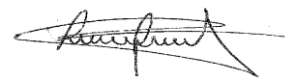


	ABRIL 2023	ABRIL 2022	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	16,673,785,160	10,264,212,920	6,409,572,240	
Efectivo y equivalentes al efectivo	330,928,724	230,709,922	100,218,802	43.44%
Inversiones en Instrumentos derivados	99,986,941	99,986,941	0	0.00%
Cuentas por cobrar	15,199,196,892	8,950,141,087	6,249,055,805	69.82%
Prestamos por cobrar	15,404,795	11,621,167	3,783,628	32.56%
Inventarios	1,028,267,808	971,753,803	56,514,005	5.82%
NO CORRIENTE	27,341,066,005	24,426,779,053	2,914,286,952	
Cuentas por cobrar	16,158,752,290	17,002,653,284	-843,900,994	-4.96%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,455,307,840	-8,456,138,779	3,000,830,939	35.49%
Propiedades, planta y equipo	14,924,598,250	13,554,749,111	1,369,849,139	10.11%
Otros activos	1,713,023,305	2,325,515,437	-612,492,132	-26.34%
TOTAL ACTIVO	44,014,851,165	34,690,991,973	9,323,859,192	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	23,134,013,125	13,554,603,645	-9,579,409,480	
Prestamos por pagar	1,704,449,520	901,559,478	-802,890,042	-89.06%
Cuentas por pagar	19,913,131,933	11,276,331,800	-8,636,800,133	-76.59%
Beneficios a los empleados	1,388,235,488	1,253,058,263	-135,177,225	-10.79%
Otros pasivos	128,196,184	123,654,104	-4,542,080	-3.67%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,485,818,874	854,839,633	-630,979,241	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	680,979,241	50,000,000	-630,979,241	-1261.96%
TOTAL PASIVOS	24,619,831,999	14,409,443,278	-10,210,388,721	
PATRIMONIO	19,395,019,163	20,281,548,692	-886,529,529	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0.00%
Reservas	380,280,908	380,280,908	0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	8,462,748,757	9,693,633,077	-1,230,884,320	-12.70%
Resultado del ejercicio	-316,628,631	-660,983,422	344,354,791	52.10%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	44,014,851,162	34,690,991,970	-11,096,918,250	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	628,021,124	594,276,189	33,744,935	5.68%
Deudoras por contra (cr)	-628,021,124	-594,276,189	-33,744,935	-5.68%
Pasivos contingentes	19,463,096,660	16,617,383,096	2,845,713,564	17.12%
Acreedoras de control	5,894,832,710	5,274,484,394	620,348,316	11.76%
Acreedoras por el contrario (db)	-25,357,929,370	-21,891,867,490	-3,466,061,880	-15.83%



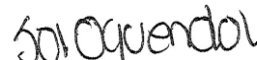
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL



Periodo contable comprendido entre el 01/04/2023 y el 30/04/2023
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	ABRIL 2023	ABRIL 2022	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	21,095,917,619	17,157,689,369	3,938,228,250	22.95%
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	16,450,435,362	14,963,721,881	1,486,713,481	-9.94%
UTILIDAD BRUTA	4,645,482,257	2,193,967,488	2,451,514,769	
Gastos de administracion y operación	3,730,816,213	2,098,799,271	1,632,016,942	-77.76%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	654,619,280	776,949,537	-122,330,257	15.74%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	260,046,764	-681,781,320	941,828,084	
OTROS INGRESOS	293,846,550	623,679,076	-329,832,526	
Subvenciones	47,588,289	362,403,070	-314,814,781	-86.87%
Ingresos financieros	4,448,424	2,347,305	2,101,119	89.51%
Ingresos diversos	241,809,837	258,928,701	-17,118,864	-6.61%
OTROS GASTOS	870,521,945	602,881,178	267,640,767	
Gastos financieros	133,903,720	39,001,656	94,902,064	-243.33%
Otros gastos diversos	736,618,225	563,879,522	172,738,703	-30.63%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-316,628,631	-660,983,422	344,354,791	

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 01/04/2023 y el 30/04/2023
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 30/04/2022	10,868,618,129	380,280,908	9,693,633,077	-660,983,422	0	0	20,281,548,692
Apropiación del resultado del periodo 2022			- 660,983,422	- 660,983,422			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2023				-316,628,631			
Saldo al 30/04/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	-316,628,631	0	0	19,395,019,163

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

abr-23 abr-22

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	21.81	15.75	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a abril de 2023 los gastos totales representan un 21.81% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	3,730,816,213	2,098,799,271	
+ Gastos no Operacionales	870,521,945	602,881,178	
/ Ingresos Operacionales	21,095,917,619	17,157,689,369	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	95.66	99.45	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a abril de 2023 los costos y gastos operacionales representan un 95.66% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	16,450,435,362	14,963,721,881	
+ Gastos Operacionales	3,730,816,213	2,098,799,271	
/ Ingresos Operacionales	21,095,917,619	17,157,689,369	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.72	0.76	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 0.72 pesos para responder
+ Activo Corriente	16,673,785,160	10,264,212,920	
/ Pasivo Corriente	23,134,013,125	13,554,603,645	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.01	0.02	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 0.01 para responder
+ Efectivo	330,928,724	230,709,922	
/ Pasivo Corriente	23,134,013,125	13,554,603,645	

2. PRUEBA ACIDA	0.68	0.69	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 0.68 pesos para responder
+ Activo Corriente	16,673,785,160	10,264,212,920	
- Inventarios	1,028,267,808	971,753,803	
/ Pasivo Corriente	23,134,013,125	13,554,603,645	

3. ROTACION DE CARTERA	1.39	1.92	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	21,095,917,619	17,157,689,369	
/ Deudores Cliente	15,199,196,892	8,950,141,087	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	86.46	62.60	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	120	120	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.39	1.92	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	7.50	7.79	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,028,267,808	971,753,803	
/ Costo De Ventas	16,450,435,362	14,963,721,881	
* Dias Del Periodo	120	120	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.06	0.06	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,028,267,808	971,753,803	
/ Costo De Ventas	16,450,435,362	14,963,721,881	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.48	0.49	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	21,095,917,619	17,157,689,369	
/ ACTIVO TOTAL	44,014,851,165	34,690,991,973	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.27	1.67	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	21,095,917,619	17,157,689,369	
/ ACTIVO CORRIENTE	16,673,785,160	10,264,212,920	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1.41	1.27	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	21,095,917,619	17,157,689,369	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	14,924,598,250	13,554,749,111	
9. ROTACION DE PASIVOS	0.86	1.23	
+ Gastos Y Costos Operacionales	21,051,773,520	17,665,402,330	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	24,619,831,999	14,409,443,278	cuentas por pagar en el periodo analizado
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	140.34	97.88	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	120	120	
/ Indice de Rotacion	0.86	1.23	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	1.23%	-3.97%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	260,046,764	-681,781,320	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	21,095,917,619	17,157,689,369	
2. MARGEN NETO	-1.50%	-3.85%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-316,628,631	-660,983,422	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	21,095,917,619	17,157,689,369	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-1.63%	-3.26%	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-316,628,631	-660,983,422	Empresa
/ Total Patrimonio	19,395,019,163	20,281,548,692	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-0.72%	-1.91%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-316,628,631	-660,983,422	
/ Total Activo	44,014,851,165	34,690,991,973	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

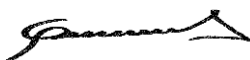
1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	55.94%	41.54%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	24,619,831,999	14,409,443,278	corresponde a terceras personas por el
/ Total Activo	44,014,851,165	34,690,991,973	monto de la deuda.
2. APALANCAMIENTO	126.94%	71.05%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto
+ Pasivo Total	24,619,831,999	14,409,443,278	al patrimonio, es decir que el 126.94% del
/ Patrimonio	19,395,019,163	20,281,548,692	patrimonio esta representado en las deudas
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	4.98%	5.93%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	2,193,075,121	2,057,897,896	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	44,014,851,165	34,690,991,973	sus deudas
4. CARGA LABORAL	11.31%	10.15%	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	2,193,075,121	2,057,897,896	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	19,395,019,163	20,281,548,692	



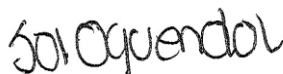
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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 ABRIL 2023 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 abril de 2023, 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	4.266'114.617	16.47
SUBSIDIADO	14.006'908.813	54.08
MEDICINA PREPAGADA	1'734.432	0.01
IPS PRIVADAS	11'543.652	0.04
IPS PÚBLICAS	200'860.850	0.78
CIAS ASEGURADORAS	75'755.834	0.29
ESPECIAL	90'035.218	0.35
PARTICULARES	397'297.919	1.53
SOAT	2.633'901.179	10.17
SUBSIDIO A LA OFERTA	1.072'514.707	4.14
ARL	239'419.252	0.92
FOSYGA ECAT	2.329'239.427	8.99
OTROS DEUDORES	460'930.072	1.78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	116'385.370	0.45
TOTAL CARTERA	25.902'641.342	100

Durante el mes de abril de 2023 se recaudó un total de 4.027 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, de acuerdo a la política contable.

ENTIDADES CON RECAUDO MAS REPRESENTATIVO			
NIT	NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	1.367'672.184	33.96
900156264	NUEVA EPS	1.214'038.834	30.15
900226715	COOSALUD EPS S.A	656'019.420	16.29
890903790	SURAMERICANA SOAT	124'944.229	3.10
860009758	SEGUROS DEL ESTADO	89'421.693	2.22
860002184	AXA COLPATRIA	89'004.210	2.21
800088702	SURA EPS	81'069.535	2.01
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	77'713.931	1.93
900033371	SUMIMEDICAL	57'361.781	1.42
	OTRAS ENTIDADES	269'880.803	6.71
	TOTAL	4.027'126.620	100.00

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$1.367.672.184, comparado con el mes anterior tuvo un ascenso de 201 millones dado las condiciones de la entidad con la medida de prevención por la Supersalud. Del total del recaudo de cartera del mes de abril de 2023 el 33.96% corresponde a Savia. Se continúa con el proceso de cobro mes a mes según los lineamientos del área de cartera ante la EPS con el fin de incrementar el giro. Importante también la gestión que se realizó en las mesas de la Supersalud realizadas en la ciudad de Medellín a finales de febrero, se logró un acuerdo de pago de \$1.200 millones mensuales por tres meses, es decir \$3.600 millones pagaderos en abril, mayo y junio de 2023.

NUEVA EPS: se mantiene con un giro para este mes de abril de \$1.214'038.834, podemos evidenciar que esta entidad aporta el mayor recaudo de régimen contributivo con un porcentaje del 30.15% para el mes de abril. Además se viene adelantado un trabajo de depuración de



anticipos y cartera, de hecho ya se depuro desde el año 2020 hacia atrás. A partir del mes de julio de 2022 se inició el proceso de depuración del año 2021, sin embargo no se ha podido terminar de sanear dada las dificultades con la entidad.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 656'019.420, se evidencia el apoyo de la entidad de mantener un giro estable, comparado con el mes anterior, obtuvo un incremento de 55 millones. Continuamos con el proceso de seguir jalonando el envío de soportes ante la entidad de Las devoluciones y glosas para que la E.S.E. siga recibiendo un recaudo oportuno y poder obtener un mayor flujo de recaudo de cartera y así mejorar el flujo de recursos en general para la E.S.E. Obtuvo un 16.29% del total del recaudo del mes de abril de 2023.

SURAMERICANA SOAT: Se recaudó un total de \$124'944.229, se está priorizando la radicación de la facturación con esta entidad, para obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo, representa el 3.10% del total del recaudo del mes.

SEGUROS DEL ESTADO: Se recaudó un total de \$89'421.693, se está priorizando la radicación de la facturación con esta entidad, para obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo, representa el 2.22% del total del recaudo del mes.

AXA COLPATRIA: El Soat se viene radicando dentro de los tiempos establecidos hasta donde es posible, para poder obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo; sin embargo no se cumple con la totalidad de la radicación dado que se quedan facturas pendientes para ser radicadas por falta de algún tipo de documento; Ejemplo de ello es el tema de material de osteosíntesis. Es de anotar que el soat glosa el 50% de la facturación radicada lo que implica una disminución en el flujo de recursos.

El recaudo para el mes de abril de Axa Colpatría fue de \$ 89'004.210, representa el 2.21% del total del recaudo del mes.

SURA EPS: ha vendido creciendo de manera progresiva lo que implica aumento de los recursos del régimen contributivo, es así que para abril pago \$ 81'069.535, representa el 2.01% del recaudo del mes.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de abril de 2023, 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 abril se compró a Health Team, Nit 901.048.099, una lámpara sin sombra para operación por valor de 108'298.330; se llevó a la cuenta 1660020101 y se depreciará a 7 años según la política de ppe.
 - En abril se compró a Labotek, Nit 900.688.882; un espirómetro multifuncional spirobank por valor de \$6'284.271; se llevó a la cuenta 1660020101 y se depreciará a 5 años según política de ppe.
 - En abril se compró a Labotek, Nit 900.688.882; dos mesas de cirugía por valor de \$270'130.000; se llevó a la cuenta 1660020101 y se depreciará a 10 años según política de ppe.
 - En abril se compró a Hospimédicos, Nit 900.101.759, un succionador de cirugía por valor de \$2'495.311, se llevó a la cuenta 1660020101, depreciar a 6 años según política de ppe.
 - En abril se compró a Hospimédicos, Nit 900.101.759, dos electrobisturí por valor de \$60'725.700, dos succionadores de cirugía por valor de \$4'990.622 se llevó a la cuenta 1660020101, depreciar a 6 años según política de ppe.
 - En abril se compró a TRS Partes, Nit 900.013.663, un minisplit por valor de \$3'803.240, se llevó a la cuenta 1650050101, depreciar a 3 años según política de ppe.
 - En abril se compró a TRS Partes, Nit 900.013.663, un minisplit por valor de \$2'499.000, se llevó a la cuenta 1650050101, depreciar a 3 años según 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	30/04/2023	30/04/2022	VARIACION
Proveedores	18.619'108.498	10.790'578.411	-7.828'530.087
Recaudo a favor de terceros	674'405.996	201'422.887	-472'983.109
Descuentos de nómina	253'747.537	180'001.857	-73'745.680
Retención en la fuente por pagar	77'805.150	40'774.357	-37'030.793
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	251'382.894	37'713.926	-213'668.968
Impuesto al valor agregado IVA	361.224	319.328	-41.896
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	36'092.700	25'293.100	-10'799.600
TOTAL	19.913'131.933	11.276'331.800	-8.636'800.133

Las cuentas por pagar para el mes de abril 2023 presentan un incremento de 76.59% con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, de los cuales los proveedores y el recaudo a favor de terceros son los de mayor impacto. Los proveedores aumentaron debido a mayor adquisición de insumos y el recaudo a favor de terceros obedece a la variación en el pago de las estampillas.

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 30 de abril de 2023 ascendieron a la suma de \$19.913.131.933 de los cuales el 59% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales



como son Fundación San Juan de Dios y Core, con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento inferiores a 60 días

CORE	11.661'258.814
FUNDACION	77'645.318
TOTAL	11.738'904.132

Los proveedores adeudados más significativos en compra de medicamentos y material de osteosíntesis son:

UNION TEMPORAL RADIOLOGIA	1.035'424.802
HEAL THEAM	1.003'064.008
MDT MEDICAL	390'680.077
COMPROLAB	238'800.682
MEDIGASTRO	127'162.990
TOTAL	2.795'132.559

Durante el mes de abril de 2023 se realizaron pagos por valor de \$4.198.512.227 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 1.580'547.698
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 649'750.550
COHAN	\$ 150'000.000
OTROS	\$ 1.818'213.979
TOTAL	\$ 4.198'512.227

4. Resultado del ejercicio:

Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO
Enero	5.212'243.919	3.730'234.342	1.187'822.755	294'186.822
Febrero	5.168'919.598	4.127'774.269	1.349'072.297	-307'926.968
Marzo	5.611'244.914	4.054'952.719	1.386'311.700	169'980.495
Abril	5.397'355.738	4.537'474.032	1.332'750.685	-472'868.979
TOTAL	21.389'764.169	16.450'435.362	5.255'957.437	-316'628.630

Durante el mes de abril de 2023 se puede observar un resultado negativo (pérdida) de \$472'868.979, y acumulada de \$316'628.630, de lo anterior se analiza que los costos y gastos de



la institución son demasiado altos respecto a los ingresos (costos 84%, gastos 24.69), 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.

Analizando por separado cada uno de los componentes del resultado encontramos:

INGRESOS:

Se observa una disminución en los ingresos de 3.81% con respecto al mes anterior debido a dificultades en algunos servicios como tomografía y quirófanos, lo cual ha dificultado alcanzar el punto de equilibrio, el cual está proyectado en 5.500 millones de facturación mensual.

COMPARATIVO COSTOS MARZO - ABRIL 2023:

CONCEPTO	MARZO 2023	ABRIL 2023	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	2.869'380.720	3.355'240.843	-485'860.123
Contribuciones Imputadas	13'327.163	13'786.276	-459.113
Contribuciones Efectivas	95'183.197	97'983.284	-2'800.087
Aportes Sobre la Nómina	18'960.100	19'439.500	-479.400
Generales	202'055.856	277'396.100	-75'340.244
Materiales	841'541.480	767'095.135	74'446.345
Depreciación	14'504.203	6'532.894	7'971.309
Impuestos	0	0	0
TOTALES	4.054'952.719	4.537'474.032	-482'521.313

Haciendo un paralelo de los costos entre marzo y abril de 2023, se observa un incremento de 482 millones, donde los sueldos y salarios (Mano de obra), Generales y Materiales, son los factores que más contribuyeron con dicho aumento, por tal motivo se debe buscar estrategias que ayuden a aumentar ingresos sin aumentar costos y gastos.

COMPARATIVO GASTOS MARZO - ABRIL 2023:

CONCEPTO	MARZO 2023	ABRIL 2023	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	321'089.603	320'133.235	956.368
Contribuciones Imputadas	16'180.230	7'181.299	8'998.931
Contribuciones Efectivas	91'005.280	94'324.069	-3'318.789
Aportes Sobre la Nómina	17'078.000	16'653.200	424.800
Prestaciones Sociales	115'806.899	108'377.271	7'429.628
Gastos de Personal Diverso	928.000	11'484.000	-10'556.000
Generales	470'204.598	418'666.271	51'538.327
Impuestos, contribuciones y tasas	0	10'590.305	-10'590.305



Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	182'591.961	174'444.749	8'147.212
Otros Gastos (Glosas)	171'427.129	170'896.286	530.843
TOTALES	1.386'311.700	1.332'750.685	53'561.015

La principal variación se presentó en gastos generales siendo los honorarios y servicios del personal contratado la principal causa de esta disminución.

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, esta inoportunidad en la recepción de las facturas hace que se presente altibajos toda vez que traslada los costos de un mes a otro, 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, o en su defecto se tenga un inventario de los proveedores mensuales y aquellos que no envíen la factura a tiempo se lleve como provisión y una vez se reciba la factura devolver la provisión.

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.
- Establecer como política interna el debido proceso para realizar los pagos (Verificación de requisitos mínimos de ley para contratar, disponibilidad presupuestal, causación, interventoría y posterior pago), lo anterior mejora no solo el proceso en sí, sino que también evita cometer errores humanos en los mismos.
- 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.
- Solicitar al proveedor del software poder liquidar las estampillas municipales por pago y no por causación (pro deporte, pro cultura, pro anciano), toda vez que así lo exige el estatuto de renta municipal, dicho proceso de realizarse desde el software ayudaría a disminuir el margen de error humano, toda vez que en la actualidad se viene realizando de manera manual.

CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Contador