

	MAYO 2024	MAYO 2023	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>28,155,392,803</b>	<b>17,638,659,206</b>	<b>10,516,733,597</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3,215,113,474	337,231,994	2,877,881,480	853.38%
Inversiones en Instrumentos derivados	109,826,941	99,986,941	9,840,000	9.84%
Cuentas por cobrar	23,794,441,147	16,412,673,293	7,381,767,854	44.98%
Prestamos por cobrar	4,807,591	14,210,350	-9,402,759	-66.17%
Inventarios	1,031,203,650	774,556,628	256,647,022	33.13%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>29,725,252,222</b>	<b>27,668,823,712</b>	<b>2,056,428,510</b>	
Cuentas por cobrar	15,532,320,527	16,470,019,182	-937,698,655	-5.69%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,455,307,840	170,636,112	3.13%
Propiedades, planta y equipo	16,788,174,460	15,043,157,088	1,745,017,372	11.60%
Otros activos	2,689,428,963	1,610,955,282	1,078,473,681	66.95%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>57,880,645,025</b>	<b>45,307,482,918</b>	<b>12,573,162,107</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>30,697,961,929</b>	<b>24,224,656,928</b>	<b>-6,473,305,001</b>	
Prestamos por pagar	2,685,353,439	1,691,215,049	-994,138,390	-58.78%
Cuentas por pagar	25,441,849,227	20,838,734,886	-4,603,114,341	-22.09%
Beneficios a los empleados	2,400,182,430	1,547,261,731	-852,920,699	-55.12%
Otros pasivos	170,576,833	147,445,262	-23,131,571	-15.69%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2,021,137,205</b>	<b>1,544,318,644</b>	<b>-476,818,561</b>	
Beneficios a los empleados	805,405,700	804,839,633	-566,067	-0.07%
Provisiones	1,215,731,505	739,479,011	-476,252,494	-64.40%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>32,719,099,134</b>	<b>25,768,975,572</b>	<b>-6,950,123,562</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>25,161,545,888</b>	<b>19,538,507,343</b>	<b>5,623,038,545</b>	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0.00%
Reservas	380,280,908	380,280,908	0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	12,273,319,315	8,462,748,757	3,810,570,558	45.03%
Resultado del ejercicio	1,639,327,536	-173,140,451	1,812,467,987	1046.82%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>57,880,645,022</b>	<b>45,307,482,915</b>	<b>-1,327,085,017</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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 INDIVIDUAL**



Periodo contable comprendido entre el 01/05/2024 y el 31/05/2024  
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	MAYO 2024	MAYO 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	33,816,849,657	26,964,525,321	6,852,324,336	25.41%
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	27,830,062,796	21,251,573,109	6,578,489,687	-30.96%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5,986,786,861</b>	<b>5,712,952,212</b>	<b>273,834,649</b>	
Gastos de administracion y operación	5,124,965,595	4,716,926,822	408,038,773	-8.65%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	223,429,293	817,946,655	-594,517,362	72.68%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>638,391,973</b>	<b>178,078,735</b>	<b>460,313,238</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,906,590,456</b>	<b>622,303,582</b>	<b>2,284,286,874</b>	
Subvenciones	633,582,989	295,506,282	338,076,707	114.41%
Ingresos financieros	49,944,765	4,696,767	45,247,998	963.39%
Ingresos diversos	2,223,062,702	322,100,533	1,900,962,169	590.18%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,905,654,893</b>	<b>973,522,768</b>	<b>932,132,125</b>	
Gastos financieros	269,763,050	161,951,046	107,812,004	-66.57%
Otros gastos diversos	1,635,891,843	811,571,722	824,320,121	-101.57%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,639,327,536</b>	<b>-173,140,451</b>	<b>1,812,467,987</b>	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
SANTIAGO VARELA MACIAS

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

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 01/05/2024 y el 31/05/2024  
(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
<b>Saldo al 31/05/2023</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>8,462,748,757</b>	<b>-173,140,451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19,538,507,343</b>
Apropiación del resultado del periodo 2022			- 173,140,451	- 173,140,451			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				1,639,327,536			
<b>Saldo al 31/05/2024</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>12,273,319,315</b>	<b>1,639,327,536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,161,545,888</b>

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**

**may-24                      may-23**

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

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

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>20.79</b>	<b>21.10</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a mayo de 2024 los gastos totales representan un 20.79% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	5,124,965,595	4,716,926,822	
+ Gastos no Operacionales	1,905,654,893	973,522,768	
/ Ingresos Operacionales	33,816,849,657	26,964,525,321	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>97.45</b>	<b>96.31</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a mayo de 2024 los costos y gastos operacionales representan un 97.45% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	27,830,062,796	21,251,573,109	
+ Gastos Operacionales	5,124,965,595	4,716,926,822	
/ Ingresos Operacionales	33,816,849,657	26,964,525,321	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0.92</b>	<b>0.73</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 0.92 pesos para responder
+ Activo Corriente	28,155,392,803	17,638,659,206	
/ Pasivo Corriente	30,697,961,929	24,224,656,928	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.10</b>	<b>0.01</b>	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.10 para responder
+ Efectivo	3,215,113,474	337,231,994	
/ Pasivo Corriente	30,697,961,929	24,224,656,928	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0.88</b>	<b>0.70</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.88 pesos para responder
+ Activo Corriente	28,155,392,803	17,638,659,206	
- Inventarios	1,031,203,650	774,556,628	
/ Pasivo Corriente	30,697,961,929	24,224,656,928	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>1.42</b>	<b>1.64</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	33,816,849,657	26,964,525,321	
/ Deudores Cliente	23,794,441,147	16,412,673,293	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>105.54</b>	<b>91.30</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	150	150	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.42	1.64	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>5.56</b>	<b>5.47</b>	Indica los dias que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ Inventario	1,031,203,650	774,556,628	
/ Costo De Ventas	27,830,062,796	21,251,573,109	
* Dias Del Periodo	150	150	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,031,203,650	774,556,628	
/ Costo De Ventas	27,830,062,796	21,251,573,109	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0.58</b>	<b>0.60</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	33,816,849,657	26,964,525,321	
/ ACTIVO TOTAL	57,880,645,025	45,307,482,918	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.20</b>	<b>1.53</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	33,816,849,657	26,964,525,321	
/ ACTIVO CORRIENTE	28,155,392,803	17,638,659,206	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>2.01</b>	<b>1.79</b>	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	33,816,849,657	26,964,525,321	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	16,788,174,460	15,043,157,088	

### 9. ROTACION DE PASIVOS

	<b>1.07</b>	<b>1.05</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	34,860,683,284	26,942,022,699	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	32,719,099,134	25,768,975,572	cuentas por pagar en el periodo analizado

### 10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	<b>140.79</b>	<b>143.47</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	150	150	
/ Indice de Rotacion	1.07	1.05	

## C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

### 1. MARGEN OPERACIONAL

	<b>1.89%</b>	<b>0.66%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	638,391,973	178,078,735	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	33,816,849,657	26,964,525,321	

### 2. MARGEN NETO

	<b>4.85%</b>	<b>-0.64%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,639,327,536	-173,140,451	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	33,816,849,657	26,964,525,321	

### 3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	<b>6.52%</b>	<b>-0.89%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,639,327,536	-173,140,451	Empresa
/ Total Patrimonio	25,161,545,888	19,538,507,343	

### 4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	<b>2.83%</b>	<b>-0.38%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	1,639,327,536	-173,140,451	
/ Total Activo	57,880,645,025	45,307,482,918	

## D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

### 1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	<b>56.53%</b>	<b>56.88%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	32,719,099,134	25,768,975,572	corresponde a terceras personas por el
/ Total Activo	57,880,645,025	45,307,482,918	monto de la deuda.

### 2. APALANCAMIENTO

	<b>130.04%</b>	<b>131.89%</b>	Indica el porcentaje del pasivo con respecto
+ Pasivo Total	32,719,099,134	25,768,975,572	al patrimonio, es decir que el 103.04% del
/ Patrimonio	25,161,545,888	19,538,507,343	patrimonio esta representado en las deudas

### 3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	<b>5.54%</b>	<b>5.19%</b>	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	3,205,588,130	2,352,101,364	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	57,880,645,025	45,307,482,918	sus deudas

### 4. CARGA LABORAL

	<b>12.74%</b>	<b>12.04%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	3,205,588,130	2,352,101,364	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	25,161,545,888	19,538,507,343	

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 MAYO 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 mayo 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	8.857'237.327	26.02
SUBSIDIADO	14.290'284.988	41.98
MEDICINA PREPAGADA	12'594.302	0.04
IPS PRIVADAS	1'837.824	0.01
IPS PÚBLICAS	159'967.979	0.47
CIAS ASEGURADORAS	111'680.430	0.33
ESPECIAL	197'953.515	0.43
PARTICULARES	405'423.515	1.19
SOAT	4.397'421.909	12.92
SUBSIDIO A LA OFERTA	437'950.563	1.29
ARL	251'531.831	0.74
FOSYGA ECAT	4.291'371.337	12.61
OTROS DEUDORES	451'385.615	1.33
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACION	12'371.906	0.04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'076.905	0.60
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>34.042'089.946</b>	<b>100</b>

Durante el mes de mayo de 2024 se recaudó un total de 4.594 millones, dentro de las principales estrategias que se adelantaron desde el área de cartera para mejorar el recaudo tenemos:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción. Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP (Entidad Responsable de



Pago); las facturas con glosas se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas se envía archivo al área de auditoria para trámite pertinente; facturas canceladas se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas prescritas se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue, de acuerdo a la política contable.

<b>ENTIDADES CON RECAUDO MAS REPRESENTATIVO</b>			
<b>NIT</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	1.619'666.650	35.26
900156264	NUEVA EPS	1.003'077.132	21.84
900226715	COOSALUD EPS S.A	888'394.075	19.34
890900286	DSSA	284'123.157	6.18
800088702	SURA EPS	103'939.690	2.26
900033371	SUMIMEDICAL	101'496.797	2.21
860002503	SEGUROS BOLIVAR SOAT	89'054.640	1.93
860002400	PREVISORA	75'910.402	1.65
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	66'975.657	1.46
	OTRAS ENTIDADES	361'232.873	7.87
	<b>TOTAL</b>	<b>4.593'871.073</b>	<b>100.00</b>

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 1.619'666.650, comparado con el mes anterior tuvo un gran aumento de 994 millones, debido a la gestión realizada y a que dicha entidad realizó el pago respectivo por giro directo pendiente del mes anterior, así como también el del mes actual; igual se viene realizando una buena gestión con esta entidad. Del total del recaudo de cartera del mes de mayo de 2024 el 35.26% 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 \$ 1.003'077.132, comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 57 millones. Para este mes de mayo el porcentaje de recaudo fue del 21.84%. 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 \$ 888'394.075, representa el 19.34% del total del recaudo del mes; comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 69 millones. Continuamos con el proceso de seguir jalonando el envío de soportes de las devoluciones y glosas ante la entidad.

DSSA: con un recaudo de \$284'123.157, representa el 6.18% del total del recaudo del mes. 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.

SURA EPS: con un recaudo de \$103'939.690, 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; 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 \$ 101'496.797, representa el 2.21% 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.

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 mayo son en su orden Seguros Bolívar \$ 89'054.640 representa el 1.93% del total del recaudo del mes; Previsora \$75'910.402 representa el 1.65% del total del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$ 66'975.657 representa el 1.46% del total del recaudo del mes.





## 2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de mayo 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 mayo se compró a Front Inversiones, Nit 900.806.088, dos vitrinas vertical por valor de \$12'994.300, un congelador electrolux vertical por valor de \$3'243.000, se llevó a la cuenta 1660020101, y se depreciarán a cinco años según ppe.
- En mayo se compró a NTK, Nit 901.441.430, siete computadores por valor de \$30'934.581, dos computadores fijos por valor de \$10'877.899, un computador portátil hp 240 por valor de \$3'452.130, un computador portátil hp victus por valor de \$4'932.400, un escáner dúplex por valor de \$7'516.992, se llevó a la cuenta 1670010101 y se depreciará a 3 años según ppe.
- En mayo nos donó Construcciones El Cóndor, NIt 890.922.447, un compresor vertical 5 trifásico por valor de \$29'155.000, dos desfibriladores por valor de \$13'066.200, una lámpara fototerapia por valor de \$4'998.000, tres monitores doplex por valor de 2'534.70, un carro de paro por valor de \$3'000.910, dos sierras eléctricas para yeso por valor de \$11'265.254, un laringoscopio por valor de 3'716.132, dieciocho báscula digital de piso por valor de \$21'926.883, diez balanza digital de piso por valor de \$6'702.460, siete balanza digital pesa bebe por valor de \$16'817.079, un laringoscopio por valor de \$11'232.064, un monitor fetal por valor de \$7'264.593, cuatro sillas de ruedas por valor de \$2'321.371, seis camas eléctricas por valor de \$62'732.583, cinco camillas transporte recuperación por valor de \$48'390.160.

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	31/05/2024	31/05/2023	VARIACION
Proveedores	23.402'433.053	19.486'967.388	-3.915'465.665
Recaudo a favor de terceros	1.572'435.720	862'349.336	-710'086.384
Descuentos de nómina	328'542.223	255'593.779	-72'948.444
Retención en la fuente por pagar	88'558.180	92'397.310	3'839.130
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0	104'270.903	104'270.903
Impuesto al valor agregado IVA	197.117	180.836	-16.281
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	49'455.000	36'747.400	-12'707.600
<b>TOTAL</b>	<b>25.441'849.227</b>	<b>20.838'734.886</b>	<b>-4.603'114.341</b>



Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de mayo de 2024 ascendieron a la suma de \$23.780.658.210, 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 54.46% 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	12.845'631.293
FUNDACION	105'492.109
<b>TOTAL</b>	<b>12.951'123.402</b>

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

HEAL THEAM	2.687'624.575
RED UT	1.947'305.801
COHAN	1.405'469.683
ALMA UT	367'061.142
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	341'397.645
MEDIGASTRO	263'768.397
MACROMEDICOS	224'268.335
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565
RONELLY	202'571.448
RP DENTAL	200'187.601
PROVIGASA	185'258.113
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	185'139.671
REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	136'600.212
MDT MEDICAL	114'113.306
<b>TOTAL</b>	<b>8.470'061.494</b>

Durante el mes de mayo de 2024 se realizaron pagos por valor de \$4.878.106.434 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 1.812'307.150
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.050'849.620
HEALTH TEAM	\$ 366'382.888
MACROMEDICOS	\$ 154'821.193



RP DENTAL	\$ 123'802.806
COHAN	\$ 105'656.160
RED UT	\$ 100'000.000
OTROS	\$ 1.164'286.617
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.878'106.434</b>

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>36,723,440,113</b>	<b>27,830,062,796</b>	<b>7,254,049,781</b>	<b>1,639,327,536</b>	<b>25,553,054,186</b>

En el mes de mayo de 2024 se observa un resultado positivo (utilidad) de \$537'565.800, y utilidad acumulada de \$ 1.639'327.536, 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 mayo se observa un aumento en los ingresos de 8.78% con respecto al mes anterior; esto obedece a mayor demanda de servicios lo que mejoró la facturación del mes.

##### COMPARATIVO COSTOS ABRIL - MAYO 2024:

CONCEPTO	ABRIL 2024	MAYO 2024	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	3.936'321.970	4.583'958.085	-647'636.115
Contribuciones Imputadas	14'624.708	14'308.988	315.720
Contribuciones Efectivas	148'751.813	133'690.044	15'061.769
Aportes Sobre la Nómina	30'726.000	25'446.100	5'279.900
Generales	230'422.895	230'368.122	54.773
Materiales	1.520'372.138	837'550.375	682'821.763



Depreciación	69'947.234	117'352.814	-47'405.580
<b>TOTALES</b>	<b>5.951'166.758</b>	<b>5.942'674.528</b>	<b>8'492.230</b>

Haciendo un paralelo de los costos entre abril y mayo de 2024, se observa una disminución en los costos de 8 millones de pesos, donde sueldos y salarios aumentó debido a que a partir del mes de abril de 2024, se empieza a pagar con el nuevo incremento salarial, y materiales disminuyó dando un mejor equilibrio a los costos.

#### COMPARATIVO GASTOS ABRIL - MAYO 2024:

CONCEPTO	ABRIL 2024	MAYO 2024	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	289'517.707	287'827.271	1'690.436
Contribuciones Imputadas	11'907.216	9'465.793	2'441.423
Contribuciones Efectivas	109'217.663	111'196.060	-1'978.397
Aportes Sobre la Nómina	18'624.500	24'008.900	-5'384.400
Prestaciones Sociales	118'052.526	230'687.425	-112'634.899
Gastos de Personal Diverso	1'613.009	0	1'613.009
Generales	394'506.581	533'825.131	-139'318.550
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	55'871.296	45'939.617	9'931.679
Otros Gastos (Glosas)	269'859.088	376'826.369	-106'967.281
<b>TOTALES</b>	<b>1.269'169.586</b>	<b>1.619'776.566</b>	<b>-350'606.980</b>

Las principales variaciones se presentaron en gastos generales, lo cual obedece a mayor valor facturado en los servicios por parte de los sindicatos; prestaciones sociales debido al nuevo incremento salarial con el que se viene liquidando a cada empleado; y otros gastos (glosas) debido a que en el mes de mayo se concilió y aceptó un mayor valor en glosas con respecto a abril 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.
- 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