

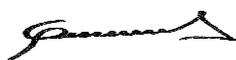
	MAYO 2021	MAYO 2020	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	10,005,412,795	18,592,236,836	-8,586,824,042	
Efectivo y equivalentes al efectivo	358,431,615	2,262,676,004	-1,904,244,389	-84.16%
Inversiones en Instrumentos derivados	93,460,535	84,491,215	8,969,320	10.62%
Cuentas por cobrar	8,999,615,044	15,706,669,310	-6,707,054,267	-42.70%
Prestamos por cobrar	5,712,843	23,041,659	-17,328,816	-75.21%
Inventarios	548,192,758	515,358,648	32,834,110	6.37%
NO CORRIENTE	20,985,801,333	19,835,793,416	1,150,007,917	
Cuentas por cobrar	14,543,746,671	14,161,200,541	382,546,130	2.70%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-7,847,944,163	-7,214,445,587	-633,498,575	-8.78%
Propiedades, planta y equipo	13,316,606,138	11,769,762,554	1,546,843,584	13.14%
Otros activos	973,392,687	1,119,275,909	-145,883,222	-13.03%
TOTAL ACTIVO	30,991,214,127	38,428,030,252	-7,436,816,125	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	9,894,450,510	17,583,359,102	-7,688,908,592	
Cuentas por pagar	8,422,078,450	15,522,156,680	-7,100,078,230	45.74%
Beneficios a los empleados	1,365,782,108	1,945,786,386	-580,004,278	29.81%
Otros pasivos	106,589,952	115,416,036	-8,826,084	7.65%
PASIVOS NO CORRIENTES	850,265,933	1,381,360,718	-531,094,785	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	45,426,300	576,521,085	-531,094,785	92.12%
TOTAL PASIVOS	10,744,716,443	18,964,719,820	-8,220,003,377	
PATRIMONIO	20,246,497,684	19,463,310,431	783,187,254	
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	-646,780,610	-1,405,494,442	758,713,832	53.98%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	30,991,214,128	38,428,030,251	-7,436,816,124	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	507,333,249	494,114,595	13,218,654	2.68%
Deudoras por contra (cr)	-507,333,249	-494,114,595	-13,218,654	-2.68%
Pasivos contingentes	17,770,539,969	10,061,521,085	7,709,018,884	76.62%
Acreedoras de control	1,510,001,078	1,504,894,470	5,106,608	0.34%
Acreedoras por el contrario (db)	-19,280,541,047	-11,566,415,555	-7,714,125,492	-66.69%



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

	MAYO 2021	MAYO 2020	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	17,156,913,800	12,143,569,838	5,013,343,962	41.28%
Margen en la contratacion a favor	0	0	0	0.00%
Margen en la contratacion en contra	0	0	0	0.00%
Costo por prestación de servicios	14,742,375,592	10,319,967,257	4,422,408,335	-42.85%
UTILIDAD BRUTA	2,414,538,208	1,823,602,581	590,935,627	
Gastos de administracion y operación	2,540,248,123	2,561,384,142	-21,136,019	0.83%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	712,377,581	592,984,881	119,392,701	-20.13%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-838,087,496	-1,330,766,442	612,071,646	
OTROS INGRESOS	825,778,791	679,454,738	146,324,053	
Subvenciones	601,896,839	279,981,323	321,915,516	114.98%
Ingresos financieros	3,437,845	4,514,485	-1,076,641	-23.85%
Ingresos diversos	220,444,107	394,958,929	-174,514,822	-44.19%
OTROS GASTOS	634,471,904	754,182,738	-119,710,833	
Gastos financieros	14,024,973	15,884,332	-1,859,359	11.71%
Otros gastos diversos	620,446,931	738,298,406	-117,851,475	15.96%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-646,780,610	-1,405,494,442	878,106,533	



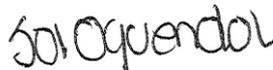
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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 01/05/2021 y el 31/05/2021
(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
Saldo al 31/05/2020	10,868,618,129	380,280,908	9,619,905,835	-1,405,494,442	0	0	19,463,310,431
Apropiación del resultado del periodo 2020			- 1,405,494,442	- 1,405,494,442			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2021				-646,780,610			
Saldo al 31/05/2021	10,868,618,129	380,280,908	9,644,379,257	-646,780,610	0	0	20,246,497,684

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)

may-21 may-20

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	18.50	27.30	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a mayo de 2021 los gastos totales representan un 18.50% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	2,540,248,123	2,561,384,142	
+ Gastos no Operacionales	634,471,904	754,182,738	
/ Ingresos Operacionales	17,156,913,800	12,143,569,838	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	100.73	106.08	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a mayo de 2021 los costos y gastos operacionales representan un 100.73% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	14,742,375,592	10,319,967,257	
+ Gastos Operacionales	2,540,248,123	2,561,384,142	
/ Ingresos Operacionales	17,156,913,800	12,143,569,838	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.01	1.06	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 1.01 pesos para responder
+ Activo Corriente	10,005,412,795	18,592,236,836	
/ Pasivo Corriente	9,894,450,510	17,583,359,102	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.04	0.13	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.04 para responder
+ Efectivo	358,431,615	2,262,676,004	
/ Pasivo Corriente	9,894,450,510	17,583,359,102	

2. PRUEBA ACIDA	0.96	1.03	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 0.96 pesos para responder
+ Activo Corriente	10,005,412,795	18,592,236,836	
- Inventarios	548,192,758	515,358,648	
/ Pasivo Corriente	9,894,450,510	17,583,359,102	

3. ROTACION DE CARTERA	1.91	0.77	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	17,156,913,800	12,143,569,838	
/ Deudores Cliente	8,999,615,044	15,706,669,310	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	78.68	194.01	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	150	150	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.91	0.77	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	5.58	7.49	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	548,192,758	515,358,648	
/ Costo De Ventas	14,742,375,592	10,319,967,257	
* Dias Del Periodo	150	150	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.04	0.05	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	548,192,758	515,358,648	
/ Costo De Ventas	14,742,375,592	10,319,967,257	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.55	0.32	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	17,156,913,800	12,143,569,838	
/ ACTIVO TOTAL	30,991,214,127	38,428,030,252	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.71	0.65	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	17,156,913,800	12,143,569,838	
/ ACTIVO CORRIENTE	10,005,412,795	18,592,236,836	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1.29	1.03	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	17,156,913,800	12,143,569,838	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	13,316,606,138	11,769,762,554	
9. ROTACION DE PASIVOS	1.67	0.72	Indica las veces en que se ha pagado las
+ Gastos Y Costos Operacionales	17,917,095,619	13,635,534,137	cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	10,744,716,443	18,964,719,820	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	89.95	208.62	Indica los días para pagar
+ Numero de Días del Periodo	150	150	
/ Índice de Rotación	1.67	0.72	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-4.88%	-10.96%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	-838,087,496	-1,330,766,442	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	17,156,913,800	12,143,569,838	
2. MARGEN NETO	-3.77%	-11.57%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-646,780,610	-1,405,494,442	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	17,156,913,800	12,143,569,838	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-3.19%	-7.22%	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-646,780,610	-1,405,494,442	Empresa
/ Total Patrimonio	20,246,497,684	19,463,310,431	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-2.09%	-3.66%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-646,780,610	-1,405,494,442	
/ Total Activo	30,991,214,127	38,428,030,252	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

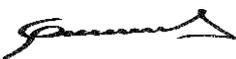
1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	34.67%	49.35%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	10,744,716,443	18,964,719,820	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	30,991,214,127	38,428,030,252	de la deuda.
2. APALANCAMIENTO	53.07%	97.44%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	10,744,716,443	18,964,719,820	patrimonio, es decir que el 53.07% del
/ Patrimonio	20,246,497,684	19,463,310,431	patrimonio esta representado en las deudas
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	7.00%	7.16%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	2,170,621,741	2,750,626,019	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	30,991,214,127	38,428,030,252	sus deudas
4. CARGA LABORAL	10.72%	14.13%	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	2,170,621,741	2,750,626,019	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	20,246,497,684	19,463,310,431	



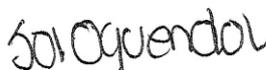
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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 MAYO 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 mayo 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	3.990.399.078	25.42
SUBSIDIADO	6.156.936.529	39.23
MEDICINA PREPAGADA	15.377.310	0.10
IPS PRIVADAS	8.978.729	0.06
IPS PÚBLICAS	215.731.194	1.37
CIAS ASEGURADORAS	64.989.949	0.41
ESPECIAL	122.868.555	0.78
PARTICULARES	348.394.007	2.22
SOAT	2.275.711.657	14.50
SUBSIDIO A LA OFERTA	824.360.468	5.25
ARL	149.168.662	0.95
FOSYGA ECAT	1.308.886.170	8.34
OTROS DEUDORES	179.846.785	1.15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33.768.459	0.22
TOTAL CARTERA	15.695.417.552	100

Durante el mes de mayo de 2021 se recaudó un total de 2.435 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 (Entidad Responsable de



Pago); 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.

ENTIDADES CON RECAUDO MAS REPRESENTATIVO			
NIT	NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	1.211.874.132	49.77
900226715	COOSALUD EPS S.A	248.673.639	10.21
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S.	200.943.536	8.25
860002184	SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	123.579.455	5.08
800088702	SURA EPS	121.875.362	5.01
860009578	SOAT - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	121.814.300	5.00
860037013	SOAT - MUNDIAL DE SEGUROS	92.430.669	3.80
900156264	NUEVA EPS	49.132.477	2.02
890903407	SOAT - SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	44.996.925	1.85
	OTRAS ENTIDADES	219.430.887	9.01
	TOTAL	2.434.751.382	100

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

SAVIA SALUD: el valor del recaudo fue de \$ 1.211.874.132 el cual se dio debido a la alta facturación que se está radicando en los tiempos establecidos, además se está cumpliendo con los acuerdos de pago establecidos.

COOSALUD EPS: Se recaudó un valor de \$ 248.673.639, la disminución en el recaudo obedece a que el proceso de pagos, ya no es por facturación presentada, si no por facturación radicada; una vez se supere el proceso de transición de pasar de pagos por factura presentada a pagos por factura radicada, se espera que el recaudo se incremente notoriamente.



ECOOPSOS: Se recaudó un valor de \$ 200'943.536, esta entidad está incumpliendo los acuerdos de pago, por lo que el recaudo disminuyó con relación al mes anterior y por ende está aumentando los vencimientos de la cartera.

SOAT: En el mes de febrero se realizó una radicación masiva de las facturas del soat, por tal razón se está evidenciando un buen recaudo con este régimen, el cual para mayo fue de \$382.821.349.

NUEVA EPS: el valor del recaudo fue de \$49.132.477, el cual disminuyó con respecto al mes anterior, debido a que para el segundo trimestre no se ha firmado ningún acuerdo de pago adicional con este cliente, se espera que a futuro se pueda firmar nuevos acuerdos de pago que permitan mejorar dicho recaudo; así como también mejorar el tema de los soportes de los anticipos que se tiene con este cliente para proceder a la aplicación y descargue de dichos anticipos y tener una cartera más saneada.

2. Propiedad, Planta y equipo

Durante el mes de mayo de 2021, se compró algunos equipos que entraron a mejorar la PPE (Propiedad, Planta y Equipo) de la empresa y así poder prestar un mejor servicio a sus usuarios; dentro de los equipos adquiridos tenemos:

- Se compró a Unidades Móviles con NIT. 900.387.667, carrocería de ambulancia por valor de \$ 33.646.000 y adecuaciones para ambulancia (dotación camillas, luces, sistema eléctrico, aire acondicionado, ventanas, decoración, pintura, gabinetes para ambulancia), por valor de \$ 35.600.000, se llevó a la cuenta 1625030101 maquinaria y equipo en tránsito debido a que aún está pendiente ser entregado al servicio para empezar a prestar el servicio de transporte asistencial básico.

3. 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	31/05/2021	31/05/2020	VARIACION
Proveedores	8.074.974.886	7.950.992.575	-123.982.311
Recaudo a favor de terceros	221.132.676	7.401.319.364	7.180.186.688
Descuentos de nómina	38.412.063	110.199.027	71.786.964
Retención en la fuente por pagar	34.811.381	18.991.296	-15.820.085
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	52.383.088	0	-52.383.088
Impuesto al valor agregado IVA	136.422	224.075	87.653
Créditos judiciales	227.934	15.374.343	15.146.409
Otras cuentas por pagar	0	25.056.000	25.056.000
TOTAL	8.422.078.450	15.522.156.680	7.100.078.230



Las cuentas por pagar para el mes de mayo 2021 presentan una disminución de 45.74% con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, de los cuales el recaudo a favor de terceros y las deducciones de nómina son los de mayor impacto. 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; las deducciones de nómina disminuyeron en 97 millones debido a la directriz que se viene realizando de pagar la seguridad social dentro del mismo mes.

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

CONSULTORIA DE PROYECTOS	\$ 215.197.478
DISTRIBUCIONES MEDIFE	\$ 80.729.648
CORE	\$ 981.999.598
COHAN	\$ 157.625.598
MEDITECK	\$ 70.000.000
NEUROLOGICO	\$ 200.000.000
FUNDACION	\$ 200.000.000
HEAL TEAM	\$ 40.704.000
FAMYSALUD	\$ 229.948.927
TOTAL	\$2.176.205.249

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 resultado y que para mayo ascendieron a \$ 11.454.092.

4. Resultado del ejercicio:

El resultado negativo (pérdida) de 646.780.608 se da entre otras cosas a que en el mes de mayo llegaron facturas que no eran de este mes como es el caso de Alejandra Oliveros coordinadora odontológica de Abriaquí por \$ 3.600.000 (factura del mes de abril causada en mayo), Bioxigen por \$ 14.374.900 (facturas del mes de abril causadas en mayo), Colpensiones cuotas partes de agosto 2020 y abril 2021 por valor de \$ 979.690, Daniela Yarce por valor de \$ 2'200.000 (factura de abril causada en mayo), Gobernación de Antioquia por valor de \$ 83'095.000 (intereses por pago extemporáneo de estampilla pro hospital), Edna Gutiérrez por valor de \$ 8'815.000 (factura de abril causada en mayo), Jhon Fredy Oquendo por valor de \$ 3'900.000 (factura de abril causada en mayo), Patrimonio Autónomo por valor de \$ 1'404.438 (factura de saneamiento aportes patronales), tercera cuota de la demanda de Orfaly Mazo por valor de \$ 42'397.880; incrementando los costos y gastos mensuales pues no solo se causaron las facturas de mayo, sino que también se causaron estas que eran del mes de abril, esta inoportunidad en la recepción de las facturas hace que se presente estos altibajos generando que un mes presente utilidad y al otro se produzca una pérdida, por tal motivo la sugerencia es que las facturas sean enviadas por los proveedores oportunamente, para que al interior de la E.S.E se realice el procedimiento



correspondiente para que queden registradas en el mes correcto y así evitar que el resultado se vea afectado por estas variaciones.

Paralelo Ingresos Vs Costos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO
Enero	3'206.119.072	1'711.036.726	614.065.362	881.016.984
Febrero	3'408.066.647	2'775.683.724	638.539.252	- 6'156.329
Marzo	3'668.024.271	3'201.913.401	861.491.157	- 395'380.287
Abril	3'828.838.333	3'844.583.295	848.609.384	- 864'354.346
Mayo	3'871.644.268	3'209.158.444	924.392.454	- 261'906.630
TOTAL	17'982.692.591	14'742.375.590	3'887.097.609	-646'780.608

Si bien es cierto que los ingresos vienen aumentando, también los costos y gastos vienen presentando aumento, de lo anterior se concluye que los costos de la empresa son muy altos y se debe tomar decisiones que permitan disminuir dichos costos o diseñar estrategias que permitan incrementar aún más los ingresos, para compensar en cierto modo el desequilibrio en el resultado.

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