

ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados al 31/05/2022
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

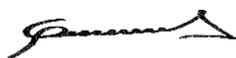
	MAYO 2022	MAYO 2021	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	12,973,498,774	10,005,412,795	2,968,085,979	
Efectivo y equivalentes al efectivo	253,734,144	358,431,615	-104,697,471	-29.21%
Inversiones en Instrumentos derivados	99,986,941	93,460,535	6,526,406	6.98%
Cuentas por cobrar	11,541,066,205	8,999,615,044	2,541,451,161	28.24%
Prestamos por cobrar	10,687,591	5,712,843	4,974,748	87.08%
Inventarios	1,068,023,893	548,192,758	519,831,135	94.83%
NO CORRIENTE	22,584,427,575	20,985,801,333	1,598,626,242	
Cuentas por cobrar	15,328,496,744	14,543,746,671	784,750,073	5.40%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-8,456,138,779	-7,847,944,163	-608,194,616	-7.75%
Propiedades, planta y equipo	13,661,036,096	13,316,606,138	344,429,958	2.59%
Otros activos	2,051,033,514	973,392,687	1,077,640,827	110.71%
TOTAL ACTIVO	35,557,926,349	30,991,214,127	4,566,712,222	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	14,786,327,548	9,894,450,510	4,891,877,038	
Prestamos por pagar	910,242,317	0	910,242,317	-100.00%
Cuentas por pagar	12,376,094,213	8,422,078,450	3,954,015,763	-46.95%
Beneficios a los empleados	1,375,795,730	1,365,782,108	10,013,622	-0.73%
Otros pasivos	124,195,288	106,589,952	17,605,336	-16.52%
PASIVOS NO CORRIENTES	854,839,633	850,265,933	4,573,700	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	50,000,000	45,426,300	4,573,700	-10.07%
TOTAL PASIVOS	15,641,167,181	10,744,716,443	4,896,450,738	
PATRIMONIO	19,916,759,166	20,246,497,683	-329,738,517	
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	9,693,633,077	9,644,379,257	49,253,820	0.51%
Resultado del ejercicio	-1,025,772,948	-646,780,611	-378,992,337	100.00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	35,557,926,347	30,991,214,127	4,566,712,221	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	594,276,189	507,333,249	86,942,940	17.14%
Deudoras por contra (cr)	-594,276,189	-507,333,249	-86,942,940	-17.14%
Pasivos contingentes	16,617,383,096	17,770,539,969	-1,153,156,873	-6.49%
Acreedoras de control	5,274,484,394	1,510,001,078	3,764,483,316	249.30%
Acreedoras por el contrario (db)	-21,891,867,490	-19,280,541,047	-2,611,326,443	-13.54%



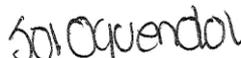
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL
 Periodo contable comprendido entre el 01/05/2022 y el 31/05/2022
 (Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	MAYO 2022	MAYO 2021	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	21,419,614,493	17,156,913,800	4,262,700,693	24.85%
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	19,013,843,581	14,742,375,592	4,271,467,989	-28.97%
UTILIDAD BRUTA	2,405,770,912	2,414,538,208	-8,767,296	
Gastos de administracion y operación	2,679,813,582	2,540,248,124	139,565,458	-5.49%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	914,873,708	712,377,581	202,496,127	-28.43%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-1,188,916,378	-838,087,497	-350,828,881	
OTROS INGRESOS	879,733,467	825,778,791	53,954,676	
Subvenciones	541,658,607	601,896,839	-60,238,232	-10.01%
Ingresos financieros	2,507,859	3,437,845	-929,986	-27.05%
Ingresos diversos	335,567,001	220,444,107	115,122,894	52.22%
OTROS GASTOS	716,590,037	634,471,904	82,118,133	
Gastos financieros	52,206,203	14,024,973	38,181,230	-272.24%
Otros gastos diversos	664,383,834	620,446,931	43,936,903	-7.08%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,025,772,948	-646,780,611	-378,992,337	



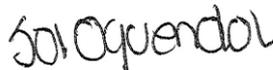
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable comprendido entre el 01/05/2022 y el 31/05/2022
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

VIGILADO Supersalud 

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 31/05/2021	10,868,618,129	380,280,908	9,644,379,257	-646,780,611	0	0	20,246,497,683
Apropiación del resultado del periodo 2021			- 646,780,611	- 646,780,611			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2022				-1,025,772,948			
Saldo al 31/05/2022	10,868,618,129	380,280,908	9,693,633,077	-1,025,772,948	0	0	19,916,759,166

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



NIT. 890.982.264-1

ANALISIS FINANCIERO

may-22 may-21

(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	15.86	18.50	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a mayo de 2022 los gastos totales representan un 15.86% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	2,679,813,582	2,540,248,124	
+ Gastos no Operacionales	716,590,037	634,471,904	
/ Ingresos Operacionales	21,419,614,493	17,156,913,800	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	101.28	100.73	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 2022 los costos y gastos operacionales representan un 101.28% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	19,013,843,581	14,742,375,592	
+ Gastos Operacionales	2,679,813,582	2,540,248,124	
/ Ingresos Operacionales	21,419,614,493	17,156,913,800	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.88	1.01	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 0.88 pesos para responder
+ Activo Corriente	12,973,498,774	10,005,412,795	
/ Pasivo Corriente	14,786,327,548	9,894,450,510	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.02	0.04	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 0.02 para responder
+ Efectivo	253,734,144	358,431,615	
/ Pasivo Corriente	14,786,327,548	9,894,450,510	

2. PRUEBA ACIDA	0.81	0.96	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 0.81 pesos para responder
+ Activo Corriente	12,973,498,774	10,005,412,795	
- Inventarios	1,068,023,893	548,192,758	
/ Pasivo Corriente	14,786,327,548	9,894,450,510	

3. ROTACION DE CARTERA	1.86	1.91	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	21,419,614,493	17,156,913,800	
/ Deudores Cliente	11,541,066,205	8,999,615,044	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	80.82	78.68	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Días del Periodo	150	150	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.86	1.91	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	8.43	5.58	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,068,023,893	548,192,758	
/ Costo De Ventas	19,013,843,581	14,742,375,592	
* Días Del Periodo	150	150	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.06	0.04	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,068,023,893	548,192,758	
/ Costo De Ventas	19,013,843,581	14,742,375,592	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.60	0.55	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	21,419,614,493	17,156,913,800	
/ ACTIVO TOTAL	35,557,926,349	30,991,214,127	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.65	1.71	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	21,419,614,493	17,156,913,800	
/ ACTIVO CORRIENTE	12,973,498,774	10,005,412,795	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1.57	1.29	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	21,419,614,493	17,156,913,800	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	13,661,036,096	13,316,606,138	

9. ROTACION DE PASIVOS	1.43	1.67	
+ Gastos Y Costos Operacionales	22,410,247,200	17,917,095,620	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	15,641,167,181	10,744,716,443	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	104.69	89.95	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	150	150	
/ Indice de Rotacion	1.43	1.67	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-5.55%	-4.88%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-1,188,916,378	-838,087,497	
/ Ingresos Operacionales	21,419,614,493	17,156,913,800	

2. MARGEN NETO	-4.79%	-3.77%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-1,025,772,948	-646,780,611	
/ Ingresos Operacionales	21,419,614,493	17,156,913,800	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-5.15%	-3.19%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-1,025,772,948	-646,780,611	
/ Total Patrimonio	19,916,759,166	20,246,497,683	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-2.88%	-2.09%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-1,025,772,948	-646,780,611	
/ Total Activo	35,557,926,349	30,991,214,127	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	43.99%	34.67%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	15,641,167,181	10,744,716,443	
/ Total Activo	35,557,926,349	30,991,214,127	

2. APALANCAMIENTO	78.53%	53.07%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 78.53% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	15,641,167,181	10,744,716,443	
/ Patrimonio	19,916,759,166	20,246,497,683	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	6.13%	7.00%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2,180,635,363	2,170,621,741	
/ Total Activo	35,557,926,349	30,991,214,127	

4. CARGA LABORAL	10.95%	10.72%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2,180,635,363	2,170,621,741	
/ Patrimonio	19,916,759,166	20,246,497,683	



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 2022 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 2022, 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	2.941'777.722	15.98
SUBSIDIADO	8.724'100.124	47.38
MEDICINA PREPAGADA	15'394.184	0.08
IPS PRIVADAS	88.365	0.01
IPS PÚBLICAS	248'552.050	1.35
CIAS ASEGURADORAS	63'044.054	0.34
ESPECIAL	91'678.576	0.50
PARTICULARES	370'936.184	2.01
SOAT	2.658'271.804	14.44
SUBSIDIO A LA OFERTA	1.047'809.929	5.69
ARL	160'633.682	0.87
FOSYGA ECAT	1.821'100.581	9.89
OTROS DEUDORES	226'993.429	1.23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	43'043.486	0.23
TOTAL CARTERA	18.413'424.170	100

Durante el mes de mayo de 2022 se recaudó un total de 3.211 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 auditoría 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
900156264	NUEVA EPS	824'707.069	25.68
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	739'492.362	23.03
900226715	COOSALUD EPS S.A	442'072.433	13.77
890900286	DSSA	225'885.356	7.03
860009758	SEGUROS DEL ESTADO	187'186.470	5.83
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S.	170'214.506	5.30
860002184	AXA COLPATRIA	94'967.401	2.96
	OTRAS ENTIDADES	527'042.374	16.40
	TOTAL	3.211'567.971	100.00

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

NUEVA EPS: el valor del recaudo fue de \$ 824'707.069, 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 25.68% del total del recaudo del mes.

SAVIA SALUD: el valor del recaudo fue de \$739'492.362 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, representa el 23.03% del total del recaudo del mes.

COOSALUD EPS: Se recaudó un valor de \$ 442'072.433, 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, representa el 13.77% del total del recaudo del mes.



SEGUROS DEL ESTADO: Se está priorizando la radicación de la facturación con esta entidad, para obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo, el cual para mayo fue de \$ 187'186.470, representa el 5.83% del total del recaudo del mes.

ECOOPSOS: Se recaudó un valor de \$ 170'214.506, Se debe retomar con esta entidad los acuerdos de pago, ya que el compromiso de recaudo mensual es de 300 millones; además este cliente presenta dificultad para radicar, autorizar y pagar.

AXA COLPATRIA: Se está priorizando la radicación de la facturación con esta entidad, para obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo, el cual para mayo fue de \$ 94'967.401, representa el 2.96% del total del recaudo del mes.

2. Propiedad, Planta y equipo

Durante el mes de mayo de 2022, 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 mayo se compró a La Casa de la UPS, Nit 900.096.245, una ups titán de 2000 va por val de \$2'190.000, el cual se llevó a la cuenta 1670020101 y se depreciará a 2 años según la política de ppe.
- En mayo se compró a Hospimédicos, Nit 900.101.759, tres succionadores de cirugía yx 930D por valor de \$6'872.250, los cuales se llevaron a la cuenta 1660020101 y se depreciará a 5 años según la política de ppe.
- En mayo se compró a Health Team, Nit 901.048.099, cuatro pinzas cortantes para huesos por valor de \$10'523.118; 2 hombrosolo cirugía por valor de \$4'780.044; los cuales se llevaron a la cuenta 1660020101 y se depreciará a 5 años según la política de ppe.
- En mayo se compró a Health Team, Nit 901.048.099, tres pinzas gubia por valor de \$8'941.725; 3 cizalla para costillas por valor de \$15'201.620; 1 aproximador para costilla por valor de \$3'582.589; 2 separador abdominal 3 valves por valor de \$9'079.268; 2 separador abdominal 180mm por valor de 4'662.050; los cuales se llevaron a la cuenta 1660020101 y se depreciará a 5 años según la política de ppe.

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	31/05/2022	31/05/2021	VARIACION
Proveedores	11.876'313.012	8.074'974.886	-3.801'338.126
Recaudo a favor de terceros	198'128.060	221'132.676	23'004.616
Descuentos de nómina	178'423.043	38'412.063	-140'010.980



Retención en la fuente por pagar	60'597.038	34'811.381	-25'785.657
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	37'713.926	52'383.088	14'669.162
Impuesto al valor agregado IVA	0	136.422	136.422
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	24'691.200	0	-24'691.200
TOTAL	12.376'094.213	8.422'078.450	-3.954'015.763

Las cuentas por pagar para el mes de mayo 2022 presentan un incremento de 46.95% con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, de los cuales los proveedores, y los descuentos de nómina son los de mayor impacto. Los proveedores aumentaron debido que a pesar que el recaudo mensual fue bueno, las compras también aumentaron debido a mayor compra de insumos; los descuentos de nómina incrementaron debido a que la seguridad social no fue pagada durante el mes quedando el saldo por pagar.

Dentro de los proveedores a los cuales se les realizó los pagos más representativos en mayo de 2022 tenemos:

SINDICATOS	\$ 1.052'497.161
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 420'185.333
COHAN	\$ 222'480.759
HEAL TEAM	\$ 100'158.953
MEDITECK	\$ 62'704.688
OTROS	\$ 1.370'279.127
TOTAL	\$ 3.228'306.021

En el mes de mayo de 2022 hubo descuento por pronto pago los cuales ascendieron a \$ 37'162.283.

4. Resultado del ejercicio:

Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO
Enero	4.446'324.830	1.533'639.306	904'007.883	2.008'677.641
Febrero	4.273'828.553	5.630'543.675	885'007.686	-2.241'722.808
Marzo	4.647'227.631	3.775'938.216	956'349.976	-85'060.561
Abril	4.413'987.431	4.023'600.683	733'264.439	-342'877.691
Mayo	4.517'979.514	4.050'121.700	832'647.342	-364'789.528
TOTAL	22.299'347.959	19.013'843.580	4.311'277.326	-1.025'772.947

Durante el mes de mayo de 2022 se puede observar un resultado negativo (pérdida) de \$364'789.528, y acumulada de \$1.025'772.947, de lo anterior se analiza que los costos y gastos



de la institución son demasiado altos respecto a los ingresos (costos 90%, gastos 18%), por tal razón se debe buscar estrategias que permita optimizar costos y gastos y así dar un mejor equilibrio al resultado derivado de la prestación del servicio; se observa un incremento en los ingresos con respecto al mes anterior de 104 millones, sin embargo este incremento no es suficiente para lograr el equilibrio financiero, toda vez que los gastos también aumentaron en esta misma proporción, lo anterior impactó de forma directa y negativa el resultado del ejercicio.

Otro factor que influye en el resultado del ejercicio es la recepción de facturas que no son del mes en estudio incrementando los costos mensuales, estas facturas son por los siguientes valores: Ronelly, Nit 890.229.073 por valor de \$3'746.615; Labtronics, Nit 830.064.712, por valor de \$3'780.457; Contraloría, Nit 811.000.372 por valor de \$45'010.347; Medigastro, Nit 900.919.072 por valor de \$50'309.406; Juan Carlos Villa, Nit 15.403.310, por valor de \$3'960.000; 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; y así evitar incurrir en un doble gasto (depreciación y deterioro), 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 el módulo de 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