


	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	24,928,366,016	15,769,935,074	9,158,430,942	
Efectivo y equivalentes al efectivo	4,758,385,558	992,370,678	3,766,014,880	379.50%
Inversiones en Instrumentos derivados	109,826,941	99,986,941	9,840,000	9.84%
Cuentas por cobrar	19,164,206,838	13,853,132,481	5,311,074,357	38.34%
Prestamos por cobrar	6,252,040	18,085,353	-11,833,313	-65.43%
Inventarios	889,694,639	806,359,621	83,335,018	10.33%
NO CORRIENTE	27,455,605,906	26,520,826,712	934,779,194	
Cuentas por cobrar	14,568,809,722	15,611,729,064	-1,042,919,342	-6.68%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,432,231,792	147,560,064	2.72%
Propiedades, planta y equipo	15,592,073,788	14,583,859,884	1,008,213,904	6.91%
Otros activos	2,579,394,124	1,757,469,556	821,924,568	46.77%
TOTAL ACTIVO	52,383,971,922	42,290,761,786	10,093,210,136	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	25,239,962,039	21,271,030,900	-3,968,931,139	
Prestamos por pagar	2,739,918,986	1,718,773,912	-1,021,145,074	-59.41%
Cuentas por pagar	20,742,827,519	18,257,840,100	-2,484,987,419	-13.61%
Beneficios a los empleados	1,600,468,533	1,168,037,536	-432,430,997	-37.02%
Otros pasivos	156,747,001	126,379,352	-30,367,649	-24.03%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,150,435,063	1,321,823,236	171,388,173	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	345,595,430	516,983,603	171,388,173	33.15%
TOTAL PASIVOS	26,390,397,102	22,592,854,136	-3,797,542,966	
PATRIMONIO	25,993,574,817	19,697,907,647	6,295,667,170	
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	2,471,356,465	-13,740,147	2,485,096,612	18086.39%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	52,383,971,919	42,290,761,783	2,498,124,204	
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 01/02/2024 y el 29/02/2024
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	12,781,995,679	10,241,955,613	2,540,040,066	24.80%
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	9,838,457,619	7,858,008,611	1,980,449,008	-25.20%
UTILIDAD BRUTA	2,943,538,060	2,383,947,002	559,591,058	
Gastos de administracion y operación	1,860,278,569	1,711,113,953	149,164,616	-8.72%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	108,727,830	297,582,570	-188,854,740	63.46%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	974,531,661	375,250,479	599,281,182	
OTROS INGRESOS	2,275,212,097	139,207,904	2,136,004,193	
Subvenciones	359,422,273	47,588,289	311,833,984	655.27%
Ingresos financieros	29,190,467	6,255,255	22,935,212	366.66%
Ingresos diversos	1,886,599,357	85,364,360	1,801,234,997	2110.06%
OTROS GASTOS	778,387,293	528,198,530	250,188,763	
Gastos financieros	105,337,067	63,239,398	42,097,669	-66.57%
Otros gastos diversos	673,050,226	464,959,132	208,091,094	-44.75%
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,471,356,465	-13,740,147	2,485,096,612	

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 01/02/2024 y el 29/02/2024
(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 28/02/2024	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	-13,740,147	0	0	19,697,907,647
Apropiación del resultado del periodo 2022			- 13,740,147	- 13,740,147			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				2,471,356,465			
Saldo al 29/02/2024	10,868,618,129	380,280,908	12,273,319,315	2,471,356,465	0	0	25,993,574,817

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****feb-24 feb-23**

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	20.64	21.86	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a febrero de 2024 los gastos totales representan un 20.64% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	1,860,278,569	1,711,113,953	
+ Gastos no Operacionales	778,387,293	528,198,530	
/ Ingresos Operacionales	12,781,995,679	10,241,955,613	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	91.53	93.43	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a febrero de 2024 los costos y gastos operacionales representan un 91.53% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	9,838,457,619	7,858,008,611	
+ Gastos Operacionales	1,860,278,569	1,711,113,953	
/ Ingresos Operacionales	12,781,995,679	10,241,955,613	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.99	0.74	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 0.99 pesos para responder
+ Activo Corriente	24,928,366,016	15,769,935,074	
/ Pasivo Corriente	25,239,962,039	21,271,030,900	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.19	0.05	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 0.19 para responder
+ Efectivo	4,758,385,558	992,370,678	
/ Pasivo Corriente	25,239,962,039	21,271,030,900	

2. PRUEBA ACIDA	0.95	0.70	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 0.95 pesos para responder
+ Activo Corriente	24,928,366,016	15,769,935,074	
- Inventarios	889,694,639	806,359,621	
/ Pasivo Corriente	25,239,962,039	21,271,030,900	

3. ROTACION DE CARTERA	0.67	0.74	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	12,781,995,679	10,241,955,613	
/ Deudores Cliente	19,164,206,838	13,853,132,481	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	89.96	81.16	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	60	60	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	0.67	0.74	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	5.43	6.16	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	889,694,639	806,359,621	
/ Costo De Ventas	9,838,457,619	7,858,008,611	
* Dias Del Periodo	60	60	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.09	0.10	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	889,694,639	806,359,621	
/ Costo De Ventas	9,838,457,619	7,858,008,611	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.24	0.24	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	12,781,995,679	10,241,955,613	
/ ACTIVO TOTAL	52,383,971,922	42,290,761,786	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	0.51	0.65	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	12,781,995,679	10,241,955,613	
/ ACTIVO CORRIENTE	24,928,366,016	15,769,935,074	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	0.82	0.70	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	12,781,995,679	10,241,955,613	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	15,592,073,788	14,583,859,884	

9. ROTACION DE PASIVOS	0.47	0.45	
+ Gastos Y Costos Operacionales	12,477,123,481	10,097,321,094	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	26,390,397,102	22,592,854,136	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	126.91	134.25	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	60	60	
/ Indice de Rotacion	0.47	0.45	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	7.62%	3.66%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	974,531,661	375,250,479	
/ Ingresos Operacionales	12,781,995,679	10,241,955,613	

2. MARGEN NETO	19.33%	-0.13%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,471,356,465	-13,740,147	
/ Ingresos Operacionales	12,781,995,679	10,241,955,613	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	9.51%	-0.07%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,471,356,465	-13,740,147	
/ Total Patrimonio	25,993,574,817	19,697,907,647	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	4.72%	-0.03%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2,471,356,465	-13,740,147	
/ Total Activo	52,383,971,922	42,290,761,786	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	50.38%	53.42%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	26,390,397,102	22,592,854,136	
/ Total Activo	52,383,971,922	42,290,761,786	

2. APALANCAMIENTO	101.53%	114.70%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 101.53% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	26,390,397,102	22,592,854,136	
/ Patrimonio	25,993,574,817	19,697,907,647	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	4.59%	4.67%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2,405,308,166	1,972,877,169	
/ Total Activo	52,383,971,922	42,290,761,786	

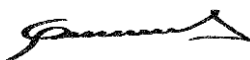
4. CARGA LABORAL	9.25%	10.02%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2,405,308,166	1,972,877,169	
/ Patrimonio	25,993,574,817	19,697,907,647	



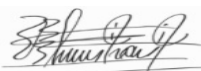
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



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 FEBRERO 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 febrero 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	7.885'958.573	27.72
SUBSIDIADO	10.604'277.657	37.28
MEDICINA PREPAGADA	3'020.518	0.01
IPS PRIVADAS	8'618.578	0.03
IPS PÚBLICAS	124'764.898	0.44
CIAS ASEGURADORAS	61'216.146	0.22
ESPECIAL	86'287.080	0.30
PARTICULARES	411'264.184	1.45
SOAT	4.475'990.002	15.73
SUBSIDIO A LA OFERTA	377'028.972	1.33
ARL	263'076.343	0.92
FOSYGA ECAT	3.522'649.406	12.38
OTROS DEUDORES	461'115.570	1.62
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'076.905	0.57
TOTAL CARTERA	28.448'344.832	100

Durante el mes de febrero de 2024 se recaudó un total de 4.659 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)	2.007'535.001	40.48
900226715	COOSALUD EPS S.A	1.120'660.584	22.60
900156264	NUEVA EPS	914'919.671	18.45
800088702	SURA EPS	315'310.057	6.36
860002503	SEGUROS BOLIVAR	136'861.763	2.76
860002400	PREVISORA	60'989.351	1.23
900033371	SUMIMEDICAL	59'904.717	1.21
890903407	SURA SOAT	59'385.435	1.20
	OTRAS ENTIDADES	283'204.964	5.71
	TOTAL	4.958'771.543	100.00

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$2.007.535.001, comparado con el mes anterior tuvo una disminución de 1.365 millones, igual se viene realizando una buena gestión con ellos. Del total del recaudo de cartera del mes de febrero de 2024 el 40.48% 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.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 1.120'660.584, se evidencia el apoyo de la entidad de mantener un giro estable, comparado con el mes anterior, obtuvo un incremento de 324 millones. Continuamos con el proceso de seguir jalando 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 22.60% del total del recaudo del mes de febrero de 2024.



NUEVA EPS: con un recaudo de \$ 914'919.671, comparado con el mes anterior obtuvo una disminución de 122 millones. Para este mes de febrero el porcentaje de recaudo fue del 18.45%. 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 700 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.

SURA EPS: con un recaudo de \$315'310.057, ha venido creciendo de manera progresiva en usuarios trasladados a la eps, lo que implica aumento de los recursos del régimen contributivo; comparado con el mes anterior obtuvo un incremento en el recaudo de 149 millones.

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 febrero son en su orden Seguros Bolívar \$ 136'861.763 representa el 2.76% del total del recaudo del mes; Previsora \$60'989.351 representa el 1.23% del total del recaudo del mes; Sura Soat \$59'385.435 representa el 1.20% del total del recaudo del mes.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de febrero 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 febrero se compró a Labotek, Nit 900.688.882, una lámpara frontal (fotóforo) por valor de \$6'771.100, se llevó a la cuenta 1660020101, y se depreciarán a cinco años según ppe.
- En febrero se compró a José Adam Oquendo, Nit 800.252.968, veinticuatro ventiladores por valor de \$5'292.000, se llevaron al gasto por no cumplir con el tope de 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	28/02/2024	28/02/2023	VARIACION
Proveedores	18.983'469.532	17.326'271.119	-1.657'198.413
Recaudo a favor de terceros	598'150.839	294'537.962	-303'612.877
Descuentos de nómina	275'670.857	247'200.304	-28'470.553
Retención en la fuente por pagar	127'161.427	86'914.097	-40'247.330
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	713'925.585	267'184.560	-446'741.025
Impuesto al valor agregado IVA	394.745	361.224	-33.521
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	43'826.600	35'142.900	-8'683.700
TOTAL	20.742'827.519	18.257'840.100	-2.484'987.419

Las cuentas por pagar para el mes de febrero de 2024 presentan un incremento de 13.61% 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 29 de febrero de 2024 ascendieron a la suma de \$19.303.194.923, 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 52.11% 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	10.709'190.236
FUNDACION	98'946.604
TOTAL	10.808'136.840

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

HEAL THEAM	2.061'980.635
RED UT	1.363'575.470
COHAN	918'249.630
UROLOGIA	280'081.661
COMPROLAB	131'660.612
MDT MEDICAL	121'167.689



TOTAL **4.876'715.697**

Durante el mes de febrero de 2024 se realizaron pagos por valor de \$6.663.595.947 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 2.139'860.849
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 925'484.862
RED UT	\$ 137'110.744
HEALTH TEAM	\$ 256'614.770
UNION TEMPORAL	\$ 23'684.981
OTROS	\$ 3.180'839.741
TOTAL	\$ 6.663'595.947

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
Febrero	6.492'509.570	5.422'877.012	1.343'675.910	-274'043.352
TOTAL	15.057'207.776	9.838'457.619	2.747'393.692	2.471.356.465

En el mes de febrero de 2024 se observa un resultado negativo (pérdida) de \$274'043.352, y utilidad acumulada de \$ 2.471'356.465, lo anterior se da para la utilidad acumulada, 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), Para el resultado de la operación como tal, es decir la prestación del servicio, presenta una pérdida debido a que sus costos y gastos fueron muy altos con respecto al ingreso (costos 83.53%, gastos 20.70), lo anterior debido a que los contratos de material de osteosíntesis se firmaron el 27 de enero de 2024 lo que generó que en enero no se pudiera facturar el MOS, llegando todas estas facturas en febrero, generando un incremento de más de 700 millones de pesos.

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

INGRESOS:

En el mes de febrero se observa una disminución en los ingresos de 31.92% con respecto al mes anterior; lo anterior tiene que ver con los recursos asignados por la Gobernación de Antioquia para los proyectos de Ambulancia Abriaquí (359 millones) y el valor de concurrencia (1.696 millones).



COMPARATIVO COSTOS ENERO - FEBRERO 2024:

CONCEPTO	ENERO 2024	FEBRERO 2024	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	3.237'399.151	3.361'171.017	-123'771.866
Contribuciones Imputadas	7'516.374	5'848.953	1'667.421
Contribuciones Efectivas	107'979.579	120'381.281	-12'401.702
Aportes Sobre la Nómina	21'743.900	26'783.500	-5'039.600
Generales	218'209.379	248'750.207	-30'540.828
Materiales	757'416.344	1.588'520.808	-831'104.464
Depreciación	65'315.880	71'421.246	-6'105.366
Impuestos	0	0	0
TOTALES	4.415'580.607	5.422'877.012	-1.007'296.405

Haciendo un paralelo de los costos entre enero y febrero de 2024, se observa un incremento de 1.007 millones, donde materiales es el factor que más influyó en dicha disminución debido a que los contratos de material de osteosíntesis se firmaron a final del mes de enero, lo que generó que la mayoría de las facturas de enero y febrero del MOS, llegarán en febrero duplicando los costos para el mes en estudio, sin embargo dichos costos siguen siendo demasiado altos para la producción que se está facturando, por tal motivo se debe buscar estrategias que ayuden a aumentar dicha facturación y por ende el recaudo mensual y así obtener la liquidez necesaria para cumplir con las obligaciones de la empresa.

COMPARATIVO GASTOS ENERO – FEBRERO 2024:

CONCEPTO	ENERO 2024	FEBRERO 2024	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	282'867.439	307'256.574	-24'389.135
Contribuciones Imputadas	12'486.454	8'024.666	4'461.788
Contribuciones Efectivas	97'423.195	98'373.278	-950.083
Aportes Sobre la Nómina	18'673.300	17'043.100	1'630.200
Prestaciones Sociales	152'533.666	134'781.365	17'752.301
Gastos de Personal Diverso	470.382	780.000	-309.618
Generales	287'167.272	437'197.878	-150'030.606
Impuestos, contribuciones y tasas	10'400.000	(5'200.000)	15'600.000
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	57'162.046	51'565.784	5'596.262
Otros Gastos (Glosas)	484'534.028	293'853.265	190'680.763
TOTALES	1.403'717.782	1.343'675.910	60'041.872

La principal variación se presentó en otros gastos (glosas) debido a que en el mes de febrero se concilió y aceptó un menor valor en glosas, y en gastos generales, debido a un mayor valor en los consumos internos en materiales, aseo, papelería y mantenimiento, lo anterior se da, debido a que



durante los primeros meses la empresa se empieza a normalizar en su funcionamiento y es normal dicho incremento.

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