



**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
*Periodos contables terminados al 31/10/2021*  
*(Cifras en pesos colombianos)*

VIGILADO Supersalud

	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>12,711,986,994</b>	<b>18,389,031,248</b>	<b>-5,677,044,254</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	474,172,052	2,102,085,321	-1,627,913,269	-77.44%
Inversiones en Instrumentos derivados	93,460,535	84,491,215	8,969,320	10.62%
Cuentas por cobrar	11,529,151,396	15,593,692,796	-4,064,541,400	-26.07%
Prestamos por cobrar	8,759,116	19,072,213	-10,313,097	-54.07%
Inventarios	606,443,895	589,689,703	16,754,192	2.84%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>22,159,438,934</b>	<b>20,126,084,955</b>	<b>2,033,353,979</b>	
Cuentas por cobrar	15,890,578,230	14,464,392,669	1,426,185,561	9.86%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-8,127,480,231	-7,595,323,920	-532,156,311	-7.01%
Propiedades, planta y equipo	12,079,376,689	11,997,041,882	82,334,807	0.69%
Otros activos	2,316,964,246	1,259,974,324	1,056,989,922	83.89%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>34,871,425,928</b>	<b>38,515,116,203</b>	<b>-3,643,690,275</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>12,908,577,146</b>	<b>18,175,400,583</b>	<b>-5,266,823,437</b>	
Cuentas por pagar	10,839,492,534	13,798,996,095	-2,959,503,561	21.45%
Beneficios a los empleados	1,927,579,832	2,184,438,064	-256,858,232	11.76%
Otros pasivos	141,504,780	2,191,966,424	-2,050,461,644	93.54%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>850,265,933</b>	<b>1,381,360,718</b>	<b>-531,094,785</b>	
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%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>13,758,843,079</b>	<b>19,556,761,301</b>	<b>-5,797,918,222</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>21,112,582,849</b>	<b>18,958,354,901</b>	<b>2,154,227,948</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	219,304,555	-1,910,449,972	2,129,754,527	100.00%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>34,871,425,928</b>	<b>38,515,116,202</b>	<b>-3,643,690,274</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	587,962,430	211,770,414	376,192,016	177.64%
Deudoras por contra (cr)	-587,962,430	-211,770,414	-376,192,016	-177.64%
Pasivos contingentes	15,571,909,032	10,061,521,085	5,510,387,947	54.77%
Acreedoras de control	1,282,111,184	1,504,894,470	-222,783,286	-14.80%
Acreedoras por el contrario (db)	-16,854,020,216	-11,566,415,555	-5,287,604,661	-45.72%

**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 LOPEZ**  
**TP 199538 - T**



**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL**  
Periodo contable comprendido entre el 01/10/2021 y el 31/10/2021  
(Cifras en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020	Variación	Variación %
Ingresos por prestacion de servicios	38,246,142,350	25,521,591,340	12,724,551,010	49.86%
Margen en la contratacion a favor	0	0	0	0.00%
Margen en la contratacion en contra	0	0	0	0.00%
Costo por prestacion de servicios	31,469,392,955	21,489,518,139	9,979,874,816	-46.44%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6,776,749,395</b>	<b>4,032,073,201</b>	<b>2,744,676,194</b>	
Gastos de administracion y operación	5,387,168,856	5,349,753,078	37,415,778	-0.70%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,595,082,875	1,388,311,917	206,770,958	-14.89%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-205,502,336</b>	<b>-2,705,991,795</b>	<b>2,500,489,458</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,328,843,759</b>	<b>2,152,697,337</b>	<b>-823,853,579</b>	
Subvenciones	823,097,386	1,035,521,207	-212,423,821	-20.51%
Ingresos financieros	7,853,528	10,819,654	-2,966,126	-27.41%
Ingresos diversos	497,892,845	1,106,356,476	-608,463,631	-55.00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>904,036,868</b>	<b>1,357,155,514</b>	<b>-453,118,647</b>	
Gastos financieros	26,580,789	26,270,618	310,171	-1.18%
Otros gastos diversos	877,456,079	1,330,884,897	-453,428,818	34.07%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>219,304,555</b>	<b>-1,910,449,972</b>	<b>2,129,754,527</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 LOPEZ  
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodo contable comprendido entre el 01/10/2021 y el 31/10/2021  
(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 31/10/2020</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,619,905,835</b>	<b>-1,910,449,972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,958,354,901</b>
Apropación del resultado del periodo 2020			- 1,910,449,972	- 1,910,449,972			
Valoración de inversiones de admón de liquidez							
Resultados del periodo 2021				219,304,555			
<b>Saldo al 31/10/2021</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,644,379,257</b>	<b>219,304,555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,112,582,849</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)

oct-21                    oct-20

VIGILADO Supersalud 

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

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>16.45</b>	<b>26.28</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con
+ Gastos Operacionales	5,387,168,856	5,349,753,078	respecto a los ingresos operacionales,incluyendo
+ Gastos no Operacionales	904,036,868	1,357,155,514	gastos por provisiones y depreciaciones, a octubre
/ Ingresos Operacionales	38,246,142,350	25,521,591,340	de 2021 los gastos totales representan un 16.45% de los ingresos operacionales
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>96.37</b>	<b>105.16</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas	31,469,392,955	21,489,518,139	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos Operacionales	5,387,168,856	5,349,753,078	operacionales, incluyendo gastos impuestos,
/ Ingresos Operacionales	38,246,142,350	25,521,591,340	contribuciones y tasas, a octubre de 2021 los costos y gastos operacionales representan un 96.37% de los ingresos operacionales
<b>B. INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>			
<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0.98</b>	<b>1.01</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa
+ Activo Corriente	12,711,986,994	18,389,031,248	para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por
/ Pasivo Corriente	12,908,577,146	18,175,400,583	cada peso que debe cuenta con 0.98 pesos para responder
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.04</b>	<b>0.12</b>	Indica la capacidad de pago <b>inmediata</b> que tiene
+ Efectivo	474,172,052	2,102,085,321	la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo,
/ Pasivo Corriente	12,908,577,146	18,175,400,583	es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.04 para responder
<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0.94</b>	<b>0.98</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	12,711,986,994	18,389,031,248	cartera que tiene la Empresa para pagar sus
- Inventarios	606,443,895	589,689,703	deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.94 pesos para responder
/ Pasivo Corriente	12,908,577,146	18,175,400,583	
<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>3.32</b>	<b>1.64</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera
+ Ingresos Operacionales	38,246,142,350	25,521,591,340	en el período analizado.
/ Deudores Cliente	11,529,151,396	15,593,692,796	
<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>90.43</b>	<b>183.30</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	300	300	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	3.32	1.64	
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>5.78</b>	<b>8.23</b>	
+ Inventario	606,443,895	589,689,703	Indica los dias que ha rotado el inventario en
/ Costo De Ventas	31,469,392,955	21,489,518,139	el período analizado.
* Dias Del Periodo	300	300	
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.02</b>	<b>0.03</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario
+ Inventario	606,443,895	589,689,703	en el período analizado.
/ Costo De Ventas	31,469,392,955	21,489,518,139	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>1.10</b>	<b>0.66</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	38,246,142,350	25,521,591,340	activo total.
/ ACTIVO TOTAL	34,871,425,928	38,515,116,203	
<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.01</b>	<b>1.39</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	38,246,142,350	25,521,591,340	activo corriente.
/ ACTIVO CORRIENTE	12,711,986,994	18,389,031,248	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b> + INGRESOS OPERACIONALES / ACTIVO FIJO NETO	<b>3.17</b>	<b>2.13</b> Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
	38,246,142,350	25,521,591,340
	12,079,376,689	11,997,041,882
<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b> + Gastos Y Costos Operacionales / Pasivo	<b>2.74</b>	<b>1.44</b> Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
	37,760,598,679	28,196,426,732
	13,758,843,079	19,556,761,301
<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b> + Numero de Dias del Periodo / Indice de Rotacion	<b>109.31</b>	<b>208.08</b> Indica los dias para pagar
	300	300
	2.74	1.44

#### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b> + Excedente O Déficit Operacional / Ingresos Operacionales	<b>-0.54%</b>	<b>-10.60%</b> Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
	-205,502,336	-2,705,991,795
	38,246,142,350	25,521,591,340
<b>2. MARGEN NETO</b> + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio / Ingresos Operacionales	<b>0.57%</b>	<b>-7.49%</b> Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
	219,304,555	-1,910,449,972
	38,246,142,350	25,521,591,340
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b> + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio / Total Patrimonio	<b>1.04%</b>	<b>-10.08%</b> Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
	219,304,555	-1,910,449,972
	21,112,582,849	18,958,354,901
<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b> + Excedente O Déficit Neto del Ejercicio / Total Activo	<b>0.63%</b>	<b>-4.96%</b> Indica el rendimiento total de la Empresa.
	219,304,555	-1,910,449,972
	34,871,425,928	38,515,116,203

#### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCIAMIENTO)

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b> + Pasivo Total / Total Activo	<b>39.46%</b>	<b>50.78%</b> Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
	13,758,843,079	19,556,761,301
	34,871,425,928	38,515,116,203
<b>2. APALANCIAMIENTO</b> + Pasivo Total / Patrimonio	<b>65.17%</b>	<b>103.16%</b> Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 65.17% del patrimonio esta representado en las deudas
	13,758,843,079	19,556,761,301
	21,112,582,849	18,958,354,901
<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b> + Obligaciones Laborales / Total Activo	<b>7.84%</b>	<b>7.76%</b> Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
	2,732,419,465	2,989,277,697
	34,871,425,928	38,515,116,203
<b>4. CARGA LABORAL</b> + Obligaciones Laborales / Patrimonio	<b>12.94%</b>	<b>15.77%</b> Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
	2,732,419,465	2,989,277,697
	21,112,582,849	18,958,354,901

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 LOPEZ  
TP 199538 - T



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO OCTUBRE 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 octubre 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	2.585.999.098	13.40
SUBSIDIADO	9.813.964.166	50.86
MEDICINA PREPAGADA	8.708.871	0.04
IPS PRIVADAS	18.478.645	0.09
IPS PÚBLICAS	202.475.124	1.04
CIAS ASEGURADORAS	62.301.585	0.32
ESPECIAL	103.622.839	0.53
PARTICULARES	363.111.282	1.88
SOAT	2.746.886.620	14.23
SUBSIDIO A LA OFERTA	1.371.209.840	7.10
ARL	175.206.538	0.90
FOSYGA ECAT	1.525.873.382	7.90
OTROS DEUDORES	260.670.871	1.35
OTRAS SUBVENCIONES (S. OFERTA)	19.972.075	0.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33.768.459	0.26
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>19.292.249.395</b>	<b>100</b>

Durante el mes de octubre de 2021 se recaudó un total de 4.164 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)	1'113.127.333	26.72
900156264	NUEVA EPS	1'103.670.240	26.50
900226715	COOSALUD EPS S.A	639.790.349	15.36
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	175.720.999	4.21
860002184	SOAT- AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	149.574.093	3.59
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	126.994.430	3.04
800088702	SURA EPS	114.274.556	2.74
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S.	113.626.782	2.72
890981251	MUNICIPIO ABRIAQUI	75.374.714	1.80
	OTRAS ENTIDADES	552.604.976	13.32
	<b>TOTAL</b>	<b>4.164.758.472</b>	<b>100</b>

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

**SAVIA SALUD:** el valor del recaudo fue de \$ 1'113.127.333 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, representa el 26.72% del total del recaudo del mes.

**NUEVA EPS:** el valor del recaudo fue de \$ 1'103.670.240, se firmó nuevos acuerdos de pago que mejoraron el recaudo con respecto al mes anterior; aún está pendiente 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, representa el 26.50% del total del recaudo del mes.

**COOSALUD EPS:** Se recaudó un valor de \$ 639.790.349, 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, representa el 15.36% del total del recaudo del mes.



SURA EPS: Se recaudó un valor de \$ 114.274.556, el cual se dio debido a la buena gestión de cobro que se tuvo con esta entidad, representa el 2.74% del total del recaudo del mes.

ECOOPSOS: Se recaudó un valor de \$ 113'626.782, Se debe retomar con esta entidad los acuerdos de pago, ya que el compromiso de recaudo mensual es de 300 millones.

SOAT: Se está priorizando la radicación de la facturación con este régimen, para obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo, el cual para octubre fue de \$ 452.289.522.

MUNICIPIO DE ABRIAQUI: Se recaudó un valor de \$ 75.374.714, se continúa con los pagos de acuerdo a los convenios establecidos.

## 2. Propiedad, Planta y equipo

Durante el mes de octubre 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:

- En octubre se compró a Health Team, Nit 901.048.099, 1 cámara de ventilación por valor de 3'137.268, se llevó a la cuenta 1660020101.
- En octubre se compró a Treze Tech Nit 901.333.305, 1 servidor de datos por valor de 14.884.286 se llevó al cuenta 1670020101.

## 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	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION
Proveedores	10.156.821.293	6.466.759.611	-3'690.061.682
Recaudo a favor de terceros	425.587.198	7.069.367.919	6.643.780.721
Descuentos de nómina	180.122.561	193.361.492	13'238.931
Retención en la fuente por pagar	33.822.100	37.118.251	3'296.151
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	18.348.204	0	-18.348.204
Impuesto al valor agregado IVA	272.844	488.668	215.824
Créditos judiciales	227.934	3.371.654	3.143.720
Otras cuentas por pagar	24.290.400	28.528.500	4.238.100
<b>TOTAL</b>	<b>10.839.492.534</b>	<b>13.798.996.095</b>	<b>2.959.503.561</b>

Las cuentas por pagar para el mes de octubre 2021 presentan una disminución de 21.45% con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, de los cuales el recaudo a favor de terceros y los proveedores 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; los proveedores aumentaron debido que a pesar que el recaudo mensual fue bueno, las compras también aumentaron debido a mayor compra de insumos.

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

CORE	\$ 1.450.000.000
COHAN	\$ 393.142.478
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	\$ 203.350.161
HEAL TEAM	\$ 153.500.900
MEDITECK	\$ 105.452.240
COMPROLAB	\$ 100.000.000
RONELLY	\$ 75.242.578
RP DENTAL	\$ 40.000.000
REDIHOS	\$ 10.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.530.688.357</b>

En el mes de octubre de 2021 hubo descuento por pronto pago los cuales ascendieron a \$ 33.337.743.

#### 4. Resultado del ejercicio:

##### Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

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
Junio	4'147.420.393	3'158.415.981	872.402.458	116'601.954
Julio	4'399.945.390	3'418.862.083	765.138.025	215'945.282
Agosto	4'546.520.422	3'410.508.939	670.636.631	465'374.852
Septiembre	4'479.211.754	3'632.405.284	953.612.596	- 106'806.126
Octubre	4'019.195.559	3'106.825.075	737.401.281	174'969.203
<b>TOTAL</b>	<b>39'574.986.109</b>	<b>31'469.392.952</b>	<b>7'886.288.600</b>	<b>219'304.557</b>

Durante el mes de octubre de 2021 se puede observar un resultado positivo (utilidad) de 174.969.203 y acumulada de 219'304.557, lo anterior se da entre otras cosas al incremento de los ingresos gracias al aumento de la facturación y a la disminución de costos y gastos, sin embargo



aunque los costos disminuyeron con respecto al mes anterior, estos siguen siendo muy elevados pues representan el 79.51% de los ingresos mensuales; de lo anterior se concluye que los costos de la empresa son muy altos y se debe diseñar estrategias que permita tomar decisiones para disminuir dichos costos.

Otro factor que impactó el resultado fue en cuanto a las facturas que llegaron en el mes de octubre y que no pertenecían a este, tal es el caso de Edna Margarita Gutiérrez Benítez por \$ 12.478.000 (facturas del mes de septiembre causada en octubre), Alejandra Oliveros por 3'600.000 (factura de septiembre causadas en octubre), Daniel Alexis Vásquez por valor de \$ 2'785.000 (factura de septiembre causada en octubre), Cohan por valor de \$ 100.380 (factura de septiembre causada en octubre), Daniel Stiven Rivera Ortiz por valor de \$ 3'652.591 f(factura de septiembre, causada en octubre), Hospital Universitario Clínica San Rafael por valor de \$4'590.000 (factura de septiembre, causada en octubre), Leny Yolanda Benítez Cartagena por valor de \$ 1'598.910 (factura de septiembre causada en octubre), Yuliana Montoya Rivera por valor de \$ 1'893.938 (factura de septiembre causada en octubre), T y B Soluciones por valor de \$ 2'188.000 (factura de septiembre causada en octubre), incrementando los costos y gastos mensuales pues no solo se causaron las facturas de octubre, sino que también se causaron estas que eran del mes de septiembre, 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 dar cumplimiento al principio de causación y devengo.

## 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 del año 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 los saldos 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.



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



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