

Santa Fe de Antioquia, 31 de julio 2024

**Los Suscritos Representante Legal Y Contador Público
Certifican:**

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de actividad económica y el estado de cambios en el patrimonio terminados en 30 de junio de 2024, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público resolución 414 de 2014, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo N. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



SANTIAGO VARELA MACIAS
Gerente
E.S.E Hospital San Juan de Dios
Municipio Santa Fe de Antioquia



GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
Contador
TP N. 137816-T
C.C. 71'173.349

	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	30.741.727.285	22.914.016.622	7.827.710.663	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.395.329.339	5.958.052.383	-2.562.723.044	-43,01%
Inversiones en Instrumentos derivados	109.826.941	99.986.941	9.840.000	9,84%
Cuentas por cobrar	26.532.178.967	16.192.387.113	10.339.791.854	63,86%
Prestamos por cobrar	4.585.365	13.015.905	-8.430.540	-64,77%
Inventarios	699.806.673	650.574.280	49.232.393	7,57%
NO CORRIENTE	29.438.240.688	27.496.314.490	1.941.926.198	
Cuentas por cobrar	15.119.839.847	16.519.493.878	-1.399.654.031	-8,47%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5.284.671.728	-5.455.307.840	170.636.112	3,13%
Propiedades, planta y equipo	17.081.573.156	14.902.118.967	2.179.454.189	14,63%
Otros activos	2.521.499.413	1.530.009.485	991.489.928	64,80%
TOTAL ACTIVO	60.179.967.973	50.410.331.112	9.769.636.861	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	33.158.716.072	24.933.986.834	-8.224.729.238	
Prestamos por pagar	2.663.467.834	2.295.781.727	-367.686.107	-16,02%
Cuentas por pagar	27.821.886.315	20.524.214.099	-7.297.672.216	-35,56%
Beneficios a los empleados	2.483.192.322	1.736.172.322	-747.020.000	-43,03%
Otros pasivos	190.169.601	377.818.686	187.649.085	49,67%
PASIVOS NO CORRIENTES	2.233.380.487	1.589.565.615	-643.814.872	
Beneficios a los empleados	804.839.633	804.839.633	0	0,00%
Provisiones	1.428.540.854	784.725.982	-643.814.872	-82,04%
TOTAL PASIVOS	35.392.096.559	26.523.552.449	-8.868.544.110	
PATRIMONIO	24.787.871.411	23.886.778.660	901.092.751	
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	1.265.653.059	4.175.130.866	-2.909.477.807	-100,00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	60.179.967.970	50.410.331.109	-7.967.451.359	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	313.195.010	633.189.704	-319.994.694	-50,54%
Deudoras por contra (cr)	-313.195.010	-633.189.704	319.994.694	50,54%
Pasivos contingentes	18.952.353.624	19.463.096.660	-510.743.036	-2,62%
Acreedoras de control	8.867.037.485	5.830.175.484	3.036.862.001	52,09%
Acreedoras por el contrario (db)	-27.819.391.109	-25.293.272.144	-2.526.118.965	-9,99%

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 INDIVIDUAL



Periodo contable comprendido entre el 01/06/2024 y el 30/06/2024
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	40.991.615.814	32.626.918.647	8.364.697.167	25,64%
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	34.832.936.420	26.043.731.295	8.789.205.125	-33,75%
UTILIDAD BRUTA	6.158.679.394	6.583.187.352	-424.507.958	
Gastos de administracion y operación	6.347.597.897	5.783.621.870	563.976.027	-9,75%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	282.785.353	986.068.556	-703.283.203	71,32%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-471.703.856	-186.503.074	-285.200.782	
OTROS INGRESOS	3.746.591.849	5.448.991.452	-1.702.399.603	
Subvenciones	1.358.978.143	5.040.964.065	-3.681.985.922	-73,04%
Ingresos financieros	58.410.672	6.340.708	52.069.964	821,20%
Ingresos diversos	2.329.203.034	401.686.679	1.927.516.355	479,86%
OTROS GASTOS	2.009.234.934	1.087.357.512	921.877.422	
Gastos financieros	312.667.982	191.985.852	120.682.130	-62,86%
Otros gastos diversos	1.696.566.952	895.371.660	801.195.292	-89,48%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.265.653.059	4.175.130.866	-2.909.477.807	

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



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable comprendido entre el 01/06/2024 y el 30/06/2024
(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 30/06/2023	10.868.618.129	380.280.908	8.462.748.757	4.175.130.866	0	0	23.886.778.660
Apropiación del resultado del periodo 2022			4.175.130.866	4.175.130.866			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				1.265.653.059			
Saldo al 30/06/2024	10.868.618.129	380.280.908	12.273.319.315	1.265.653.059	0	0	24.787.871.411

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



NIT. 890.982.264-1

ANALISIS FINANCIERO

jun-24 jun-23

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	20,39	21,06	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a junio de 2024 los gastos totales representan un 20.39% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	6.347.597.897	5.783.621.870	
+ Gastos no Operacionales	2.009.234.934	1.087.357.512	
/ Ingresos Operacionales	40.991.615.814	32.626.918.647	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	100,46	97,55	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 2024 los costos y gastos operacionales representan un 100.46% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	34.832.936.420	26.043.731.295	
+ Gastos Operacionales	6.347.597.897	5.783.621.870	
/ Ingresos Operacionales	40.991.615.814	32.626.918.647	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0,93	0,92	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 0.93 pesos para responder
+ Activo Corriente	30.741.727.285	22.914.016.622	
/ Pasivo Corriente	33.158.716.072	24.933.986.834	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,10	0,24	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 0.10 para responder
+ Efectivo	3.395.329.339	5.958.052.383	
/ Pasivo Corriente	33.158.716.072	24.933.986.834	

2. PRUEBA ACIDA	0,91	0,89	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 0.91 pesos para responder
+ Activo Corriente	30.741.727.285	22.914.016.622	
- Inventarios	699.806.673	650.574.280	
/ Pasivo Corriente	33.158.716.072	24.933.986.834	

3. ROTACION DE CARTERA	1,54	2,01	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	40.991.615.814	32.626.918.647	
/ Deudores Cliente	26.532.178.967	16.192.387.113	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	116,51	89,33	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1,54	2,01	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	3,62	4,50	Indica los dias que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	699.806.673	650.574.280	
/ Costo De Ventas	34.832.936.420	26.043.731.295	
* Dias Del Periodo	180	180	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,02	0,02	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	699.806.673	650.574.280	
/ Costo De Ventas	34.832.936.420	26.043.731.295	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,68	0,65	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	40.991.615.814	32.626.918.647	
/ ACTIVO TOTAL	60.179.967.973	50.410.331.112	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1,33	1,42	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	40.991.615.814	32.626.918.647	
/ ACTIVO CORRIENTE	30.741.727.285	22.914.016.622	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	2,40	2,19	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--------------------------------------------

+ INGRESOS OPERACIONALES	40.991.615.814	32.626.918.647	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	17.081.573.156	14.902.118.967	

9. ROTACION DE PASIVOS

	1,22	1,24	
+ Gastos Y Costos Operacionales	43.189.769.251	32.914.710.677	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	35.392.096.559	26.523.552.449	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	147,50	145,05	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion	1,22	1,24	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	-1,15%	-0,57%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-471.703.856	-186.503.074	
/ Ingresos Operacionales	40.991.615.814	32.626.918.647	

2. MARGEN NETO

	3,09%	12,80%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1.265.653.059	4.175.130.866	
/ Ingresos Operacionales	40.991.615.814	32.626.918.647	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	5,11%	17,48%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1.265.653.059	4.175.130.866	
/ Total Patrimonio	24.787.871.411	23.886.778.660	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	2,10%	8,28%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1.265.653.059	4.175.130.866	
/ Total Activo	60.179.967.973	50.410.331.112	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	58,81%	52,62%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	35.392.096.559	26.523.552.449	
/ Total Activo	60.179.967.973	50.410.331.112	

2. APALANCAMIENTO

	142,78%	111,04%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 142.78% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	35.392.096.559	26.523.552.449	
/ Patrimonio	24.787.871.411	23.886.778.660	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	5,46%	5,04%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	3.288.031.955	2.541.011.955	
/ Total Activo	60.179.967.973	50.410.331.112	

4. CARGA LABORAL

	13,26%	10,64%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	3.288.031.955	2.541.011.955	
/ Patrimonio	24.787.871.411	23.886.778.660	



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 JUNIO 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 junio 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	9.364'936.822	25.75
SUBSIDIADO	15.393'587.557	42.33
MEDICINA PREPAGADA	12'557.327	0.03
IPS PRIVADAS	2'127.425	0.01
IPS PÚBLICAS	155'728.304	0.43
CIAS ASEGURADORAS	74'872.384	0.21
ESPECIAL	348'364.630	0.96
PARTICULARES	408'954.689	1.12
SOAT	4.560'008.394	12.54
SUBSIDIO A LA OFERTA	380'699.868	1.05
ARL	341'570.979	0.94
FOSYGA ECAT	4.665'313.716	12.83
OTROS DEUDORES	483'176.180	1.33
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACION	12'371.906	0.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'076.905	0.44
TOTAL CARTERA	36.367'347.086	100

Durante el mes de junio de 2024 se recaudó un total de 4.720 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)	2.116'871.514	44.84
900156264	NUEVA EPS	977'827.401	20.71
900226715	COOSALUD EPS S.A	819'711.480	17.36
860002184	AXA COLPATRIA	250'879.547	5.31
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	80'281.976	1.70
800088702	SURA EPS	71'185.074	1.51
900033371	SUMIMEDICAL	67'595.670	1.43
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	54'681.961	1.16
890903407	SURA SOAT	54'034.284	1.14
	OTRAS ENTIDADES	227'512.792	4.84
	TOTAL	4.720'581.699	100.00

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 2.116'871.514, comparado con el mes anterior tuvo un aumento de 497 millones, debido a la gestión realizada; igual se viene realizando una buena gestión con esta entidad. Del total del recaudo de cartera del mes de junio de 2024 el 44.84% 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 \$ 977'827.401, comparado con el mes anterior obtuvo una disminución de 25 millones. Para este mes de junio el porcentaje de recaudo fue del 20.71%. 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, representa el 17.36% del total del recaudo del mes; comparado con el mes anterior obtuvo una disminución de 69 millones. Continuamos con el proceso de seguir jalonando el envío de soportes de las devoluciones y glosas ante la entidad.

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 junio son en su orden Axa Colpatria \$ 250'879.547 representa el 5.31% del total del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$80'281.976 representa el 1.70% del total del recaudo del mes; Sura Soat \$ 54'034.284 representa el 1.14% del total del recaudo del mes.

SURA EPS: con un recaudo de \$71'185.074, es una entidad que ha venido creciendo de manera progresiva en usuarios trasladados a la eps, lo que implica aumento de los recursos del régimen contributivo; sin embargo debido a la solicitud de la ERP a la Supersalud de retirarse voluntariamente del sistema general de seguridad social en salud, se ha dificultado el tema, además no están programando pagos, lo que afecta negativamente el recaudo de la E.S.E. por otro lado el tema de devoluciones injustificadas por valor de más de \$ 200 millones de pesos, aún no se ha logrado solucionar a pesar de las gestiones realizadas por parte de la gerencia, subgerencia y área de cartera de la E.S.E.

SUMIMEDICAL: con un recaudo de \$ 67'595.670, representa el 1.43% del total del recaudo del mes; para tener en cuenta que la Fiduprevisora que es la fiducia que atiende al magisterio, no renovó contrato con Sumimedical y la nueva entidad que atenderá a partir del 1 de mayo se llama FOMAG.

ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA: Un cliente con una cartera estable, se viene logrando la depuración de los saldos y cierre de vigencias, lo que ha generado unos saldos de cartera más saneados; para este mes el recaudo fue de \$54'681.961 y representa el 1.16% del total del recaudo del mes.



2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de junio 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 junio se compró a C&C Suministros y Publicidad, Nit 901.710.221, siete camarotes por valor de \$3'276.000, una lavadora por valor de \$1'996.000, cinco ventiladores por valor de \$425.000, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.

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	30/06/2024	30/06/2023	VARIACION
Proveedores	25.478'770.604	19.144'797.453	-6.333'973.151
Recaudo a favor de terceros	1.771'371.417	961'439.369	-809'932.048
Descuentos de nómina	344'377.822	282'864.736	-61'513.086
Retención en la fuente por pagar	156'170.349	59'980.509	-96'189.840
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0	32'131.650	32'131.650
Impuesto al valor agregado IVA	394.489	361.448	-33.041
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	70'573.700	42'411.000	-28'162.700
TOTAL	27.821'886.315	20.524'214.099	-7.297'672.216

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 30 de junio de 2024 ascendieron a la suma de \$25.893.950.060, 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 52.31% 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	13.444'549.582
FUNDACION	100'144.264
TOTAL	13.544'693.846

Los proveedores adeudados más significativos en compra de medicamentos, dispositivos médicos y osteosíntesis son:

HEAL THEAM	3.361'056.346
RED UT	1.947'305.801



COHAN	1.386'605.335
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	476'778.069
MEDIGASTRO	361'019.629
ALMA UT	324'489.912
RP DENTAL	243'630.549
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565
MACROMEDICOS	202'835.786
RONELLY	202'571.448
REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	156'723.535
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	148'319.586
PROVIGASA	142'435.892
MDT MEDICAL	114'113.306
TOTAL	9.277'180.759

Durante el mes de junio de 2024 se realizaron pagos por valor de \$5.339.361.249 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 1.804'595.555
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.462'001.647
HEALTH TEAM	\$ 481'582.526
COHAN	\$ 203'329.790
MACROMEDICOS	\$ 140'870.722
ALMA UT	\$ 100'280.582
PROVIGASA	\$ 70'275.742
MEDIGASTRO	\$ 40'000.000
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	\$ 36'820.085
CARSERVICE	\$ 24'373.508
DEPOSITO DE MATERIALES MI SANTA FE	\$ 21'388.185
CRUZ ROJA	\$ 20'326.392
CORAXON	\$ 20'103.114
OTROS	\$ 913'413.401
TOTAL	\$ 5.339'361.249



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
MAYO	8.100'016.894	5.942'674.528	1.619'776.566	537'565.800	4.593'871.073
JUNIO	8.014'767.550	7.002'873.624	1.385'568.403	-373'674.477	4.720'581.699
TOTAL	44.738'207,663	34.832'936,420	8.639'618,184	1.265'653,059	30.273'635,885

En el mes de junio de 2024 se observa un resultado negativo (pérdida) de \$373'674.477, y utilidad acumulada de \$ 1.265'653.059, 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), así como también los recursos del programa Papsivi (136'854.950) y los recursos de la estampilla pro-hospital (588'540.204). 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 87.37%, gastos 17.29), lo anterior debido a que las facturas de Unión temporal Radiológica Especializada del mes de mayo, llegó en junio generando un incremento en los costos en 320 millones de pesos; además las facturas de osteosíntesis de Health Team de los meses de abril y mayo estaban represadas por falta de firma de nuevo contrato.

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

INGRESOS:

En el mes de junio se observa una disminución en los ingresos de 1.05% con respecto al mes anterior.

COMPARATIVO COSTOS MAYO - JUNIO 2024:

CONCEPTO	MAYO 2024	JUNIO 2024	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	4.583'958.085	4.220'434.354	363'523.731
Contribuciones Imputadas	14'308.988	15'998.870	-1'689.882
Contribuciones Efectivas	133'690.044	154'725.134	-21'035.090
Aportes Sobre la Nómina	25'446.100	43'365.500	-17'919.400
Generales	230'368.122	276'687.435	-46'319.313
Materiales	837'550.375	2.206'270.590	-1.368'720.215
Depreciación	117'352.814	85'391.741	31'961.073



TOTALES	5.942'674.528	7.002'873.624	-1.060'199.096
----------------	----------------------	----------------------	-----------------------

Haciendo un paralelo de los costos entre mayo y junio de 2024, se observa un incremento en los costos de 1.060 millones de pesos, donde materiales aumentó debido a que el nuevo contrato de material de osteosíntesis con el proveedor Health Team se firmó para el 27 de mayo por valor de \$3.000'000.000, lo que generó represamiento de cirugías de los meses de abril y mayo, trasladando los costos de estos meses para junio.

COMPARATIVO GASTOS MAYO - JUNIO 2024:

CONCEPTO	MAYO 2024	MAYO 2024	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	287'827.271	287'120.540	706.731
Contribuciones Imputadas	9'465.793	16'699.726	-7'233.933
Contribuciones Efectivas	111'196.060	120'817.198	-9'621.138
Aportes Sobre la Nómina	24'008.900	27'208.200	-3'199.300
Prestaciones Sociales	230'687.425	180'617.257	50'070.168
Gastos de Personal Diverso	0	0	0
Generales	533'825.131	590'169.381	-56'344.250
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	45'939.617	59'356.060	-13'416.443
Otros Gastos	376'826.369	103'580.041	273'246.328
TOTALES	1.619'776.566	1.385'568.403	234'208.163

Las principales variaciones se presentaron en otros gastos (glosas e intereses sobre obligaciones), debido a que en el mes de junio se conciliaron y aceptaron glosas por valor de 426 millones, que de acuerdo a la resolución 058 de 2020 estas se registran al gasto si son glosas de vigencias anteriores y devolviendo el ingreso si son glosas de la vigencia actual, de acuerdo a lo anterior 60 millones corresponde a vigencias anteriores y 366 a vigencia actual; por otro lado los intereses que se pagan por el crédito que se tiene con el Idea ascendió a la suma de 43 millones, los cuales también afectaron el gasto del periodo.

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.
- Realizar los cierres definitivos de los módulos que generan información a contabilidad el último día del mes y de quedar algo pendiente hacerlo al mes siguiente, excepto el mes de diciembre que se daría un plazo más amplio por efectos de cierre anual; lo anterior garantiza el control de consecutivos en cada uno de los documentos soportes (facturas, recibos, egresos, notas débito, notas crédito etc.)
- 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