6,546,340,430	24.9%	\$ 6,546,340,430	25.1%	\$ -	0.0%
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 16,900,000	0.1%	\$ 16,900,000	0.1%	\$ -	0.0%
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 97,634,270	0.4%	\$ 97,634,270	0.4%	\$ -	0.0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 236,504,587	0.9%	\$ 236,504,587	0.9%	\$ -	0.0%
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 305,872,151	1.2%	\$ 305,872,151	1.2%	\$ -	0.0%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 421,012,648	1.6%	\$ 421,012,648	1.6%	\$ -	0.0%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 606,320,132	2.3%	\$ 606,320,132	2.3%	\$ -	0.0%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 78,541,950	0.3%	\$ 78,541,950	0.3%	\$ -	0.0%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 8,300,029	0.0%	\$ 8,300,029	0.0%	\$ -	0.0%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, P. & E. (CR)	-\$ 2,552,872,086	-9.7%	-\$ 2,492,420,945	-9.5%	-\$ 60,451,141	2.4%
19 OTROS ACTIVOS	\$ 426,961,056	1.6%	\$ 457,182,790	1.8%	-\$ 30,221,734	-6.6%
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAJ	\$ 76,630,622	0.3%	\$ 76,630,622	0.3%	\$ -	0.0%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 875,001,629	3.3%	\$ 875,001,629	3.4%	\$ -	0.0%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 524,671,195	-2.0%	-\$ 494,449,461	-1.9%	-\$ 30,221,734	6.1%
TOTAL ACTIVOS	\$ 26,253,456,861		\$ 26,110,730,799		\$ 142,726,061	0.5%

COD.	PASIVO	JUNIO DEL 2026	% PASIVO	MARZO DEL 2026	% PASIVO	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE		\$ 5,103,095,131	19.4%	\$ 4,732,915,618	18.1%	\$ 370,179,514	7.8%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,136,121,305	4.3%	\$ 946,394,664	3.6%	\$ 189,726,641	20.0%
2401	ADQUISICIÓN DE B. & S. NACIONALES	\$ 803,402,758	3.1%	\$ 647,799,884	2.5%	\$ 155,602,874	24.0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2,189,901	0.0%	\$ 10,715,100	0.0%	\$ -8,525,199	-79.6%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 31,738,500	0.1%	\$ 36,162,400	0.1%	\$ -4,423,900	-12.2%
2436	RET. EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 29,654,267	0.1%	\$ 28,552,995	0.1%	\$ 1,101,272	3.9%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 159,759,660	0.6%	\$ 159,759,660	0.6%	\$ -	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 109,376,219	0.4%	\$ 63,404,625	0.2%	\$ 45,971,594	72.5%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 885,318,146	3.4%	\$ 595,000,703	2.3%	\$ 290,317,443	48.8%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A C.P.	\$ 885,318,146	3.4%	\$ 595,000,703	2.3%	\$ 290,317,443	48.8%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
27	PROVISIONES	\$ 1,169,003,024	4.5%	\$ 1,119,989,551	4.3%	\$ 49,013,474	4.4%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1,169,003,024	4.5%	\$ 1,119,989,551	4.3%	\$ 49,013,474	4.4%
29	OTROS PASIVOS	\$ 1,912,652,656	7.3%	\$ 2,071,530,700	7.9%	\$ -158,878,044	-7.7%
2910	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 676,750	0.0%	\$ 410,700	0.0%	\$ 266,050	64.8%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 1,911,975,906	7.3%	\$ 2,071,120,000	7.9%	\$ -159,144,094	-7.7%
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 76,630,622	0.3%	\$ 76,630,622	0.3%	\$ -	0.0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 76,630,622	0.3%	\$ 76,630,622	0.3%	\$ -	0.0%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L.P.	\$ 76,630,622	0.3%	\$ 76,630,622	0.3%	\$ -	0.0%
TOTAL PASIVOS		\$ 5,179,725,753	19.7%	\$ 4,809,546,240	18.4%	\$ 370,179,514	7.7%
PATRIMONIO		\$ 21,073,731,107	80.3%	\$ 21,301,184,560	81.6%	\$ -227,453,452	-1.1%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 21,073,731,107	80.3%	\$ 21,301,184,560	81.6%	\$ -227,453,452	-1.1%
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 21,478,749,273	81.8%	\$ 21,478,749,273	82.3%	\$ -	0.0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 405,018,165	-1.5%	-\$ 177,564,713	-0.7%	\$ 227,453,452	128.1%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 26,253,456,861		\$ 26,110,730,799		\$ 142,726,061	0.5%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ -		\$ -			
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 297,832,304		\$ 297,832,304		\$ -	0.0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 297,832,304		-\$ 297,832,304		\$ -	0.0%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -		\$ -			
91	PASIVOS CONTINGENTES	-\$ 459,092,205		\$ 439,843,578		-\$ 898,935,783	-204.4%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 103,406,541		\$ 103,406,541		\$ -	0.0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 355,685,664		-\$ 543,250,119		\$ 898,935,783	-165.5%


FEDERICO RESTREPO ESCOBAR
GERENTE
C.C 10.021.416


REYNALDO BAEZA PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 259999-T


JUAN ALEJANDRO TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL
T.P. 59188-T

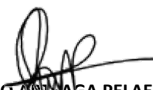


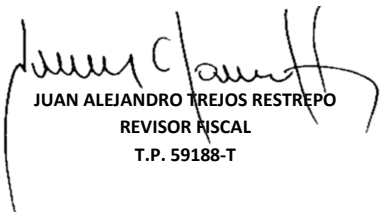
HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E
NIT 891.412.134-1
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2026 - 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras en Pesos colombianos)
PEREIRA - RISARALDA

Síguenos:    
Homeris Hospital Mental

	JUNIO DEL 2026	% VENTAS	JUNIO DEL 2025	% VENTAS	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS						
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 7,933,255,467	100.0%	\$ 8,279,498,741	100.0%	-\$ 346,243,274	-4.2%
43 VENTA DE SERVICIOS	\$ 7,933,255,467	100.0%	\$ 8,279,498,741	100.0%	-\$ 346,243,274	-4.2%
4312 SERVICIOS DE SALUD	\$ 7,933,255,467	100.0%	\$ 8,279,498,741	100.0%	-\$ 346,243,274	-4.2%
4395 DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	-100.0%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 6,184,529,856	78.0%	\$ 5,607,036,212	67.7%	\$ 577,493,644	10.3%
6310 SERVICIOS DE SALUD	\$ 6,184,529,856	78.0%	\$ 5,607,036,212	67.7%	\$ 577,493,644	10.3%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 3,003,029,019	37.9%	\$ 3,026,447,787	36.6%	-\$ 23,418,768	-0.8%
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 2,567,461,854	32.4%	\$ 2,241,246,607	27.1%	\$ 326,215,247	14.6%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 438,921,986	5.5%	\$ 389,904,577	4.7%	\$ 49,017,409	12.6%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 1,227,111	0.0%	\$ 2,908,164	0.0%	\$ 1,681,053	-57.8%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 119,743,399	1.5%	\$ 125,895,500	1.5%	\$ 6,152,101	-4.9%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 21,958,500	0.3%	\$ 21,882,400	0.3%	\$ 76,100	0.3%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 129,023,191	1.6%	\$ 140,823,864	1.7%	\$ 11,800,673	-8.4%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 178,665,037	2.3%	\$ 251,513,142	3.0%	\$ 72,848,105	-29.0%
5111 GENERALES	\$ 1,666,088,600	21.0%	\$ 1,293,841,057	15.6%	\$ 372,247,542	28.8%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 11,834,030	0.1%	\$ 14,477,903	0.2%	\$ 2,643,873	-18.3%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ. Y PROVISIONES	\$ 435,567,166	5.5%	\$ 785,201,180	9.5%	-\$ 349,634,014	-44.5%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 138,157,847	1.7%	\$ 474,312,009	5.7%	\$ 336,154,162	-70.9%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 124,318,080	1.6%	\$ 121,044,399	1.5%	\$ 3,273,681	2.7%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 57,783,163	0.7%	\$ 44,841,283	0.5%	\$ 12,941,880	28.9%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 115,308,076	1.5%	\$ 145,003,489	1.8%	\$ 29,695,413	-20.5%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-\$ 1,254,303,408	-15.8%	-\$ 353,985,258	-4.3%	-\$ 900,318,150	254.3%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 880,891,089	11.1%	\$ 488,847,619	5.9%	\$ 392,043,469	80.2%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 233,564,277	2.9%	\$ 57,809,767	0.7%	\$ 175,754,510	304.0%
4430 SUBVENCIONES	\$ 233,564,277	2.9%	\$ 57,809,767	0.7%	\$ 175,754,510	304.0%
48 OTROS INGRESOS	\$ 647,326,812	8.2%	\$ 431,037,852	5.2%	\$ 216,288,959	50.2%
4802 FINANCIEROS	\$ 1,823,945	0.0%	\$ 6,289,225	0.1%	\$ 4,465,280	-71.0%
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 607,755,580	7.7%	\$ 360,489,624	4.4%	\$ 247,265,955	68.6%
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 37,747,287	0.5%	\$ 50,499,464	0.6%	\$ 12,752,177	-25.3%
4831 REVERSION DE PROVISIONES	\$ 1	0.0%	\$ 13,759,539	0.2%	\$ 13,759,538	-100.0%
58 OTROS GASTOS	\$ 31,605,846	0.4%	\$ 395,886	0.0%	\$ 31,209,960	7883.6%
5802 COMISIONES	\$ -	0.0%	\$ 41,000	0.0%	\$ 41,000	-100.0%
5804 FINANCIEROS	\$ 30,656,097	0.4%	\$ 825	0.0%	\$ 30,655,272	3715790.5%
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ 949,749	0.0%	\$ 354,061	0.0%	\$ 595,688	168.2%
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	\$ 849,285,243	10.7%	\$ 488,451,733	5.9%	\$ 360,833,510	73.9%
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-\$ 405,018,165	-5.1%	\$ 134,466,475	1.6%	-\$ 539,484,640	-401.2%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-\$ 405,018,165	-5.1%	\$ 134,466,475	1.6%	-\$ 539,484,640	-401.2%


FEDERICO RESTREPO ESCOBAR
GERENTE
C.C 10.021.416


REYNALDO ARZOBAGA PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 259999-T


JUAN ALEJANDRO TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL
T.P. 59188-T



HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 DE JUNIO DE 2026 - 31 DE MARZO DE 2026

NIT 891.412.134-1

(Cifras en Pesos colombianos)

Síguenos:    
Homeris Hospital Mental

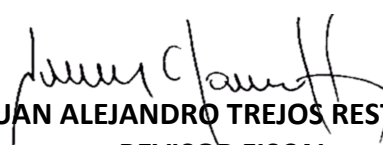
VALORES

SALDO A 31-MARZO-2026	\$ 21,301,184,560
VARIACIONES PATRIMONIALES DEL PERIODO	-\$ 227,453,452
SALDO A 30-JUNIO-2026	\$ 21,073,731,107

CONCEPTO	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO Y EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31-MARZO-2026	\$ 21,478,749,273	-\$ 177,564,713	\$ 21,301,184,560
DISMINUCIONES	\$ -	-\$ 405,018,165	-\$ 405,018,165
Resultado del ejercicio	\$ -	-\$ 405,018,165	-\$ 405,018,165
Resultados de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -
INCREMENTOS	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO A 30-JUNIO-2026	\$ 21,478,749,273	-\$ 405,018,165	\$ 21,073,731,107


FEDERICO RESTREPO ESCOBAR
GERENTE
C.C 10.021.416

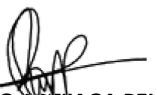

REYNALDO ARCEAGA PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 259999-T

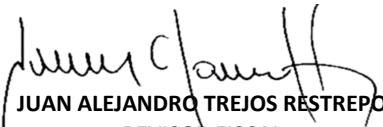

JUAN ALEJANDRO TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL
T.P. 59188-T

HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA E.S.E
INDICADORES FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2026

INDICADORES	RESULTADO	ANALISIS
% Crecimiento pasivo	7.70%	El pasivo a JUNIO 30 de 2026 comparado con el trimestre anterior aumentó en 7,70% ,El Rubro más significativo en los pasivos es la Provisión de Litigios, y los convenios con el Ministerio de Salud y Protección social, ya que durante el mes de junio ingresaron 74 millones para el proyecto de PAPSIVI.
Razón corriente	1.76	La razón corriente de 1,76 indica que, por cada \$1 de pasivo corriente, la entidad cuenta con \$1,76 de activo corriente. Aunque el indicador evidencia una cobertura favorable de las obligaciones de corto plazo, su interpretación debe complementarse con la composición y recuperabilidad de los activos corrientes, particularmente la cartera, dado que una razón corriente superior a 1 no necesariamente implica disponibilidad inmediata de efectivo
Capital de Trabajo	\$ 3,858,204,505	Los recursos de la entidad son suficientes para funcionar si se pagan todos los pasivos a corto plazo.
	\$ 3,781,573,883	Los recursos de la entidad son suficientes para funcionar si se pagan la totalidad de Pasivos.
Endeudamiento Total	24.58%	Al cierre del periodo, el 24,58 % de los activos de la entidad se encuentran financiados con recursos de terceros, evidenciando un nivel de endeudamiento moderado y una estructura financiera predominantemente respaldada por el patrimonio. No obstante, este indicador debe analizarse conjuntamente con la composición, exigibilidad y evolución de los pasivos, especialmente aquellos de corto plazo.
Excedente o Déficit Operacional	-\$ 1,254,303,408	A 30 de junio de 2026, la entidad presenta un déficit operacional de \$1.254.303.485. No obstante, este resultado incluye \$435.567.166 registrados en la cuenta 53, correspondientes a reconocimientos contables exigidos por la normatividad que no representan salida de efectivo, glosas de vigencia anterior por valor de \$26.863.060, así como costos asociados a subvenciones, cuyo ingreso correlacionado asciende a \$233.564.277. Por tanto, el resultado contable debe analizarse diferenciando estas partidas de la operación que efectivamente genera flujo de efectivo.
Utilidad del Ejercicio	-\$ 405,018,165	A 30 de junio de 2026, la entidad presenta un déficit de -\$405.018.165. Este resultado se encuentra impactado principalmente por los gastos registrados en la cuenta 53, los cuales corresponden a reconocimientos contables que no representan salida de efectivo; a su vez, los ingresos por estampillas por \$562.698.714 contribuyen a compensar parcialmente el déficit generado en la operación de la entidad.


FEDERICO RESTREPO ESCOBAR
GERENTE
C.C 10.021.416


REYNALDO ARTEAGA PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 259999-T


JUAN ALEJANDRO TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL
T.P. 59188-T