

	ENERO 2024	ENERO 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	26,065,648,912	14,924,643,406	11,141,005,506	
Efectivo y equivalentes al efectivo	6,477,753,679	1,761,698,425	4,716,055,254	267.70%
Inversiones en Instrumentos derivados	104,626,941	99,986,941	4,640,000	4.64%
Cuentas por cobrar	18,762,803,930	12,317,001,293	6,445,802,637	52.33%
Prestamos por cobrar	7,029,817	19,363,132	-12,333,315	-63.69%
Inventarios	713,434,545	726,593,615	-13,159,070	-1.81%
NO CORRIENTE	26,126,464,122	26,064,433,699	62,030,423	
Cuentas por cobrar	13,809,869,769	15,340,793,604	-1,530,923,835	-9.98%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,432,231,792	147,560,064	2.72%
Propiedades, planta y equipo	14,853,534,542	14,302,598,956	550,935,586	3.85%
Otros activos	2,747,731,539	1,853,272,931	894,458,608	48.26%
TOTAL ACTIVO	52,192,113,034	40,989,077,105	11,203,035,929	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	24,965,647,711	19,684,655,333	-5,280,992,378	
Prestamos por pagar	2,766,929,213	1,761,501,727	-1,005,427,486	-57.08%
Cuentas por pagar	19,760,658,071	16,126,080,141	-3,634,577,930	-22.54%
Beneficios a los empleados	2,281,402,722	1,669,978,977	-611,423,745	-36.61%
Otros pasivos	156,657,705	127,094,488	-29,563,217	-23.26%
PASIVOS NO CORRIENTES	958,847,151	1,298,587,153	339,740,002	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	154,007,518	493,747,520	339,740,002	68.81%
TOTAL PASIVOS	25,924,494,862	20,983,242,486	-4,941,252,376	
PATRIMONIO	26,267,618,169	20,005,834,616	6,261,783,553	
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	12,273,319,315	8,462,748,757	3,810,570,558	45.03%
Resultado del ejercicio	2,745,399,817	294,186,822	2,451,212,995	-100.00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	52,192,113,031	40,989,077,102	1,320,531,177	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	630,689,543	777,985,464	-147,295,921	-18.93%
Deudoras por contra (cr)	-630,689,543	-777,985,464	147,295,921	18.93%
Pasivos contingentes	18,202,376,450	18,165,953,294	36,423,156	0.20%
Acreedoras de control	2,828,688,350	6,894,386,539	-4,065,698,189	-58.97%
Acreedoras por el contrario (db)	-21,031,064,800	-25,060,339,833	4,029,275,033	16.08%



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
 ELMER DE JESUS BRAN BRAN
 TP 142610 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL



Periodo contable comprendido entre el 01/01/2024 y el 31/01/2024
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	ENERO 2024	ENERO 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	6,452,704,686	5,121,533,608	1,331,171,078	25.99%
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	4,415,580,607	3,730,234,342	685,346,265	-18.37%
UTILIDAD BRUTA	2,037,124,079	1,391,299,266	645,824,813	
Gastos de administracion y operación	862,021,708	794,305,530	67,716,178	-8.53%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	57,162,046	139,809,795	-82,647,749	59.11%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	1,117,940,325	457,183,941	660,756,384	
OTROS INGRESOS	2,111,993,520	90,710,311	2,021,283,209	
Subvenciones	359,422,273	47,588,289	311,833,984	655.27%
Ingresos financieros	11,321,644	3,961,033	7,360,611	185.83%
Ingresos diversos	1,741,249,603	39,160,989	1,702,088,614	4346.39%
OTROS GASTOS	484,534,028	253,707,430	230,826,598	
Gastos financieros	56,622,314	31,794,202	24,828,112	-78.09%
Otros gastos diversos	427,911,714	221,913,228	205,998,486	-92.83%
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,745,399,817	294,186,822	2,451,212,995	

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
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable comprendido entre el 01/01/2024 y el 31/01/2024
(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 31/01/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	294,186,822	0	0	20,005,834,616
Apropiacion del resultado del periodo 2022			294,186,822	294,186,822			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				2,745,399,817			
Saldo al 31/01/2024	10,868,618,129	380,280,908	12,273,319,315	2,745,399,817	0	0	26,267,618,169

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
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T

E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA**NIT. 890.982.264-1****ANALISIS FINANCIERO****ene-24 ene-23**

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	20.87	20.46	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a enero de 2024 los gastos totales representan un 20.87% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	862,021,708	794,305,530	
+ Gastos no Operacionales	484,534,028	253,707,430	
/ Ingresos Operacionales	6,452,704,686	5,121,533,608	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	81.79	88.34	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a enero de 2024 los costos y gastos operacionales representan un 81.79% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	4,415,580,607	3,730,234,342	
+ Gastos Operacionales	862,021,708	794,305,530	
/ Ingresos Operacionales	6,452,704,686	5,121,533,608	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.04	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 1.04 pesos para responder
+ Activo Corriente	26,065,648,912	14,924,643,406	
/ Pasivo Corriente	24,965,647,711	19,684,655,333	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.26	0.09	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 0.26 para responder
+ Efectivo	6,477,753,679	1,761,698,425	
/ Pasivo Corriente	24,965,647,711	19,684,655,333	

2. PRUEBA ACIDA	1.02	0.72	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 1.02 pesos para responder
+ Activo Corriente	26,065,648,912	14,924,643,406	
- Inventarios	713,434,545	726,593,615	
/ Pasivo Corriente	24,965,647,711	19,684,655,333	

3. ROTACION DE CARTERA	0.34	0.42	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	6,452,704,686	5,121,533,608	
/ Deudores Cliente	18,762,803,930	12,317,001,293	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	87.23	72.15	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	30	30	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	0.34	0.42	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	4.85	5.84	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	713,434,545	726,593,615	
/ Costo De Ventas	4,415,580,607	3,730,234,342	
* Dias Del Periodo	30	30	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.16	0.19	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	713,434,545	726,593,615	
/ Costo De Ventas	4,415,580,607	3,730,234,342	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.12	0.12	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	6,452,704,686	5,121,533,608	
/ ACTIVO TOTAL	52,192,113,034	40,989,077,105	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0.25	0.34	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	6,452,704,686	5,121,533,608	
/ ACTIVO CORRIENTE	26,065,648,912	14,924,643,406	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0.43	0.36	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--------------------------------------------

+ INGRESOS OPERACIONALES	6,452,704,686	5,121,533,608	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	14,853,534,542	14,302,598,956	

9. ROTACION DE PASIVOS

	0.22	0.23	
+ Gastos Y Costos Operacionales	5,762,136,343	4,778,247,302	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	25,924,494,862	20,983,242,486	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	134.97	131.74	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	30	30	
/ Indice de Rotacion	0.22	0.23	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	17.33%	8.93%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	1,117,940,325	457,183,941	
/ Ingresos Operacionales	6,452,704,686	5,121,533,608	

2. MARGEN NETO

	42.55%	5.74%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,745,399,817	294,186,822	
/ Ingresos Operacionales	6,452,704,686	5,121,533,608	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	10.45%	1.47%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,745,399,817	294,186,822	
/ Total Patrimonio	26,267,618,169	20,005,834,616	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	5.26%	0.72%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,745,399,817	294,186,822	
/ Total Activo	52,192,113,034	40,989,077,105	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	49.67%	51.19%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	25,924,494,862	20,983,242,486	
/ Total Activo	52,192,113,034	40,989,077,105	

2. APALANCAMIENTO

	98.69%	104.89%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 98.69% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	25,924,494,862	20,983,242,486	
/ Patrimonio	26,267,618,169	20,005,834,616	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	5.91%	6.04%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	3,086,242,355	2,474,818,610	
/ Total Activo	52,192,113,034	40,989,077,105	

4. CARGA LABORAL

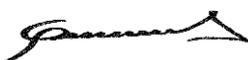
	11.75%	12.37%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	3,086,242,355	2,474,818,610	
/ Patrimonio	26,267,618,169	20,005,834,616	



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
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO ENERO 2024 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 enero de 2024, 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	7.988'388.561	29.27
SUBSIDIADO	9.969'537.721	36.53
MEDICINA PREPAGADA	3'020.266	0.01
IPS PRIVADAS	8'904.578	0.03
IPS PÚBLICAS	128'290.894	0.47
CIAS ASEGURADORAS	46'065.807	0.17
ESPECIAL	77'980.996	0.29
PARTICULARES	411'178.076	1.51
SOAT	4.157'652.529	15.24
SUBSIDIO A LA OFERTA	365'766.343	1.34
ARL	269'234.361	0.99
FOSYGA ECAT	3.236'247.632	11.86
OTROS DEUDORES	462'657.302	1.70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'076.905	0.60
TOTAL CARTERA	27.288'001.971	100

Durante el mes de enero de 2024 se recaudó un total de 6.217 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, de acuerdo a la política contable.

ENTIDADES CON RECAUDO MAS REPRESENTATIVO			
NIT	NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	3.372'836.191	54.24
900156264	NUEVA EPS	1.037'087.334	16.68
900226715	COOSALUD EPS S.A	796'161.307	12.80
860002400	PREVISORA	174'591.614	2.81
800088702	SURA EPS	166'854.089	2.68
890903407	SURA SOAT	99'647.027	1.60
860002503	SEGUROS BOLIVAR	87'257.125	1.40
900033371	SUMIMEDICAL	71'549.938	1.15
860037013	MUNIDAL DE SEGUROS	68'271.664	1.10
	OTRAS ENTIDADES	343'670.741	5.54
	TOTAL	6.217'927.030	100.00

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$3.372.836.191, comparado con el mes anterior tuvo un incremento de 286 millones, igual se viene realizando una buena gestión con ellos. Del total del recaudo de cartera del mes de enero de 2024 el 54.24% 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 resaltar la gestión que realiza día a día la gerencia visitando la EPS con el fin que no se caiga el recaudo.

NUEVA EPS: con un recaudo de \$1.037'087.334, comparado con el mes anterior obtuvo un incremento de 28 millones. Para este mes de enero el porcentaje de recaudo fue del 16.28%. De igual forma se viene avanzando con el trabajo de depuración de anticipos buscando la disminución de los mismos cada mes. También se continúa con el trabajo de conciliación y depuración de las vigencias anteriores para lograr sanear la cartera. Importante resaltar que



durante este mes se logró aplicar anticipos por un valor cercano a los 900 millones, sin embargo no se ha podido terminar de sanear dada las dificultades con la entidad en lo referente a devolución, glosa y aplicación de anticipos.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 796'161.307, se evidencia el apoyo de la entidad de mantener un giro estable, comparado con el mes anterior, obtuvo un incremento de 306 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 12.80% del total del recaudo del mes de enero de 2024.

SURA EPS: con un recaudo de \$166'854.089, ha venido creciendo de manera progresiva en usuarios trasladados a la eps, lo que implica aumento de los recursos del régimen contributivo.

SOAT:

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.

Los soat con mayor recaudo en el mes de enero son en su orden Previsora \$174'591.614 representa el 2.81% del total del recaudo del mes; Sura Soat \$99'647.027 representa el 1.60% del total del recaudo del mes; Seguros Bolívar \$ 87'257.125 representa el 1.40% del total del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$ 68'271.664 representa el 1.10% del total del recaudo del mes.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de enero de 2024, se compraron 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 enero se compró a MEQ Tecnología Médica S.A.S, Nit 900.810.245, un electro-estimulador de nervio periférico por valor de \$13'275.876, se llevó a la cuenta 1660010101, y se depreciarán a cinco años según 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	31/01/2024	31/01/2023	VARIACION
Proveedores	18.250'531.026	15.482'361.082	-2.768'169.944
Recaudo a favor de terceros	184'650.987	96'811.772	-87'839.215
Descuentos de nómina	272'522.236	222'237.831	-50'284.405
Retención en la fuente por pagar	52'999.827	26'212.050	-26'787.777
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	959'111.488	267'184.560	-691'926.928
Impuesto al valor agregado IVA	197.373	180.612	-16.761
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	40'417.200	30'864.300	-9'552.900
TOTAL	19.760'658.071	16.126'080.141	-3.634'577.930

Las cuentas por pagar para el mes de enero de 2024 presentan un incremento de 22.54% con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, de los cuales los proveedores e impuestos contribuciones y tasas por pagar 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 los impuestos contribuciones y tasas por pagar obedece al cierre de fin de año, donde se trasladó la cuenta de la retención en la fuente, las estampillas y el iva a cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de enero de 2024 ascendieron a la suma de \$18.563.698.396, sin incluir recaudo a favor de terceros (estampillas), Retención en la fuente, impuestos contribuciones y tasas por pagar y el iva; de los cuales el 58% 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	10.609'919.277
FUNDACION	137'338.507
TOTAL	10.747'257.784

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

HEAL THEAM	1.546'648.455
RED UT	1.500'686.214
COHAN	785'029.554
UROLOGIA	243'752.671
COMPROLAB	231'660.612
MDT MEDICAL	159'528.487



TOTAL **4.467'305.993**

Durante el mes de enero de 2024 se realizaron pagos por valor de \$6.384.178.518 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 2.500'000.000
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 798'499.154
RED UT	\$ 400'000.000
HEALTH TEAM	\$ 200'000.000
UNION TEMPORAL	\$ 190'000.000
OTROS	\$ 2.295'679.364
TOTAL	\$ 6.384'178.518

4. Resultado del ejercicio:

Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO
Enero	8.564'698.206	4.415'580.607	1.403'717.782	2.745'399.817
TOTAL	8.564'698.206	4.415'580.607	1.403'717.782	2.745.399.817

En el mes de enero de 2024 se observa un resultado positivo (utilidad) de \$2.745'399.817, y utilidad acumulada de \$ 2.745'399.817, lo anterior se da debido a los recursos que llegaron del proyecto de ambulancia Abriaquí (359'422.273) y el valor de concurrencia consignado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (1.696'531.106), Además el resultado de la operación como tal, es decir la prestación del servicio, presenta una utilidad debido a que sus costos y gastos fueron proporcionales al ingreso (costos 68.43%, gastos 14.24), se debe continuar con esta misma proyección para los meses venideros y así mantener el equilibrio operacional derivado de la prestación del servicio.

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 dicha 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.
- 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, pro justicia familiar), 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