

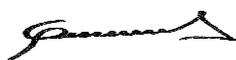
	MARZO 2021	MARZO 2020	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>10,544,401,153</b>	<b>20,442,776,849</b>	<b>-9,898,375,696</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,063,204,556	2,008,589,583	54,614,973	2.72%
Inversiones en Instrumentos derivados	93,460,535	84,491,215	8,969,320	10.62%
Cuentas por cobrar	7,676,940,324	17,723,315,415	-10,046,375,092	-56.68%
Prestamos por cobrar	7,874,725	20,987,679	-13,112,954	-62.48%
Inventarios	702,921,014	605,392,957	97,528,057	16.11%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>20,694,393,007</b>	<b>19,767,783,152</b>	<b>926,609,855</b>	
Cuentas por cobrar	14,447,964,868	13,859,981,192	587,983,676	4.24%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,847,944,163	-7,214,445,587	-633,498,575	-8.78%
Propiedades, planta y equipo	13,070,439,783	11,855,654,678	1,214,785,105	10.25%
Otros activos	1,023,932,519	1,266,592,870	-242,660,351	-19.16%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>31,238,794,160</b>	<b>40,210,560,001</b>	<b>-8,971,765,840</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>9,017,305,716</b>	<b>18,275,687,843</b>	<b>-9,258,382,127</b>	
Cuentas por pagar	7,748,963,950	16,370,646,676	-8,621,682,726	52.67%
Beneficios a los empleados	1,160,148,030	1,799,179,562	-639,031,532	35.52%
Otros pasivos	108,193,736	105,861,605	2,332,131	-2.20%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>848,729,783</b>	<b>1,381,360,718</b>	<b>-532,630,935</b>	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	43,890,150	576,521,085	-532,630,935	92.39%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9,866,035,499</b>	<b>19,657,048,561</b>	<b>-9,791,013,062</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>21,372,758,661</b>	<b>20,553,511,438</b>	<b>819,247,223</b>	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0%
Reservas	380,280,908	380,280,908	0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	9,644,379,257	9,619,905,835	24,473,422	0.25%
Resultado del ejercicio	479,480,367	-315,293,434	794,773,801	100.00%
Ganancias o pérdidas en inversiones de admini	0	0	0	100%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>31,238,794,160</b>	<b>40,210,560,000</b>	<b>-8,971,765,839</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	351,792,741	489,965,734	-138,172,993	28.20%
Deudoras por contra (cr)	-351,792,741	-489,965,734	138,172,993	-28.20%
Pasivos contingentes	19,886,357,206	-10,061,521,085	29,947,878,291	79.13%
Acreedoras de control	1,510,001,078	-1,504,894,470	3,014,895,548	-200.34%
Acreedoras por el contrario (db)	-21,396,358,284	11,566,415,555	-32,962,773,839	100.00%



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T

	MARZO 2021	MARZO 2020	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	9,876,936,235	8,342,243,709	1,534,692,526	18.40%
Margen en la contratacion a favor	0	0	0	100.00%
Margen en la contratacion en contra	0	0	0	-100.00%
Costo por prestación de servicios	7,688,633,852	6,386,845,462	1,301,788,390	-20.38%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2,188,302,383</b>	<b>1,955,398,247</b>	<b>232,904,136</b>	
Gastos de administracion y operación	1,442,819,249	1,693,012,751	-250,193,502	14.78%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	427,350,596	437,647,488	-10,296,892	2.35%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>318,132,538</b>	<b>-175,261,992</b>	<b>483,097,638</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>405,273,755</b>	<b>502,744,611</b>	<b>-97,470,857</b>	
Subvenciones	262,763,890	193,666,191	69,097,699	35.68%
Ingresos financieros	1,795,432	2,791,530	-996,098	-35.68%
Ingresos diversos	140,714,433	306,286,891	-165,572,458	-54.06%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>243,925,925</b>	<b>642,776,053</b>	<b>-398,850,128</b>	
Gastos financieros	9,352,497	7,425,844	1,926,653	-25.95%
Otros gastos diversos	234,573,428	635,350,209	-400,776,781	63.08%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>479,480,367</b>	<b>-315,293,434</b>	<b>784,476,910</b>	



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
 LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR  
 GONZALO DUQUE GIL  
 TP 137816 - T



FIRMA REVISORIA FISCAL  
 SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
 TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodo contable comprendido entre el 01/03/2021 y el 31/03/2021  
(Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31/03/2020</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,619,905,835</b>	<b>-315,293,434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,553,511,438</b>
Apropiación del resultado del periodo 2019			- 315,293,434	- 315,293,434			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2020				479,480,367			
<b>Saldo al 31/03/2021</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,644,379,257</b>	<b>479,480,367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,372,758,661</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T

**E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA**  
**ANALISIS FINANCIERO**



(Cifras en pesos)

**mar-21                      mar-20**

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA**

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>17.08</b>	<b>28.00</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a marzo de 2021 los gastos totales representan un 17.08% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	1,442,819,249	1,693,012,751	
+ Gastos no Operacionales	243,925,925	642,776,053	
/ Ingresos Operacionales	9,876,936,235	8,342,243,709	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>92.45</b>	<b>96.85</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a marzo de 2021 los costos y gastos operacionales representan un 92.45% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	7,688,633,852	6,386,845,462	
+ Gastos Operacionales	1,442,819,249	1,693,012,751	
/ Ingresos Operacionales	9,876,936,235	8,342,243,709	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1.17</b>	<b>1.12</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 1.17 pesos para responder
+ Activo Corriente	10,544,401,153	20,442,776,849	
/ Pasivo Corriente	9,017,305,716	18,275,687,843	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.23</b>	<b>0.11</b>	Indica la capacidad de pago <b>inmediata</b> que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.23 para responder
+ Efectivo	2,063,204,556	2,008,589,583	
/ Pasivo Corriente	9,017,305,716	18,275,687,843	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1.09</b>	<b>1.09</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 1.09 pesos para
+ Activo Corriente	10,544,401,153	20,442,776,849	
- Inventarios	702,921,014	605,392,957	
/ Pasivo Corriente	9,017,305,716	18,275,687,843	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>1.29</b>	<b>0.47</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	9,876,936,235	8,342,243,709	
/ Deudores Cliente	7,676,940,324	17,723,315,415	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>69.95</b>	<b>191.21</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	90	90	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.29	0.47	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>8.23</b>	<b>8.53</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	702,921,014	605,392,957	
/ Costo De Ventas	7,688,633,852	6,386,845,462	
* Dias Del Periodo	90	90	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.09</b>	<b>0.09</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	702,921,014	605,392,957	
/ Costo De Ventas	7,688,633,852	6,386,845,462	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.32</b>	<b>0.21</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	9,876,936,235	8,342,243,709	
/ ACTIVO TOTAL	31,238,794,160	40,210,560,001	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0.94</b>	<b>0.41</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	9,876,936,235	8,342,243,709	
/ ACTIVO CORRIENTE	10,544,401,153	20,442,776,849	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>0.76</b>	<b>0.70</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	9,876,936,235	8,342,243,709	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	13,070,439,783	11,855,654,678	

<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>0.95</b>	<b>0.44</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	9,375,379,026	8,722,634,266	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	9,866,035,499	19,657,048,561	cuentas por pagar en el periodo analizado

<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>94.71</b>	<b>202.82</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	90	90	
/ Indice de Rotacion	0.95	0.44	

### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>3.22%</b>	<b>-2.10%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	318,132,538	-175,261,992	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	9,876,936,235	8,342,243,709	

<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>4.85%</b>	<b>-3.78%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	479,480,367	-315,293,434	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	9,876,936,235	8,342,243,709	

<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>2.24%</b>	<b>-1.53%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	479,480,367	-315,293,434	Empresa
/ Total Patrimonio	21,372,758,661	20,553,511,438	

<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>1.53%</b>	<b>-0.78%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	479,480,367	-315,293,434	
/ Total Activo	31,238,794,160	40,210,560,001	

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>31.58%</b>	<b>48.89%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	9,866,035,499	19,657,048,561	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	31,238,794,160	40,210,560,001	de la deuda.

<b>2. APALANCAMIENTO</b>	<b>46.16%</b>	<b>95.64%</b>	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	9,866,035,499	19,657,048,561	patrimonio, es decir que el 72.25% del
/ Patrimonio	21,372,758,661	20,553,511,438	patrimonio esta representado en las deudas

<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>6.29%</b>	<b>6.48%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	1,964,987,663	2,604,019,195	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	31,238,794,160	40,210,560,001	sus deudas

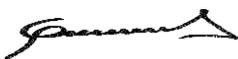
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>9.19%</b>	<b>12.67%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	1,964,987,663	2,604,019,195	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	21,372,758,661	20,553,511,438	



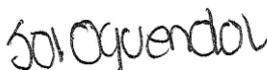
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO MARZO 2021

### SITUACIÓN FINANCIERA

Las presentes notas mensuales a los Estados Financieros son elaboradas de acuerdo a la resolución 182 de 2017, por la cual se incorpora los procedimientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales.

Para el mes de marzo de 2021, los hechos más relevantes que no son recurrentes y que tuvieron un efecto material significativo en la estructura financiera de la entidad fueron:

1. Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

RÉGIMEN	VALOR	% PARTICIPACION
CONTRIBUTIVO	2.675.553.858	18.74
SUBSIDIADO	6.316.850.913	44.25
MEDICINA PREPAGADA	7.909.866	0.06
IPS PRIVADAS	4.986.771	0.03
IPS PÚBLICAS	204.652.263	1.43
CIAS ASEGURADORAS	33.404.132	0.23
ESPECIAL	95.999.971	0.67
PARTICULARES	345.758.274	2.42
SOAT	2.216.244.944	15.52
SUBSIDIO A LA OFERTA	726.965.145	5.09
ARL	148.812.425	1.04
FOSYGA ECAT	1.268.232.375	8.88
OTROS DEUDORES	197.821.633	1.39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33.768.459	0.25
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>14.276.961.029</b>	<b>100</b>

Durante el mes de marzo de 2021 se recaudó un total de 4.567 millones, dentro de las principales estrategias que se adelantaron desde el área de cartera para mejorar el recaudo tenemos:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción.

Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP ; las facturas con glosas se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas se envía archivo al área de auditoria para trámite pertinente; facturas canceladas se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas



prescritas se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.

<b>ENTIDADES CON RECAUDO MAS REPRESENTATIVO</b>			
<b>NIT</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
900156264	NUEVA EPS	1.680.290.544	36.79
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	1.184.661.699	25.94
900226715	COOSALUD EPS S.A	616.755.658	13.50
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S.	148.752.574	3.26
860009578	SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	144.855.052	3.17
860037013	SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS	125.950.167	2.76
890903407	SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	122.861.250	2.69
800088702	SURA EPS	113.018.354	2.47
860002184	SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	92.805.764	2.03
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	66.857.755	1.46
860002400	LA PREVISORA SOAT	41.699.416	0.91
890903790	SEGUROS SURAMERICANA	34.456.526	0.75
	OTRAS ENTIDADES	194.292.485	4.27
	<b>TOTAL</b>	<b>4.567.257.244</b>	<b>100</b>

Las entidades con mayor recaudo en el mes de marzo fueron:

NUEVA EPS: la entidad con mayor recaudo por valor de \$1.680.290.544, este incremento se presenta por un acuerdo de pago firmado en diciembre por 3 cuotas iguales para el primer trimestre, para el régimen subsidiado se fijó en \$ 96.985.506 y contributivo en \$600.411.628; se realiza cobro de las facturas cápita que no se habían cancelado de la vigencia 2020 donde cancelan la suma de \$623.089.624, se descargaron anticipos por valor de \$2'437.764.644 sin embargo con esta entidad se tiene el mayor valor en anticipos sin legalizar debido a que la entidad no envía oportunamente los soportes requeridos para la legalización de los mismos.



SAVIA SALUD: el valor del recaudo fue de \$ 1'184.661.699 el cual aumentó debido a una reclamación que se realizó por obtener un giro de recursos por una cuantía mínima, este giro está directamente relacionado con la facturación que se radica y que la entidad responsable de pago audita.

COOSALUD EPS: Se recaudó un valor de \$ 616.755.658 está manejando el recaudo basado en la facturación que se presenta lo cual sostienen un flujo de recursos alto y constante pero dificulta los soportes de pago ya que el pago se realiza sin una auditoria previa, lo que se traduce en una inoportunidad en el envío de los soportes para legalizar los anticipos correspondientes; aunque en el mes de marzo se pudo legalizar \$1'009.212.409 de anticipos, se sigue presentando dificultad en el envío oportuno de los soportes para legalizar todos los anticipos.

2. Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

CONCEPTO	31/03/2021	31/03/2020
Proveedores	7.525.393.023	8.739.869.966
Recaudo a favor de terceros	150.675.375	7.343.252.676
Descuentos de nómina	37.561.217	170.831.201
Retención en la fuente por pagar	34.969.980	63.988.934
Impuestos por pagar	0	16.156.211
Impuesto al valor agregado IVA	136.421	224.025
Créditos judiciales	227.934	11.333.763
Otras cuentas por pagar	0	24.989.900
<b>TOTAL</b>	<b>7.748.963.950</b>	<b>16.370.646.676</b>

Las cuentas por pagar para el mes de marzo 2021 presentan una disminución de 52.67% con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, de los cuales el pago a proveedores y el recaudo a favor de terceros son los de mayor impacto. La disminución de los proveedores fue de 1.214 millones lo que demuestra la excelente gestión que se viene realizando en el pago oportuno con los proveedores sobre todo con el pago de facturas de vigencias anteriores; el recaudo a favor de terceros disminuyó debido a la reclasificación de los anticipos de empresas, los cuales fueron llevados a la cuenta 131980 (Abono a facturación sin identificar), disminuyendo directamente la cartera según lo indica la resolución 058 de 2020.

Dentro de los proveedores a los cuales se les realizó los pagos más representativos en marzo de 2021 tenemos:

CORE	\$1.182.537.197
FUNDACION SAN JUAN	\$ 114.149.033



CONSULTORIA E INGENIERIA	\$ 248.454.403
NEUROLOGICO	\$ 162.066.758
FAMYSALUD	\$ 100.000.000
MEDIFE	\$ 106.293.656
HEAL THEAM	\$ 81.726.178
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.995.227.225</b>

El flujo de recursos ha permitido mejorar la liquidez de la empresa, lo que a su vez se ve reflejado en el cumplimiento con proveedores obteniendo en algunos casos descuentos por pronto pago los cuales se ven reflejados en el estado de resultados y que para marzo ascendieron a \$9.080.549.

## RECOMENDACIONES

- Organizar al 100% las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto en los módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre en los informes, debido a que la información no tiene una buena trazabilidad para que fluya de manera natural.
- Realizar lo antes posible avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipos de la institución para actualizarla tanto la E.S.E como Abriaquí, toda vez que hay equipos que ya cumplieron su vida útil y otros que están totalmente depreciados y aún siguen prestando servicio; y es necesario calcular una nueva vida útil remanente; además el último avalúo que se tiene es de 2014.
- Adelantar la gestión necesaria desde el área de cartera para que se logre identificar los anticipos realizados por las diferentes entidades responsables de pago, y así poder afectar la cartera en estos valores y tener unos saldos más precisos sobre los montos adeudados.
- Diseñar e implementar un plan de pagos para la E.S.E, donde se establezca un orden de prioridades a pagar (Nómina vinculados, seguridad social, Nómina contratistas, Impuestos, servicios públicos, proveedores, acreedores etc.), así como también establecer un calendario para realizar cada uno de los pagos, igualmente conciliar con cada uno de los proveedores esto permitirá tener las cuentas por pagar depuradas y saneadas, además de una mejor organización y control de los proveedores y acreedores.



- Para la cartera de particulares, se recomienda hacer una depuración desde el comité de sostenibilidad financiera, toda vez que los valores que existe en el módulo, no coincide con los registrados en contabilidad, lo anterior se debe en primer lugar a que las parametrizaciones de los copagos y cuotas moderadoras se están yendo para los particulares inflando dichos saldos, por consiguiente se debe corregir estas parametrizaciones y en segundo lugar una vez corregidas los copagos y cuotas moderadoras, llevar la propuesta al comité de sostenibilidad de tomar manualmente los soportes físicos de todos los pagarés de cada uno de los deudores, dichos saldos serían los datos reales de las cuentas por cobrar a particulares y por ende lo que debería estar registrado tanto en cartera como en contabilidad.
- La cartera de empresas con vencimiento mayor a 360 días viene en aumento, por tal razón se recomienda diseñar estrategias que permitan aumentar su recaudo (circularización de cartera, mesas de trabajo, llamadas telefónicas, cobro coactivo etc.); esto mejoraría la gestión de recaudo de dicha cartera.
- Solicitar al municipio entrega oficial del centro de salud Llano de Bolívar, mediante un documento que respalde la inversión que realizó la E.S.E.

**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA**  
**Representante Legal**

**GONZALO DUQUE GIL**  
**Contador**