


	JUNIO 2023	JUNIO 2022	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>22,914,016,622</b>	<b>12,814,098,744</b>	<b>10,099,917,878</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	5,958,052,383	663,255,014	5,294,797,369	798.30%
Inversiones en Instrumentos derivados	99,986,941	99,986,941	0	0.00%
Cuentas por cobrar	16,192,387,113	11,355,876,341	4,836,510,772	42.59%
Prestamos por cobrar	13,015,905	9,007,737	4,008,168	44.50%
Inventarios	650,574,280	685,972,711	-35,398,431	-5.16%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>27,496,314,490</b>	<b>22,766,266,892</b>	<b>4,730,047,598</b>	
Cuentas por cobrar	16,519,493,878	15,647,905,443	871,588,435	5.57%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,455,307,840	-8,456,138,779	3,000,830,939	35.49%
Propiedades, planta y equipo	14,902,118,967	13,578,327,596	1,323,791,371	9.75%
Otros activos	1,530,009,485	1,996,172,632	-466,163,147	-23.35%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>50,410,331,112</b>	<b>35,580,365,636</b>	<b>14,829,965,476</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>24,933,986,834</b>	<b>15,661,895,600</b>	<b>-9,272,091,234</b>	
Prestamos por pagar	2,295,781,727	910,823,002	-1,384,958,725	-152.06%
Cuentas por pagar	20,524,214,099	13,098,363,813	-7,425,850,286	-56.69%
Beneficios a los empleados	1,736,172,322	1,523,684,089	-212,488,233	-13.95%
Otros pasivos	377,818,686	129,024,696	-248,793,990	-192.83%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,589,565,615</b>	<b>854,839,633</b>	<b>-734,725,982</b>	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	784,725,982	50,000,000	-734,725,982	-1469.45%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>26,523,552,449</b>	<b>16,516,735,233</b>	<b>-10,006,817,216</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>23,886,778,660</b>	<b>19,063,630,400</b>	<b>4,823,148,260</b>	
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	4,175,130,866	-1,878,901,714	6,054,032,580	322.21%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>50,410,331,109</b>	<b>35,580,365,633</b>	<b>-5,183,668,956</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	633,189,704	168,001,459	465,188,245	276.90%
Deudoras por contra (cr)	-633,189,704	-168,001,459	-465,188,245	-276.90%
Pasivos contingentes	19,463,096,660	16,340,030,395	3,123,066,265	19.11%
Acreedoras de control	5,830,175,484	6,818,957,638	-988,782,154	-14.50%
Acreedoras por el contrario (db)	-25,293,272,144	-23,158,988,033	-2,134,284,111	-9.22%



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 01/06/2023 y el 30/06/2023  
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	JUNIO 2023	JUNIO 2022	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	32,626,918,647	26,071,635,509	6,555,283,138	25.14%
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	26,043,731,295	23,629,540,269	2,414,191,026	-10.22%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6,583,187,352</b>	<b>2,442,095,240</b>	<b>4,141,092,112</b>	
Gastos de administracion y operación	5,783,621,870	3,385,682,139	2,397,939,731	-70.83%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	986,068,556	1,053,847,019	-67,778,463	6.43%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-186,503,074</b>	<b>-1,997,433,918</b>	<b>1,810,930,844</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5,448,991,452</b>	<b>1,118,965,645</b>	<b>4,330,025,807</b>	
Subvenciones	5,040,964,065	704,322,519	4,336,641,546	615.72%
Ingresos financieros	6,340,708	2,723,896	3,616,812	132.78%
Ingresos diversos	401,686,679	411,919,230	-10,232,551	-2.48%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,087,357,512</b>	<b>1,000,433,441</b>	<b>86,924,071</b>	
Gastos financieros	191,985,852	66,398,940	125,586,912	-189.14%
Otros gastos diversos	895,371,660	934,034,501	-38,662,841	4.14%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>4,175,130,866</b>	<b>-1,878,901,714</b>	<b>6,054,032,580</b>	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
NIT. 890.982.264-1  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodo contable comprendido entre el 01/06/2023 y el 30/06/2023  
(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
<b>Saldo al 30/06/2022</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,693,633,077</b>	<b>-1,878,901,714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19,063,630,400</b>
Apropiación del resultado del periodo 2022			- 1,878,901,714	- 1,878,901,714			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2023				4,175,130,866			
<b>Saldo al 30/06/2023</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>8,462,748,757</b>	<b>4,175,130,866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,886,778,660</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****NIT. 890.982.264-1****ANALISIS FINANCIERO****jun-23                      jun-22**

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

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

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>21.06</b>	<b>16.82</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a junio de 2023 los gastos totales representan un 21.06% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	5,783,621,870	3,385,682,139	
+ Gastos no Operacionales	1,087,357,512	1,000,433,441	
/ Ingresos Operacionales	32,626,918,647	26,071,635,509	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>97.55</b>	<b>103.62</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a junio de 2023 los costos y gastos operacionales representan un 97.55% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	26,043,731,295	23,629,540,269	
+ Gastos Operacionales	5,783,621,870	3,385,682,139	
/ Ingresos Operacionales	32,626,918,647	26,071,635,509	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0.92</b>	<b>0.82</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 0.92 pesos para responder
+ Activo Corriente	22,914,016,622	12,814,098,744	
/ Pasivo Corriente	24,933,986,834	15,661,895,600	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.24</b>	<b>0.04</b>	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 0.24 para responder
+ Efectivo	5,958,052,383	663,255,014	
/ Pasivo Corriente	24,933,986,834	15,661,895,600	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0.89</b>	<b>0.77</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.89 pesos para responder
+ Activo Corriente	22,914,016,622	12,814,098,744	
- Inventarios	650,574,280	685,972,711	
/ Pasivo Corriente	24,933,986,834	15,661,895,600	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>2.01</b>	<b>2.30</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	32,626,918,647	26,071,635,509	
/ Deudores Cliente	16,192,387,113	11,355,876,341	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>89.33</b>	<b>78.40</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	2.01	2.30	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>4.50</b>	<b>5.23</b>	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	650,574,280	685,972,711	
/ Costo De Ventas	26,043,731,295	23,629,540,269	
* Dias Del Periodo	180	180	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.02</b>	<b>0.03</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	650,574,280	685,972,711	
/ Costo De Ventas	26,043,731,295	23,629,540,269	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.65</b>	<b>0.73</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	32,626,918,647	26,071,635,509	
/ ACTIVO TOTAL	50,410,331,112	35,580,365,636	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.42</b>	<b>2.03</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	32,626,918,647	26,071,635,509	
/ ACTIVO CORRIENTE	22,914,016,622	12,814,098,744	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>2.19</b>	<b>1.92</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	32,626,918,647	26,071,635,509	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	14,902,118,967	13,578,327,596	
<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>1.24</b>	<b>1.70</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	32,914,710,677	28,015,655,849	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	26,523,552,449	16,516,735,233	cuentas por pagar en el periodo analizado
<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>145.05</b>	<b>106.12</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion	1.24	1.70	

### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-0.57%</b>	<b>-7.66%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	-186,503,074	-1,997,433,918	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	32,626,918,647	26,071,635,509	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>12.80%</b>	<b>-7.21%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	4,175,130,866	-1,878,901,714	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	32,626,918,647	26,071,635,509	
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>17.48%</b>	<b>-9.86%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	4,175,130,866	-1,878,901,714	Empresa
/ Total Patrimonio	23,886,778,660	19,063,630,400	
<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>8.28%</b>	<b>-5.28%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	4,175,130,866	-1,878,901,714	
/ Total Activo	50,410,331,112	35,580,365,636	

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

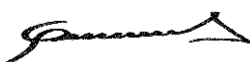
<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>52.62%</b>	<b>46.42%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	26,523,552,449	16,516,735,233	corresponde a terceras personas por el
/ Total Activo	50,410,331,112	35,580,365,636	monto de la deuda.
<b>2. APALANCAMIENTO</b>	<b>111.04%</b>	<b>86.64%</b>	Indica el porcentaje del pasivo con respecto
+ Pasivo Total	26,523,552,449	16,516,735,233	al patrimonio, es decir que el 111.04% del
/ Patrimonio	23,886,778,660	19,063,630,400	patrimonio esta representado en las deudas
<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>5.04%</b>	<b>6.54%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	2,541,011,955	2,328,523,722	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	50,410,331,112	35,580,365,636	sus deudas
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>10.64%</b>	<b>12.21%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	2,541,011,955	2,328,523,722	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	23,886,778,660	19,063,630,400	



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 JUNIO 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 junio 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	4.538'911.223	16.65
SUBSIDIADO	14.766'710.402	54.18
MEDICINA PREPAGADA	9'599.304	0.04
IPS PRIVADAS	11'176.841	0.04
IPS PÚBLICAS	225'748.639	0.83
CIAS ASEGURADORAS	120'002.607	0.44
ESPECIAL	65'559.949	0.24
PARTICULARES	404'787.833	1.49
SOAT	2.763'916.194	10.14
SUBSIDIO A LA OFERTA	921'865.335	3.38
ARL	266'216.881	0.98
FOSYGA ECAT	2.495'712.412	9.16
OTROS DEUDORES	549'980.161	2.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	116'385.370	0.43
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>27.256'573.151</b>	<b>100</b>

Durante el mes de junio de 2023 se recaudó un total de 5.690 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.

<b>ENTIDADES CON RECAUDO MAS REPRESENTATIVO</b>			
<b>NIT</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	2.670'420.160	46.93
900226715	COOSALUD EPS S.A	957'735.921	16.83
900156264	NUEVA EPS	870'271.844	15.29
800088702	SURA EPS	184'302.769	3.24
860002400	PREVISORA	116'374.431	2.05
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	105'985.745	1.86
890903790	SURAMERICANA SOAT	99'710.556	1.75
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	93'749.994	1.65
890907569	MPIO STA FE DE ANTIOQUIA	76'295.937	1.34
	OTRAS ENTIDADES	515'267.126	9.06
	<b>TOTAL</b>	<b>5.690'114.483</b>	<b>100.00</b>

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$2.670.420.160, comparado con el mes anterior tuvo un ascenso de 917 millones debido a la solicitud de la E.S.E. que nos aumentaran el flujo de recursos teniendo en cuenta el incremento de la facturación y a las condiciones de la entidad con la medida de prevención por la Supersalud. Del total del recaudo de cartera del mes de mayo de 2023 el 46.93% 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.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 957'735.921, se evidencia el apoyo de la entidad de mantener un giro estable, comparado con el mes anterior, obtuvo un aumento de 533 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 16.83% del total del recaudo del mes de mayo de 2023.

NUEVA EPS: se mantiene con un giro para este mes de junio de \$870'271.844, podemos evidenciar que esta entidad aporta el mayor recaudo de régimen contributivo con un porcentaje del 15.29%. 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; se ha solicitado cita en la ciudad de Bogotá con el propósito de definir cierres de vigencias que a la fecha no se ha logrado.

SURA EPS: ha vendido creciendo de manera progresiva lo que implica aumento de los recursos del régimen contributivo, es así que para junio pago \$ 184'302.769, representa el 3.24% del recaudo del mes.

PREVISORA: 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 junio de La Previsora fue de \$ 116'374.431, representa el 2.05% del total del recaudo del mes.

SEGUROS DEL ESTADO SOAT: Se recaudó un total de \$105'985.745, 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 1.86% del total del recaudo del mes.

SURAMERICANA SOAT: Se recaudó un total de \$99'710.556, 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 1.75% del total del recaudo del mes.

MUNDIAL DE SEGUROS: 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 junio de Mundial de Seguros fue de \$ 93'749.994, representa el 1.65% del total del recaudo del mes.

## 2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de junio 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 junio se compró a Makrintel, Nit 71.260.428, una impresora por valor de 1'098.000 y un teléfono por valor de 245.000 se llevó al gasto por no cumplir con la política de ppe.
- En junio se compró a Depósito Mi Santa Fe, Nit 901.242.587, una escalera de 6 peldaños por valor de \$ 495.000 se llevó al gasto por no cumplir con la política de ppe.
- En junio se compró a Importbiomédicos, Nit 901.252.993, un fluxómetro por valor de \$325.941, se llevó al gasto por no cumplir con la política de ppe.
- En junio se compró a Dislon, Nit 901.531.392, cuatro sillas interlocutoras por valor de \$759.220, se llevó al gasto por no cumplir con 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	30/06/2023	30/06/2022	VARIACION
Proveedores	19.144'797.453	12.580'311.368	-6.564'486.085
Recaudo a favor de terceros	961'439.369	148'066.513	-813'372.856
Descuentos de nómina	282'864.736	244'994.086	-37'870.650
Retención en la fuente por pagar	59'980.509	50'186.558	-9'793.951
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	32'131.650	37'713.926	5'582.276
Impuesto al valor agregado IVA	361.448	319.328	-42.120
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	42'411.000	36'544.100	-5'866.900
<b>TOTAL</b>	<b>20.524'214.099</b>	<b>13.098'363.813</b>	<b>-7.425'850.286</b>

Las cuentas por pagar para el mes de junio 2023 presentan un incremento de 56.69% 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 vienen aumentando debido a mayor adquisición de insumos y a que el recaudo a pesar de ser bueno no es suficiente para cubrir con todas sus obligaciones apalancando su planta de cargos con proveedores; 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 junio de 2023 ascendieron a la suma de \$19.502.432.773, sin incluir recaudo a favor de terceros (estampillas), Retención en la fuente y el iva; de los cuales el 68.77% 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	13.334'159.000
FUNDACION	77'452.499
<b>TOTAL</b>	<b>13.411'611.499</b>

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

UNION TEMPORAL RADIOLOGIA	1.352'830.420
HEAL THEAM	1.194'833.959
MDT MEDICAL	386'272.550
COMPROLAB	224'903.846
MEDIGASTRO	178'829.389
<b>TOTAL</b>	<b>3.337'670.164</b>

Durante el mes de junio de 2023 se realizaron pagos por valor de \$5.488.965.710 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 2.500'000.000
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 752'900.238
COHAN	\$ 248'817.008
OTROS	\$ 1.987'248.464
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.488'965.710</b>

Además se obtuvo descuentos por pronto pago de \$20'021.238 con Cohan.

#### 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
Mayo	6.197'064.734	4.801'137.747	1.252'438.807	143'488.180



Junio	10.489'081.196	4.792'158.186	1.348'651.693	4.348'271.317
<b>TOTAL</b>	<b>38.075'910.099</b>	<b>26.043'731.295</b>	<b>7.857'047.937</b>	<b>4.175'130.867</b>

En el mes de junio de 2023 la Gobernación de Antioquia aprobó y giro recursos por \$4.745'457.783 millones para los proyectos de infraestructura (4.676'653.321; Psicología (49'990.399); telemedicina (18'814.063); los cuales incrementaron los ingresos considerablemente, observando un resultado positivo (utilidad) de \$4.348'271.317, y acumulada de \$ 4.175'130.867, sin embargo la operación como tal, es decir la prestación del servicio, presenta unos costos y gastos demasiado altos respecto a los ingresos (costos 83.43%, gastos 23.48), otro factor importante a tener en cuenta para el mes en estudio es que la facturación disminuyó en 400 millones con respecto al mes anterior lo que afectó negativamente el resultado, no se alcanzó la meta mensual de 6.100 millones, 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; a su vez la empresa debe volver a la meta mensual de facturación.

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

#### INGRESOS:

Se observa un incremento en los ingresos de 59.% con respecto al mes anterior debido a los recursos que giró la Gobernación de Antioquia para los proyectos de infraestructura, psicología y telemedicina, permitiendo no solamente alcanzar el punto de equilibrio, si no tener un porcentaje de utilidad, el cual está proyectado en 6.100 millones de facturación mensual.

#### COMPARATIVO COSTOS MAYO - JUNIO 2023:

CONCEPTO	MAYO 2023	JUNIO 2023	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	3.251'389.226	3.239'523.679	11'865.547
Contribuciones Imputadas	14'441.441	6'428.428	8'013.013
Contribuciones Efectivas	99'277.284	130'697.464	-31'420.180
Aportes Sobre la Nómina	19'676.500	22'957.900	-3'281.400
Generales	375'084.794	245'720.499	129'364.295
Materiales	1.031'770.005	1.130'719.106	-98'949.101
Depreciación	9'498.497	16'111.110	-6'612.613
Impuestos	0	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>4.801'137.747</b>	<b>4.792'158.186</b>	<b>8'979.561</b>

Haciendo un paralelo de los costos entre mayo y junio de 2023, se observa una disminución de 8 millones, donde, Generales y Materiales, son los factores que más contribuyeron con dicha disminución, por tal motivo se debe buscar estrategias que ayuden a aumentar ingresos sin aumentar costos y gastos.



COMPARATIVO GASTOS MAYO - JUNIO 2023:

CONCEPTO	MAYO 2023	JUNIO 2023	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	321'748.466	362'256.457	-40'507.991
Contribuciones Imputadas	7'181.299	11'060.822	-3'879.523
Contribuciones Efectivas	93'908.828	106'653.228	-12'744.400
Aportes Sobre la Nómina	17'070.900	19'453.100	-2'382.200
Prestaciones Sociales	122'170.537	133'834.894	-11'664.357
Gastos de Personal Diverso	464.000	2'413.370	-1'949.370
Generales	417'616.274	424'846.798	-7'230.524
Impuestos, contribuciones y tasas	5'950.305	6'176.379	-226.074
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	163'327.375	168'121.901	-4'794.526
Otros Gastos (Glosas)	103'000.823	113'834.744	-10'833.921
<b>TOTALES</b>	<b>1.252'438.807</b>	<b>1.348'651.693</b>	<b>-96'212.886</b>

La principal variación se presentó en sueldos y salarios, debido a las vinculaciones que se vienen dando del personal que se tenía por cooperativa, si bien es cierto que dichas vinculaciones incrementan el factor prestacional de la empresa, también es cierto que mejoran la estabilidad laboral del recurso humano.

Otro factor que influye en el resultado del ejercicio es la recepción de facturas que no son del mes en estudio generando variaciones en 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**