

	JULIO 2024	JULIO 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	36,729,998,392	23,513,001,813	13,216,996,579	
Efectivo y equivalentes al efectivo	7,136,621,830	5,078,486,206	2,058,135,624	40.53%
Inversiones en Instrumentos derivados	110,120,709	99,986,941	10,133,768	10.14%
Cuentas por cobrar	28,734,037,643	17,581,569,186	11,152,468,457	63.43%
Prestamos por cobrar	11,085,365	11,654,799	-569,434	-4.89%
Inventarios	738,132,845	741,304,681	-3,171,836	-0.43%
NO CORRIENTE	29,498,877,661	27,711,143,287	1,787,734,374	
Cuentas por cobrar	15,321,401,205	16,613,514,297	-1,292,113,092	-7.78%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,356,234,558	71,562,830	1.34%
Propiedades, planta y equipo	17,063,089,014	14,906,126,241	2,156,962,773	14.47%
Otros activos	2,399,059,170	1,547,737,307	851,321,863	55.00%
TOTAL ACTIVO	66,228,876,053	51,224,145,100	15,004,730,953	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	35,782,954,952	26,481,356,265	-9,301,598,687	
Prestamos por pagar	2,637,176,855	2,270,151,708	-367,025,147	-16.17%
Cuentas por pagar	30,173,311,585	22,030,745,123	-8,142,566,462	-36.96%
Beneficios a los empleados	2,761,146,447	2,006,677,093	-754,469,354	-37.60%
Otros pasivos	211,320,065	173,782,341	-37,537,724	-21.60%
PASIVOS NO CORRIENTES	1,833,380,487	1,478,605,645	-354,774,842	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	1,028,540,854	673,766,012	-354,774,842	-52.66%
TOTAL PASIVOS	37,616,335,439	27,959,961,910	-9,656,373,529	
PATRIMONIO	28,612,540,611	23,264,183,187	5,348,357,424	
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	5,090,322,259	3,552,535,393	1,537,786,866	-100.00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	66,228,876,050	51,224,145,097	-4,308,016,105	
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	10,831,407,413	5,830,175,484	5,001,231,929	85.78%
Acreedoras por el contrario (db)	-29,783,761,037	-25,293,272,144	-4,490,488,893	-17.75%

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 01/07/2024 y el 31/07/2024

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



	JULIO 2024	JULIO 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	48,623,627,528	38,667,848,343	9,955,779,185	25.75%
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	41,477,055,790	31,058,510,389	10,418,545,401	-33.54%
UTILIDAD BRUTA	7,146,571,738	7,609,337,954	-462,766,216	
Gastos de administracion y operación	7,568,577,232	7,119,831,205	448,746,027	-6.30%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	327,989,015	1,150,033,714	-822,044,699	71.48%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-749,994,509	-660,526,965	-89,467,544	
OTROS INGRESOS	8,003,069,663	5,571,120,432	2,431,949,231	
Subvenciones	5,518,194,193	5,102,389,344	415,804,849	8.15%
Ingresos financieros	64,315,427	19,523,327	44,792,100	229.43%
Ingresos diversos	2,420,560,043	449,207,761	1,971,352,282	438.85%
OTROS GASTOS	2,162,752,895	1,358,058,074	804,694,821	
Gastos financieros	376,782,316	225,147,711	151,634,605	-67.35%
Otros gastos diversos	1,785,970,579	1,132,910,363	653,060,216	-57.64%
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,090,322,259	3,552,535,393	1,537,786,866	

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 01/07/2024 y el 31/07/2024
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 31/07/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	3,552,535,393	0	0	23,264,183,187
Apropiación del resultado del periodo 2022			3,552,535,393	3,552,535,393			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				5,090,322,259			
Saldo al 31/07/2024	10,868,618,129	380,280,908	12,273,319,315	5,090,322,259	0	0	28,612,540,611

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

jul-24 jul-23

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	20.01	21.92	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a julio de 2024 los gastos totales e presentan un 20.01% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	7,568,577,232	7,119,831,205	
+ Gastos no Operacionales	2,162,752,895	1,358,058,074	
/ Ingresos Operacionales	48,623,627,528	38,667,848,343	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	100.87	98.73	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a julio de 2024 los costos y gastos operacionales representan un 100.87% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	41,477,055,790	31,058,510,389	
+ Gastos Operacionales	7,568,577,232	7,119,831,205	
/ Ingresos Operacionales	48,623,627,528	38,667,848,343	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.03	0.89	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 1.03 pesos para responder
+ Activo Corriente	36,729,998,392	23,513,001,813	
/ Pasivo Corriente	35,782,954,952	26,481,356,265	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.20	0.19	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 0.20 para responder
+ Efectivo	7,136,621,830	5,078,486,206	
/ Pasivo Corriente	35,782,954,952	26,481,356,265	

2. PRUEBA ACIDA	1.01	0.86	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 1.01 pesos para responder
+ Activo Corriente	36,729,998,392	23,513,001,813	
- Inventarios	738,132,845	741,304,681	
/ Pasivo Corriente	35,782,954,952	26,481,356,265	

3. ROTACION DE CARTERA	1.69	2.20	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	48,623,627,528	38,667,848,343	
/ Deudores Cliente	28,734,037,643	17,581,569,186	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	124.10	95.48	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	210	210	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	1.69	2.20	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	3.74	5.01	Indica los dias que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ Inventario	738,132,845	741,304,681	
/ Costo De Ventas	41,477,055,790	31,058,510,389	
* Dias Del Periodo	210	210	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.02	0.02	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	738,132,845	741,304,681	
/ Costo De Ventas	41,477,055,790	31,058,510,389	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.73	0.75	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	48,623,627,528	38,667,848,343	
/ ACTIVO TOTAL	66,228,876,053	51,224,145,100	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.32	1.64	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	48,623,627,528	38,667,848,343	
/ ACTIVO CORRIENTE	36,729,998,392	23,513,001,813	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	2.85	2.59	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	48,623,627,528	38,667,848,343	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	17,063,089,014	14,906,126,241	

9. ROTACION DE PASIVOS	1.36	1.41	
+ Gastos Y Costos Operacionales	51,208,385,917	39,536,399,668	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	37,616,335,439	27,959,961,910	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	154.26	148.51	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	210	210	
/ Indice de Rotacion	1.36	1.41	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-1.54%	-1.71%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-749,994,509	-660,526,965	
/ Ingresos Operacionales	48,623,627,528	38,667,848,343	

2. MARGEN NETO	10.47%	9.19%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,090,322,259	3,552,535,393	
/ Ingresos Operacionales	48,623,627,528	38,667,848,343	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	17.79%	15.27%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,090,322,259	3,552,535,393	
/ Total Patrimonio	28,612,540,611	23,264,183,187	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	7.69%	6.94%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,090,322,259	3,552,535,393	
/ Total Activo	66,228,876,053	51,224,145,100	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	56.80%	54.58%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	37,616,335,439	27,959,961,910	
/ Total Activo	66,228,876,053	51,224,145,100	

2. APALANCAMIENTO	131.47%	120.18%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 131.47% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	37,616,335,439	27,959,961,910	
/ Patrimonio	28,612,540,611	23,264,183,187	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	5.38%	5.49%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	3,565,986,080	2,811,516,726	
/ Total Activo	66,228,876,053	51,224,145,100	

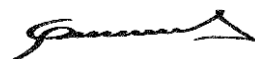
4. CARGA LABORAL	12.46%	12.09%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	3,565,986,080	2,811,516,726	
/ Patrimonio	28,612,540,611	23,264,183,187	




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 JULIO 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 julio 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	10.686'346.994	27.56
SUBSIDIADO	16.637'096.360	42.91
MEDICINA PREPAGADA	12'557.327	0.03
IPS PRIVADAS	2'127.425	0.01
IPS PÚBLICAS	165'488.420	0.43
CIAS ASEGURADORAS	107'972.485	0.28
ESPECIAL	460'801.198	1.19
PARTICULARES	408'134.801	1.05
SOAT	4.232'326.297	10.92
SUBSIDIO A LA OFERTA	272'410.318	0.70
ARL	341'976.808	0.88
FOSYGA ECAT	4.915'843.694	12.68
OTROS DEUDORES	351'999.182	0.91
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACION	12'371.906	0.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'313.905	0.42
TOTAL CARTERA	38.770'767.120	100

Durante el mes de julio de 2024 se recaudó un total de 5.094 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
900604350	SAVIASALUD (ALIANZA)	1.903'978.018	37.37
900156264	NUEVA EPS	1.089'198.899	21.38
900226715	COOSALUD EPS S.A	746'232.723	14.65
890900286	DSSA	176'254.758	3.46
800088702	SURA EPS	150'853.763	2.96
860002503	SEGUROS BOLIVAR SOAT	126'515.000	2.48
900033371	SUMIMEDICAL	117'339.201	2.30
860002184	AXA SOAT	104'189.278	2.05
890903407	SURA SOAT	103'543.680	2.03
	OTRAS ENTIDADES	576'180.119	11.32
	TOTAL	5.094'285.439	100.00



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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 1.903'978.018, comparado con el mes anterior tuvo una disminución de 213 millones, debido a un incumplimiento por parte de Savia a un acuerdo de pago firmado entre ambas instituciones, igual se viene realizando una buena gestión con esta entidad. Del total del recaudo de cartera del mes de julio de 2024 el 37.37% 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 \$ 1.089'198.899, comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 111 millones. Para este mes de julio el porcentaje de recaudo fue del 21.38%. 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 \$ 746'232.723, representa el 14.65% del total del recaudo del mes; comparado con el mes anterior obtuvo una disminución de 73 millones. Continuamos con el proceso de seguir jalonando el envío de soportes de las devoluciones y glosas ante la entidad.

DSSA: Se espera que para este año 2024 se continúe con reuniones con la auditora asignada al hospital de santa fe de Antioquia con el fin de resolver situaciones que se puedan presentar con la facturación generada y radicada de año 2023 y año 2024, y así lograr una proyección de pagos lo antes posible. Se recibe pago por valor de \$176.254.758 correspondiente a valores avalados por la auditoria.

SURA EPS: con un recaudo de \$150'853.763, 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.

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 julio son en su orden Seguros Bolívar \$126'515.000, representa el 2.48% del total del recaudo del mes; Axa Colpatria \$ 104'189.278 representa el 2.04% del total del recaudo del mes; Sura Soat \$ 103'543.680 representa el 2.03% del total del recaudo del mes.

SUMIMEDICAL: con un recaudo de \$ 117'339.201, representa el 2.30% 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.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de julio 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 julio se compró a C&C Suministros y Publicidad, Nit 901.710.221, una hidro-lavadora por valor de \$2'677.500, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En julio se compró a Factory Webstore, Nit 900.560.797, dos scanner por valor de \$6'649.196, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En julio se compró a Julio Villada, Nit 142.061.682, un escritorio en L por valor de \$5'820.300, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En julio se compró a Aire Expres, Nit 901.159.303, un aire acondicionado tipo cassette por valor de \$24'790.000, un aire acondicionado bloque II cirugía por valor de 27'370.000, 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	31/07/2024	31/07/2023	VARIACION
Proveedores	27.603'807.028	20.521'500.851	-7.082'306.177
Recaudo a favor de terceros	1.999'137.941	981'099.785	-1.018'038.156
Descuentos de nómina	345'035.314	355'977.800	10'942.486
Retención en la fuente por pagar	121'505.097	78'435.940	-43'069.157
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	52'603.699	21'421.101	-31'182.598
Impuesto al valor agregado IVA	197.372	180.612	-16.760
Créditos judiciales	227.934	227.934	0
Otras cuentas por pagar	50'797.200	71'901.100	21'103.900
TOTAL	30.173'311.585	22.030'745.123	-8.142'566.462

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de julio de 2024 ascendieron a la suma de \$28.052.471.175, 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 49.53% 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	13.770'976.081
FUNDACION	123'208.881
TOTAL	13.894'184.962

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

HEAL THEAM	3.980'108.406
RED UT	2.569'809.633
COHAN	1.594'502.054
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	477'218.426
ALMA UT	361'489.516
MEDIGASTRO	326'019.629
MACROMEDICOS	314'264.855
RP DENTAL	285'570.434
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565



RONELLY	202'571.448
REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	180'612.649
PROVIGASA	159'200.989
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	148'289.126
TIENDA MEDICA MEDELLIN	126'846.550
IVAN DE JESUS ALVAREZ	114'270.956
MDT MEDICAL	114'113.306
UNION TEMPORAL CARDIOVITAL	111'699.180
TOTAL	11.275'882.722

Durante el mes de julio de 2024 se realizaron pagos por valor de \$5.565.267.273 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 2.203'687.292
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.060'205.564
HEALTH TEAM	\$ 378'780.618
ALCIDES CLAVIJO	\$ 320'751.151
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	\$ 118'570.922
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	\$ 103'840.050
MAYOR PLUS	\$ 98'701.176
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	\$ 83'851.755
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	\$ 55'192.625
UNION TEMPORAL RADIOLOGICA ESPECIALIZADA	\$ 50'000.000
MEDIGASTRO	\$ 35'000.000
CRUZ ROJA	\$ 32'392.035
COHAN	\$ 27'920.000
OTROS	\$ 996'374.085
TOTAL	\$ 5.565'267.273

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
JULIO	11.888'489.528	6.644'119.370	1.419'700.958	3.824'669.200	5.094'285.439
TOTAL	56.626'697,191	41.477'055,790	10.059'319,142	5.090'322,259	35.367'921,324

En el mes de julio de 2024 se observa un resultado positivo (utilidad) de \$3.824'669.200, y utilidad acumulada de \$ 5.090'322.259, lo anterior se da para la utilidad acumulada, debido a los recursos que llegaron de los diferentes proyectos que se ha recibido durante el año así: proyectos de enero (Ambulancia Abriaquí por 359'422.273, el valor de concurrencia consignado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público 1.696'531.106), proyectos de junio (recursos del programa Papsivi 136'854.950, recursos de la estampilla pro-hospital 588'540.204). El resultado del mes de julio tuvo un impacto positivo debido a los recursos que llegaron provenientes de los convenios APS Santa Fe (2.990'182.650), convenio APS Abriaquí (854'337.900), convenio infraestructura (279'108.000); sin embargo restando de los ingresos los recursos de los proyectos que llegaron durante este mes de julio (4.123'628.550) la base de ingresos para calcular la operación sería 7'764.860.978, por consiguiente la prestación del servicio como tal presenta una pérdida debido a que sus costos y gastos fueron muy altos con respecto al ingreso (costos 85.56%, gastos 18%); como se puede apreciar los costos y gastos están superando el 100% de los ingresos, por tal motivo se debe buscar estrategias que ayuden a incrementar la producción para obtener el equilibrio en el ciclo económico.

RESULTADO OPERACIONAL POR MES

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	6.452'704.686	4.415'580.607	919'183.754	1.117'940.325	6,217,927,030
FEBRERO	6.329'290.993	5.422'877.012	1.049'822.645	-143'408.664	4,958,771,543
MARZO	6.033'210.594	6.097'763.891	1.137'127.794	-1.201'681.091	5,999,208,419
ABRIL	7.332'197.293	5.951'166.758	999'310.498	381'720.037	3,783,276,121
MAYO	7.669'446.091	5.942'674.528	1.242'950.197	483'821.366	4.593'871.073
JUNIO	7.174'766.157	7.002'873.624	1.281'988.362	-1.110'095.829	4.720'581.699
JULIO	7.632'011.714	6.644'119.370	1.266'182.997	-278'290.653	5.094'285.439
TOTAL	48.623'627,528	41.477'055,790	7.896'566,247	-749'994,509	35.367'921,324

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

INGRESOS:

En el mes de julio se observa un incremento en los ingresos de 48.33% con respecto al mes anterior.



COMPARATIVO COSTOS JUNIO - JULIO 2024:

CONCEPTO	JUNIO 2024	JULIO 2024	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	4.220'434.354	4.312'319.673	-91'885.319
Contribuciones Imputadas	15'998.870	17'251.503	-1'252.633
Contribuciones Efectivas	154'725.134	148'396.899	6'328.235
Aportes Sobre la Nómina	43'365.500	32'751.100	10'614.400
Generales	276'687.435	263'902.296	12'785.139
Materiales	2.206'270.590	1.795'836.046	410'434.544
Depreciación	85'391.741	73'661.853	11'729.888
TOTALES	7.002'873.624	6.644'119.370	358'754.254

Haciendo un paralelo de los costos entre junio y julio de 2024, se observa una disminución en los costos de 358 millones de pesos, en el tema de sueldos y salarios se incrementa debido a que llega por primera vez factura de Sintravid por 75 millones de los servicios de ortopedia, medicina interna, cirugía vascular, ginecología y radiología; además la facturación de Core asistencial no especializado tuvo un incremento de 19 millones.

A pesar que los costos disminuyeron, siguen estando demasiado altos lo que no permite tener un equilibrio en el ciclo económico de la entidad, por tal razón se debe buscar estrategias que ayuden a mejorar dicha condición.

COMPARATIVO GASTOS JUNIO - JULIO 2024:

CONCEPTO	JUNIO 2024	JULIO 2024	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	287'120.540	290'675.798	-3'555.258
Contribuciones Imputadas	16'699.726	9'363.053	7'336.673
Contribuciones Efectivas	120'817.198	106'961.438	13'855.760
Aportes Sobre la Nómina	27'208.200	18'046.100	9'162.100
Prestaciones Sociales	180'617.257	121'773.044	58'844.213
Gastos de Personal Diverso	0	16'691.274	-16'691.274
Generales	590'169.381	559'076.003	31'093.378
Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	98'392.625	-98'392.625
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	59'356.060	45'203.662	14'152.398
Otros Gastos	103'580.041	153'517.961	-49'937.920
TOTALES	1.385'568.403	1.419'700.958	-34'132.555

Los gastos para este ejercicio tuvieron un comportamiento muy similar sin grandes diferencias entre un periodo y otro, sin embargo para resaltar la variación en impuestos, contribuciones y tasas debido a la factura de la cuota de fiscalización y auditaje de la vigencia 2023 emitida por la



contaduría general de la nación y que ingresó para este mes de julio, siendo la diferencia más notoria dentro de los gastos 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.
A la fecha se ha logrado solucionar las parametrizaciones de devolución de anticipos, las notas crédito NG, se montó ticket a servinte con los casos de boletín de caja, copagos y cuotas moderadoras de particulares, correlación entre base de datos de admisiones y contabilidad.
- 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.
Desde el área de cartera se sigue gestionando los soportes para legalizar los anticipos, tanto así que para el mes de julio se logra identificar y legalizar más de 1.000 millones de estos anticipos, pasando de 6.711 a 5.639 millones; lo que representa una disminución de 19%.
- 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 periódicamente 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 hubo saldos de cartera descargados con notas NP las cuales no suben a contabilidad por consiguientes no afectaron contablemente los saldos; en segundo lugar las parametrizaciones de los copagos y cuotas moderadoras se están yendo para los particulares inflando dichos saldos, por consiguiente se debe corregir estas parametrizaciones, en tercer 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.

A la fecha el caso está escalado a servinte, el cual aduce no tenerlo, que sería un desarrollo adicional, sin embargo la E.S.E argumenta que se trata de un reporte de ley pues así lo exige el código de renta municipal; estamos a la espera de una respuesta por parte del proveedor del software.

SANTIAGO VARELA MACIAS
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Contador