

	ABRIL 2024	ABRIL 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	26,125,164,540	16,673,785,160	9,451,379,380	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3,762,558,928	330,928,724	3,431,630,204	1036.97%
Inversiones en Instrumentos derivados	109,826,941	99,986,941	9,840,000	9.84%
Cuentas por cobrar	21,392,836,742	15,199,196,892	6,193,639,850	40.75%
Prestamos por cobrar	5,252,039	15,404,795	-10,152,756	-65.91%
Inventarios	854,689,890	1,028,267,808	-173,577,918	-16.88%
NO CORRIENTE	29,054,078,270	27,341,066,005	1,713,012,265	
Cuentas por cobrar	15,134,542,542	16,158,752,290	-1,024,209,748	-6.34%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,455,307,840	170,636,112	3.13%
Propiedades, planta y equipo	16,577,220,700	14,924,598,250	1,652,622,450	11.07%
Otros activos	2,626,986,756	1,713,023,305	913,963,451	53.35%
TOTAL ACTIVO	55,179,242,810	44,014,851,165	11,164,391,645	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	29,008,428,985	23,134,013,125	-5,874,415,860	
Prestamos por pagar	2,708,402,185	1,704,449,520	-1,003,952,665	-58.90%
Cuentas por pagar	24,037,938,552	19,913,131,933	-4,124,806,619	-20.71%
Beneficios a los empleados	2,093,152,647	1,388,235,488	-704,917,159	-50.78%
Otros pasivos	168,935,601	128,196,184	-40,739,417	-31.78%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,546,833,734	1,485,818,874	-61,014,860	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	741,994,101	680,979,241	-61,014,860	-8.96%
TOTAL PASIVOS	30,555,262,719	24,619,831,999	-5,935,430,720	
PATRIMONIO	24,623,980,088	19,395,019,163	5,228,960,925	
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	1,101,761,736	-316,628,631	1,418,390,367	447.97%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	55,179,242,807	44,014,851,162	-706,469,795	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	110,577,183	628,021,124	-517,443,941	-82.39%
Deudoras por contra (cr)	-110,577,183	-628,021,124	517,443,941	82.39%
Pasivos contingentes	19,113,495,413	19,463,096,660	-349,601,247	-1.80%
Acreedoras de control	8,867,037,485	5,894,832,710	2,972,204,775	50.42%
Acreedoras por el contrario (db)	-27,980,532,898	-25,357,929,370	-2,622,603,528	-10.34%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

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 INDIVIDUALPeriodo contable comprendido entre el 01/04/2024 y el 30/04/2024
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	ABRIL 2024	ABRIL 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	26,147,403,566	21,095,917,619	5,051,485,947	23.95%
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	21,887,388,268	16,450,435,362	5,436,952,906	-33.05%
UTILIDAD BRUTA	4,260,015,298	4,645,482,257	-385,466,959	
Gastos de administracion y operación	3,927,955,015	3,730,816,213	197,138,802	-5.28%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	177,489,676	654,619,280	-477,129,604	72.89%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	154,570,607	260,046,764	-105,476,157	
OTROS INGRESOS	2,476,019,653	293,846,550	2,182,173,103	
Subvenciones	386,320,799	47,588,289	338,732,510	711.80%
Ingresos financieros	43,960,673	4,448,424	39,512,249	888.23%
Ingresos diversos	2,045,738,181	241,809,837	1,803,928,344	746.01%
OTROS GASTOS	1,528,828,524	870,521,945	658,306,579	
Gastos financieros	226,608,472	133,903,720	92,704,752	-69.23%
Otros gastos diversos	1,302,220,052	736,618,225	565,601,827	-76.78%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,101,761,736	-316,628,631	1,418,390,367	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIASFIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGAFIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - TFIRMA 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 01/04/2024 y el 30/04/2024
(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 30/04/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	-316,628,631	0	0	19,395,019,163
Apropiación del resultado del periodo 2022			- 316,628,631	- 316,628,631			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				1,101,761,736			
Saldo al 30/04/2024	10,868,618,129	380,280,908	12,273,319,315	1,101,761,736	0	0	24,623,980,088

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

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

VIGILADO Supersalud



NIT. 890.982.264-1

ANALISIS FINANCIERO

abr-24 abr-23

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	20.87	21.81	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a abril de 2024 los gastos totales representan un 20.87% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	3,927,955,015	3,730,816,213	
+ Gastos no Operacionales	1,528,828,524	870,521,945	
/ Ingresos Operacionales	26,147,403,566	21,095,917,619	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	98.73	95.66	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 2024 los costos y gastos operacionales representan un 98.73% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	21,887,388,268	16,450,435,362	
+ Gastos Operacionales	3,927,955,015	3,730,816,213	
/ Ingresos Operacionales	26,147,403,566	21,095,917,619	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.90	0.72	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 0.90 pesos para responder
+ Activo Corriente	26,125,164,540	16,673,785,160	
/ Pasivo Corriente	29,008,428,985	23,134,013,125	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.13	0.01	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 0.13 para responder
+ Efectivo	3,762,558,928	330,928,724	
/ Pasivo Corriente	29,008,428,985	23,134,013,125	

2. PRUEBA ACIDA	0.87	0.68	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 0.87 pesos para responder
+ Activo Corriente	26,125,164,540	16,673,785,160	
- Inventarios	854,689,890	1,028,267,808	
/ Pasivo Corriente	29,008,428,985	23,134,013,125	

3. ROTACION DE CARTERA	1.22	1.39	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	26,147,403,566	21,095,917,619	
/ Deudores Cliente	21,392,836,742	15,199,196,892	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	98.18	86.46	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	120	120	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.22	1.39	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	4.69	7.50	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	854,689,890	1,028,267,808	
/ Costo De Ventas	21,887,388,268	16,450,435,362	
* Dias Del Periodo	120	120	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.04	0.06	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	854,689,890	1,028,267,808	
/ Costo De Ventas	21,887,388,268	16,450,435,362	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.47	0.48	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	26,147,403,566	21,095,917,619	
/ ACTIVO TOTAL	55,179,242,810	44,014,851,165	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.00	1.27	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	26,147,403,566	21,095,917,619	
/ ACTIVO CORRIENTE	26,125,164,540	16,673,785,160	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1.58	1.41	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	26,147,403,566	21,095,917,619	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	16,577,220,700	14,924,598,250	

9. ROTACION DE PASIVOS

	0.89	0.86	
+ Gastos Y Costos Operacionales	27,344,171,807	21,051,773,520	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	30,555,262,719	24,619,831,999	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	134.09	140.34	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	120	120	
/ Indice de Rotacion	0.89	0.86	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	0.59%	1.23%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	154,570,607	260,046,764	
/ Ingresos Operacionales	26,147,403,566	21,095,917,619	

2. MARGEN NETO

	4.21%	-1.50%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,101,761,736	-316,628,631	
/ Ingresos Operacionales	26,147,403,566	21,095,917,619	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	4.47%	-1.63%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,101,761,736	-316,628,631	
/ Total Patrimonio	24,623,980,088	19,395,019,163	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	2.00%	-0.72%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,101,761,736	-316,628,631	
/ Total Activo	55,179,242,810	44,014,851,165	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	55.37%	55.94%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	30,555,262,719	24,619,831,999	
/ Total Activo	55,179,242,810	44,014,851,165	

2. APALANCAMIENTO

	124.09%	126.94%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 124.09% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	30,555,262,719	24,619,831,999	
/ Patrimonio	24,623,980,088	19,395,019,163	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	5.25%	4.98%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2,897,992,280	2,193,075,121	
/ Total Activo	55,179,242,810	44,014,851,165	

4. CARGA LABORAL

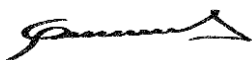
	11.77%	11.31%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2,897,992,280	2,193,075,121	
/ Patrimonio	24,623,980,088	19,395,019,163	



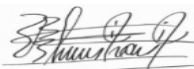
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO ABRIL 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 abril 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	8.090'755.770	25.90
SUBSIDIADO	12.551'816.914	40.18
MEDICINA PREPAGADA	12'766.454	0.04
IPS PRIVADAS	1'735.937	0.01
IPS PÚBLICAS	147'798.935	0.48
CIAS ASEGURADORAS	91'020.342	0.30
ESPECIAL	132'645.894	0.43
PARTICULARES	405'214.672	1.30
SOAT	4.311'855.421	13.81
SUBSIDIO A LA OFERTA	534'498.479	1.71
ARL	242'148.788	0.78
FOSYGA ECAT	4.023'214.816	12.88
OTROS DEUDORES	521'786.323	1.67
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACION	12'371.906	0.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'076.905	0.53
TOTAL CARTERA	31.242'707.556	100

Durante el mes de abril de 2024 se recaudó un total de 3.783 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
900156264	NUEVA EPS	946'003.698	25.01
900226715	COOSALUD EPS S.A	819'711.480	21.67
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	625'266.883	16.53
860002400	PREVISORA	252'510.444	6.68
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	237'852.211	6.29
860002503	SEGUROS BOLIVAR	175'147.590	4.63
800088702	SURA EPS	118'252.743	3.13
890903407	SURA SOAT	116'598.086	3.09
900033371	SUMIMEDICAL	71'874.099	1.90
	OTRAS ENTIDADES	420'058.887	11.07
	TOTAL	3.783'276.121	100.00

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

NUEVA EPS: con un recaudo de \$ 946'003.698, comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 152 millones. Para este mes de abril el porcentaje de recaudo fue del 25.01%. 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. Es una entidad con muchas dificultades en lo referente a devolución, glosa y aplicación de anticipos.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 819'711.480, comparado con el mes anterior, obtuvo una disminución de 388 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 21.67% del total del recaudo del mes de abril de 2024.

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 625'266.883, comparado con el mes anterior tuvo una gran disminución de 2.371 millones, debido a que dicha entidad no realizó el pago respectivo por giro directo del 80% de la facturación radicada; igual se viene realizando una buena gestión con ellos. Del total del recaudo de cartera del mes de abril de 2024 el 16.53% 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.

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 abril son en su orden Previsora \$ 252'510.444 representa el 6.68% del total del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$237'852.211 representa el 6.29% del total del recaudo del mes; Seguros Bolívar \$ 175'147.590 representa el 4.63% del total del recaudo del mes; Sura Soat \$116'598.086 representa el 3.09% del total del recaudo del mes.

SURA EPS: con un recaudo de \$118'252.743, ha venido creciendo de manera progresiva en usuarios trasladados a la eps, lo que implica aumento de los recursos del régimen contributivo; se está revisando propuesta entre ambas entidades para una posible contratación para el año 2024.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de abril 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 abril se compró a Suministros y Multidistribuciones, Nit 901.209.160, dos aires acondicionados por valor de \$6'844.880, se llevó a la cuenta 1650050101, y se depreciarán a cuatro 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	30/04/2024	30/04/2023	VARIACION
Proveedores	22.000'903.345	18.619'108.498	-3.381'794.847
Recaudo a favor de terceros	1'545'718.671	674'405.996	-871'312.675
Descuentos de nómina	340'190.387	253'747.537	-86'442.850
Retención en la fuente por pagar	101'152.970	77'805.150	-23'347.820
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0	251'382.894	251'382.894
Impuesto al valor agregado IVA	394.745	361.224	-33.521
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	49'350.500	36'092.700	-13'257.800
TOTAL	24.037'938.552	19.913'131.933	-4.124'806.619

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 30 de abril de 2024 ascendieron a la suma de \$22.390.672.166, 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 54.34% 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 superiores a 60 días

CORE	12.059'153.238
FUNDACION	107'183.197
TOTAL	12.166'336.435

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

HEAL THEAM	2.840'637.758
RED UT	1.803'271.302
COHAN	1.210'345.356
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	326'042.584
RP DENTAL	274'603.348
UNION TEMPORAL ALMA UT	273'053.898
MACROMEDICOS	272'544.296
MEDIGASTRO	225'173.837
RONELLY	210'246.626
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565
PROVIGASA	177'721.417
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	142'451.482



REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	114'317.134
MDT MEDICAL	114'113.306
TOTAL	8.193'817.909

Durante el mes de abril de 2024 se realizaron pagos por valor de \$3.690.899.033 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 604'655.387
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.015'207.472
HEALTH TEAM	\$ 361'473.656
COHAN	\$ 130'811.003
MACROMEDICOS	\$ 114'889.829
OTROS	\$ 1.463'861.686
TOTAL	\$ 3.690'899.033

4. Resultado del ejercicio:

Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	8,564,698,206	4,415,580,607	1,403,717,782	2,745,399,817	6,217,927,030
FEBRERO	6,492,509,570	5,422,877,012	1,343,675,910	-274,043,352	4,958,771,543
MARZO	6,119,524,667	6,097,763,891	1,617,709,937	-1,595,949,161	5,999,208,419
ABRIL	7,446,690,776	5,951,166,758	1,269,169,586	226,354,432	3,783,276,121
TOTAL	28,623,423,219	21,887,388,268	5,634,273,215	1,101,761,736	20,959,183,113

En el mes de abril de 2024 se observa un resultado positivo (utilidad) de \$226'354.432, y utilidad acumulada de \$ 1.101'761.736, 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 utilidad debido mayor facturación, lo que significó que sus ingresos pudieran cubrir sus costos y gastos, sin embargo estos últimos se pueden rebajar mucho más y así garantizar un resultado positivo en la operación derivada de su objeto social.

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

INGRESOS:

En el mes de abril se observa un aumento en los ingresos de 21.69% con respecto al mes anterior; esto obedece a que se arregló el tomógrafo que se encontraba malo significando mayor producción en las tomografías.



COMPARATIVO COSTOS MARZO - ABRIL 2024:

CONCEPTO	MARZO 2024	ABRIL 2024	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	4.302'798.195	3.936'321.970	366'476.225
Contribuciones Imputadas	14'635.765	14'624.708	11.057
Contribuciones Efectivas	150'914.667	148'751.813	2'162.854
Aportes Sobre la Nómina	32'650.800	30'726.000	1'924.800
Generales	253'584.326	230'422.895	23'161.431
Materiales	1.404'987.537	1.520'372.138	-115'384.601
Depreciación	-61'807.399	69'947.234	-131'754.633
TOTALES	6.097'763.891	5.951'166.758	146'597.133

Haciendo un paralelo de los costos entre marzo y abril de 2024, se observa una disminución de 146 millones, donde sueldos y salarios es el factor que más influyó en dicha disminución debido a que en marzo de 2024, se pagó el valor del retroactivo salarial que se adeudaba a los empleados de enero y febrero de 2024, incrementando el costo en dicho mes.

COMPARATIVO GASTOS MARZO – ABRIL 2024:

CONCEPTO	MARZO 2024	ABRIL 2024	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	291'469.738	289'517.707	1'952.031
Contribuciones Imputadas	7'852.000	11'907.216	-4'055.216
Contribuciones Efectivas	130'581.960	109'217.663	21'364.297
Aportes Sobre la Nómina	23'905.100	18'624.500	5'280.600
Prestaciones Sociales	209'416.030	118'052.526	91'363.504
Gastos de Personal Diverso	16'380.000	1'613.009	14'766.991
Generales	444'632.416	394'506.581	50'125.835
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	12'890.550	55'871.296	-42'980.746
Otros Gastos (Glosas)	480'582.143	269'859.088	210'723.055
TOTALES	1.617'709.937	1.269'169.586	348'540.351

La principal variación se presentó en otros gastos (glosas) debido a que en el mes de abril se concilió y aceptó un menor valor en glosas con respecto a marzo de 2024.

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; además los informes y reportes que se tienen que hacer a cada una de las entidades de control como son: medios magnéticos, chip, siho, circular 016 y demás, en estos momentos no se generan de manera automática desde el software, sino que se hacen de manera manual incrementando el margen de error en la elaboración de cada uno de ellos.
- 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.

SANTIAGO VARELA MACIAS
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Contador