

	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	43,220,210,042	24,589,092,623	18,631,117,419	
Efectivo y equivalentes al efectivo	12,250,085,622	5,377,620,451	6,872,465,171	127.80%
Inversiones en Instrumentos derivados	110,120,709	99,986,941	10,133,768	10.14%
Cuentas por cobrar	29,803,182,514	18,296,844,807	11,506,337,707	62.89%
Prestamos por cobrar	61,049,983	9,849,244	51,200,739	519.84%
Inventarios	995,771,214	804,791,180	190,980,034	23.73%
NO CORRIENTE	30,645,777,829	28,241,359,846	2,404,417,983	
Cuentas por cobrar	16,100,362,329	17,116,958,529	-1,016,596,200	-5.94%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,298,486,668	13,814,940	0.26%
Propiedades, planta y equipo	17,175,834,146	14,679,938,252	2,495,895,894	17.00%
Otros activos	2,654,253,082	1,742,949,733	911,303,349	52.29%
TOTAL ACTIVO	73,865,987,871	52,830,452,469	21,035,535,402	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	41,311,278,138	28,086,524,862	-13,224,753,276	
Prestamos por pagar	2,541,838,922	2,236,393,311	-305,445,611	-13.66%
Cuentas por pagar	31,285,097,382	23,255,403,341	-8,029,694,041	-34.53%
Beneficios a los empleados	3,325,414,701	2,447,278,930	-878,135,771	-35.88%
Otros pasivos	4,158,927,133	147,449,280	-4,011,477,853	-2720.58%
PASIVOS NO CORRIENTES	3,433,955,447	1,776,650,988	-1,657,304,459	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	2,629,115,814	971,811,355	-1,657,304,459	-170.54%
TOTAL PASIVOS	44,745,233,585	29,863,175,850	-14,882,057,735	
PATRIMONIO	29,120,754,283	22,967,276,616	6,153,477,667	
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	5,598,535,931	3,255,628,822	2,342,907,109	-100.00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	73,865,987,868	52,830,452,466	-8,728,580,068	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	832,472,031	620,505,680	211,966,351	34.16%
Deudoras por contra (cr)	-832,472,031	-620,505,680	-211,966,351	-34.16%
Pasivos contingentes	18,952,353,624	20,109,823,200	-1,157,469,576	-5.76%
Acreedoras de control	6,458,476,092	5,830,175,484	628,300,608	10.78%
Acreedoras por el contrario (db)	-25,410,829,716	-25,939,998,684	529,168,968	2.04%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIAS

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T

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

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUALPeriodo contable comprendido entre el 01/09/2024 y el 30/09/2024
(Cifras en pesos colombianos) (Redondeo a pesos sin decimales)

	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	63,951,543,368	50,564,313,038	13,387,230,330	26.48%
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	56,243,132,189	41,038,902,636	15,204,229,553	-37.05%
UTILIDAD BRUTA	7,708,411,179	9,525,410,402	-1,816,999,223	
Gastos de administracion y operación	10,016,212,686	9,352,397,833	663,814,853	-7.10%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	589,452,253	1,479,734,637	-890,282,384	60.17%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-2,897,253,760	-1,306,722,068	-1,590,531,692	
OTROS INGRESOS	11,125,948,537	6,415,831,721	4,710,116,816	
Subvenciones	8,181,338,747	5,646,503,164	2,534,835,583	44.89%
Ingresos financieros	87,741,104	18,910,779	68,830,325	363.97%
Ingresos diversos	2,856,868,686	750,417,778	2,106,450,908	280.70%
OTROS GASTOS	2,630,158,846	1,853,480,831	776,678,015	
Gastos financieros	429,376,795	303,823,436	125,553,359	-41.32%
Otros gastos diversos	2,200,782,051	1,549,657,395	651,124,656	-42.02%
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,598,535,931	3,255,628,822	2,342,907,109	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACIASFIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - TFIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGAFIRMA 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 01/09/2024 y el 30/09/2024
(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 30/09/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	3,255,628,822	0	0	22,967,276,616
Apropiación del resultado del periodo 2022			3,255,628,822	3,255,628,822			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2024				5,598,535,931			
Saldo al 30/09/2024	10,868,618,129	380,280,908	12,273,319,315	5,598,535,931	0	0	29,120,754,283

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

sep-24 sep-23

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	19.77	22.16	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a septiembre de 2024 los gastos totales representan un 19.77% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	10,016,212,686	9,352,397,833	
+ Gastos no Operacionales	2,630,158,846	1,853,480,831	
/ Ingresos Operacionales	63,951,543,368	50,564,313,038	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	103.61	99.66	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a septiembre de 2024 los costos y gastos operacionales representan un 103.61% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	56,243,132,189	41,038,902,636	
+ Gastos Operacionales	10,016,212,686	9,352,397,833	
/ Ingresos Operacionales	63,951,543,368	50,564,313,038	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1.05	0.88	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 1.05 pesos para responder
+ Activo Corriente	43,220,210,042	24,589,092,623	
/ Pasivo Corriente	41,311,278,138	28,086,524,862	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.30	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 0.30 para responder
+ Efectivo	12,250,085,622	5,377,620,451	
/ Pasivo Corriente	41,311,278,138	28,086,524,862	

2. PRUEBA ACIDA	1.02	0.85	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 1.02 pesos para responder
+ Activo Corriente	43,220,210,042	24,589,092,623	
- Inventarios	995,771,214	804,791,180	
/ Pasivo Corriente	41,311,278,138	28,086,524,862	

3. ROTACION DE CARTERA	2.15	2.76	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	63,951,543,368	50,564,313,038	
/ Deudores Cliente	29,803,182,514	18,296,844,807	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	125.83	97.70	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	2.15	2.76	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	4.78	5.29	Indica los dias que ha rotado el inventario en el periodo analizado.
+ Inventario	995,771,214	804,791,180	
/ Costo De Ventas	56,243,132,189	41,038,902,636	
* Dias Del Periodo	270	270	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.02	0.02	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	995,771,214	804,791,180	
/ Costo De Ventas	56,243,132,189	41,038,902,636	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.87	0.96	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	63,951,543,368	50,564,313,038	
/ ACTIVO TOTAL	73,865,987,871	52,830,452,469	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	1.48	2.06	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	63,951,543,368	50,564,313,038	
/ ACTIVO CORRIENTE	43,220,210,042	24,589,092,623	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	3.72	3.44	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	63,951,543,368	50,564,313,038	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	17,175,834,146	14,679,938,252	

9. ROTACION DE PASIVOS	1.54	1.75	
+ Gastos Y Costos Operacionales	68,889,503,721	52,244,781,300	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	44,745,233,585	29,863,175,850	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	175.37	154.33	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion	1.54	1.75	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-4.53%	-2.58%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-2,897,253,760	-1,306,722,068	
/ Ingresos Operacionales	63,951,543,368	50,564,313,038	

2. MARGEN NETO	8.75%	6.44%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,598,535,931	3,255,628,822	
/ Ingresos Operacionales	63,951,543,368	50,564,313,038	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	19.23%	14.18%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,598,535,931	3,255,628,822	
/ Total Patrimonio	29,120,754,283	22,967,276,616	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	7.58%	6.16%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	5,598,535,931	3,255,628,822	
/ Total Activo	73,865,987,871	52,830,452,469	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	60.58%	56.53%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	44,745,233,585	29,863,175,850	
/ Total Activo	73,865,987,871	52,830,452,469	

2. APALANCAMIENTO	153.65%	130.02%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 153.65% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	44,745,233,585	29,863,175,850	
/ Patrimonio	29,120,754,283	22,967,276,616	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	5.59%	6.16%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	4,130,254,334	3,252,118,563	
/ Total Activo	73,865,987,871	52,830,452,469	

4. CARGA LABORAL	14.18%	14.16%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	4,130,254,334	3,252,118,563	
/ Patrimonio	29,120,754,283	22,967,276,616	



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 SEPTIEMBRE 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 septiembre 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	9.418'544.750	23.18
SUBSIDIADO	17.881'525.588	44.02
MEDICINA PREPAGADA	2'859.753	0.01
IPS PRIVADAS	2'147.064	0.01
IPS PÚBLICAS	197'394.780	0.48
CIAS ASEGURADORAS	125'644.576	0.30
ESPECIAL	617'627.727	1.52
PARTICULARES	410'685.102	1.01
SOAT	5.036'570.641	12.39
SUBSIDIO A LA OFERTA	422'874.239	1.04
ARL	373'172.667	0.91
FOSYGA ECAT	5.590'860.983	13.76
OTROS DEUDORES	363'516.434	0.89
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACION	12'371.906	0.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163'076.905	0.45
TOTAL CARTERA	40.618'873.115	100

Durante el mes de septiembre de 2024 se recaudó un total de 7.103 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)	2.724'711.911	38.35
900156264	NUEVA EPS	2.238'988.353	31.52
900226715	COOSALUD EPS S.A	1.073'441.803	15.11
860002184	AXA COLPATRIA SOAT	274'519.217	3.86
800088702	SURA EPS	186'272.108	2.62
860002400	PREVISORA	134'575.686	1.89
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS	89'891.758	1.26
860002503	SEGUROS BOLIVAR	77'495.184	1.09
890903407	SURAMERICANA	59'090.935	0.83
	OTRAS ENTIDADES	244'378.541	3.47
	TOTAL	7.103'365.496	100.00

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

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 2.724'711.911, comparado con el mes anterior tuvo un aumento de 181 millones, debido al jalonamiento que se viene haciendo con esta entidad. Del total del recaudo de cartera del mes de septiembre de 2024 el 38.35% corresponde a Savia. Se continúa con el proceso de cobro mes a mes según 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 \$ 2.238.988.353, comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 947 millones. Para este mes de septiembre el porcentaje de recaudo fue del 31.52%. 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 \$ 1.073'441.803, representa el 15.11% del total del recaudo del mes; comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 139 millones. Continuamos con el proceso de seguir jalonando el envío de soportes de las devoluciones y glosas ante la entidad

SURA EPS: con un recaudo de \$186'272.108, es una Entidad que ha venido creciendo de manera progresiva en usuarios trasladados a la EPS debido a la liquidación de otras, lo que implica un aumento de los recursos del régimen contributivo y subsidiado, pero hace poco decidieron solicitar la autorización para retirarse del SGSSS, lo que genera inconvenientes en los pagos a la IPS, sin embargo el giro en septiembre 2024 fue de \$186, donde se evidencia una disminución de \$ 222 millones comparado con el mes anterior. El tema de devoluciones injustificadas aún no se ha logrado cerrar del todo, siguen en proceso de dar solución por parte de Sura EPS por que la ESE ya envió la información requerida para tal fin. De igual manera se siguen realizando las gestiones para mejorar el recaudo desde la gerencia, subgerencia financiera y cartera de la ESE.

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 septiembre son en su orden Axa Colpatria \$274'519.217 representa el 3.86% del recaudo del mes; Previsora \$134'575.686 representa el 1.89% del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$89'891.758 representa el 1.26% del recaudo del mes; Seguros Bolívar \$77'495.184 representa el 1.09% del recaudo del mes; Suramericana \$59'090.935 representa el 0.83% del recaudo del mes.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de septiembre 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 septiembre se compró a Tienda Medica, Nit 900.132.642, cuatro camas eléctricas con su colchón por valor de \$20'177.800, cinco termohigómetros por valor de \$1'633.275, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.



- En septiembre se compró a Asistir Biomédica, Nit 901.489.177, catorce báscula digital por valor de \$14'754.129; catorce tensiómetro arenoide por valor de \$1'643.742; catorce fonendoscopios por valor de \$1'651.389; catorce set otoscopios más oftalmoscopio por valor de \$13'007.378; catorce oxímetro de pulso por valor de \$2'001.082; catorce termómetro digital por valor de \$3'111.954; catorce cinta métrica flexible por valor de \$1'262.961; catorce tallímetro enrollable por valor de \$4'678.128, 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	30/09/2024	30/09/2023	VARIACION
Proveedores	28.383'618.091	21'623.208.992	-6.760'409.099
Recaudo a favor de terceros	2.386'968.785	1.138'599.416	-1.248'369.369
Descuentos de nómina	348'992.535	360'425.586	11'433.051
Retención en la fuente por pagar	116'340.255	78'872.513	-37'467.742
Impuesto al valor agregado IVA	198.116	0	-198.116
Créditos judiciales	112.000	227.934	115.934
Otras cuentas por pagar	48'867.600	54'068.900	5'201.300
TOTAL	31.285'097.382	23.255'403.341	-8.029'694.041

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 30 de septiembre de 2024 ascendieron a la suma de \$28.781.590.226, 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 47.48% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales como son Fundación San Juan de Dios, Core y Sintravid, con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento superiores a 150 días.

CORE	13.523'796.832
FUNDACION	105'986.712
SINTRAVID	38'065.624
TOTAL	13.667'849.168

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

RED UT	2.865'333.889
HEAL THEAM	2.514'642.278



DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	1.311'064.803
COHAN	1.294'896.959
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	421'219.025
ALMA UT	395'475.051
MEDIGASTRO	332'606.472
RP DENTAL	302'054.227
SYD	300'528.894
TIENDA MEDICA MEDELLIN	295'024.457
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	277'544.713
UNION TEMPORAL CARDIOVITAL	270'496.922
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565
REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	184'391.737
MUNDO ESCOL	176'337.510
DISMERQ	163'058.279
RONELLY	153'418.340
IVAN DE JESUS ALVAREZ	137'232.860
PROVIGASA	134'431.485
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	132'953.459
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	118'703.446
DISTRIBUIMOS LFDO	116'547.466
MDT MEDICAL	114'113.306
UGISO	110'767.006
CRUZ ROJA	109'443.844
LABORATORIO CENTRAL DE REFERENCIA	102'076.668
TOTAL	12.543'658.661

Durante el mes de septiembre de 2024 se realizaron pagos por valor de \$8.762.568.312 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 2.550'910.174
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.032'259.021



HEALTH TEAM	\$ 1.300'000.000
COHAN	\$ 400'000.000
UNION TEMPORAL RADIOLOGICA ESPECIALIZADA	\$ 254'579.968
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	\$ 233'183.873
MACROMEDICOS	\$ 219'421.868
SINTRAVID	\$ 217'773.124
COMPROLAB	\$ 159'784.355
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	\$ 150'681.297
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	\$ 143'332.461
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	\$ 114'826.173
DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	\$ 96'545.186
NTKI&C	\$ 87'520.046
ALCIDES CLAVIJO	\$ 77'237.892
ENERGIA Y DESARROLLO DE PROYECTOS	\$ 69'706.039
MEDIGASTRO	\$ 63'074.706
TIENDA MÉDICA	\$ 60'517.331
DISMERQ	\$ 57'956.319
CENTRO CITODIAGNOSTICO	\$ 57'746.704
RP DENTAL	\$ 55'644.751
SYD	\$ 50'409.497
ALMACEN REDIESEL	\$ 50'000.000
RONELLY	\$ 49'153.108
PROVIGASA	\$ 40'000.000
OTROS	\$ 1.170'304.419
TOTAL	\$ 8.762'568.312

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
AGOSTO	8.084'647.879	6.502'215.723	1.351'750.133	230'682.023	6.042'138.098
SEPTIEMBRE	10.366'146.835	8.263'860.676	1.824'754.510	277'531.649	7.103'365.496
TOTAL	75.077'491,905	56.243'132,189	13.235'823,785	5.598'535,931	48.513'424,918



En el mes de septiembre de 2024 se observa un resultado positivo (utilidad) de \$277'531.649, y utilidad acumulada de \$ 5.598'535.931, lo anterior se da para la utilidad acumulada, debido a los recursos que llegaron de los diferentes programas y 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), recursos de la estampilla pro-hospital 588'540.204); convenio infraestructura (279'108.000); proyectos de agosto (subsidio a la oferta Santa Fe (230'631.482), indemnización por la póliza reclamada a Aseguradora Solidaria de Colombia (\$90'000.000); el resultado del mes de septiembre se vio impactado por los recursos que llegaron de los proyectos Uci (1.977'937.610), reconocimiento de pasivos (1.500'000.000), Adquisición de tomógrafo (1.523'557.000), APS Santa Fe (1.148'680.975), estampilla pro-hospital (247'628.383).

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
AGOSTO	7.670'643.657	6.502'215.723	1.078'516.028	89'911.906	6.042'138.098
SEPTIEMBRE	7.657'272.183	8.263'860.676	1.630'582.664	-2.237'171.157	7.103'365.496
TOTAL	63.951'543,368	56.243'132,189	10.605'664,939	-2.897'253.760	48.513'424,918

RESULTADO MENOS COSTOS Y GASTOS QUE NO SON DEL MES

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
AGOSTO	7.657'272.183	7.477'727.949	1.437'861.073	-1.258'316.839	7.103'365.496
TOTAL	7.670'643,657	5.924'756,215	1.036'645,335	709'242.107	6.042'138,098

Se descontaron de la operación las siguientes facturas que no son del mes y que no corresponden a la operación como tal: Factura 37 de Alma UT (18'023.400, factura 9687 de Healthy Work (108.000); factura 1045 de Gloria Adarve (1'050.000), Factura 57 de Hogar Juvenil (1'991.702), Factura 37976 de Datecsa (54'526.316), factura 17752 de Health Team (11'000.000), factura 17753 de Health Team (11'000.000), factura 5292 de corporación productora de Tv (3'000.000), factura 714 de Sintravid (304'364.281), factura 715 de Sintravid (262'070.611), factura 712 de Sintavid (25'190.474),



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

INGRESOS:

En el mes de agosto se observa una disminución en los ingresos de 32% con respecto al mes anterior.

COMPARATIVO COSTOS AGOSTO - SEPTIEMBRE 2024:

CONCEPTO	AGOSTO 2024	SEPTIEMBRE 2024	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	4.536'356.160	5.516'833.588	-980'477.428
Contribuciones Imputadas	13'554.052	13'075.640	478.412
Contribuciones Efectivas	141'525.997	142'662.402	-1'136.405
Aportes Sobre la Nómina	28'452.600	30'677.300	-2'224.700
Generales	323'441.646	319'197.954	4'243.692
Materiales	1.340'396.479	2.134'316.766	-793'920.287
Depreciación	118'488.789	107'097.026	11'391.763
TOTALES	6.502'215.723	8.263'860.676	-1.761'644.953

Haciendo un paralelo de los costos entre agosto y septiembre de 2024, se observa un incremento en los costos de 1.761 millones de pesos, en el tema de sueldos y salarios se incrementa debido a que desde el mes anterior está llegando la factura de Sintravid de los servicios de ortopedia, medicina interna, cirugía vascular, ginecología y radiología; de facturas del mes de agosto tales como: fact. 714 por valor de \$304'364.281; fact. 715 por valor de 262'070.611; y el personal contratado para los equipos básicos en salud (EBAS).

En materiales la diferencia obedece a aumento en la factura de Mos que llegaron en el mes de septiembre pero que corresponde a gastos de otros meses, toda vez que el nuevo contrato fue firmado el 25 de agosto haciendo que la mayoría de las facturas se recibieran a principios de septiembre.

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 AGOSTO - SEPTIEMBRE 2024:

CONCEPTO	AGOSTO 2024	SEPTIEMBRE 2024	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	295'865.732	298'022.862	-2'157.130
Contribuciones Imputadas	7'852.000	10'253.905	-2'401.905
Contribuciones Efectivas	111'335.288	105'796.018	5'539.270
Aportes Sobre la Nómina	19'227.900	18'190.300	1'037.600
Prestaciones Sociales	149'639.126	147'625.584	2'013.542



Gastos de Personal Diverso	4.560	6'090.000	-6'085.440
Generales	436'445.964	841'286.215	-404'840.251
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	58'145.458	203'317.780	-145'172.322
Otros Gastos	273'234.105	194'171.846	79'062.259
TOTALES	1.351'750.133	1.824'754.510	-473'004.377

Los gastos para este ejercicio tuvieron un incremento de \$473 millones; para resaltar la variación en gastos generales producto del personal contratado para los equipos básicos en salud (EBAS). Y un aumento en las provisiones debido a la causación de los procesos jurídicos catalogados con probabilidad alta de pérdida.

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, a continuación se relaciona proveedor, facturas, valores y fecha de dichas facturas:

PROVEEDOR	N. FACTURA	FECHA FACTURA	VALOR
Health Team	17752	Julio	11'000.000
Aura Cristina Pulgarín	17753	Agosto	11'000.000
Datecsa	38886	Agosto	2'983.023
Urología Integral de Occidente	24	Agosto	54'526.316
Hogar Juvenil Campesino	57	Agosto	1'991.702
TOTAL			81'501.041

Facturas que no llegaron en septiembre y que se provisionaron:

PROVEEDOR	VALOR
Sintravid	431'850.497
Sintravid	56'172.493
Sintravid	25'190.474
Sintravid	262'070.611
Sintravid	304'364.281
Sintravid	177'461.714
Coco Inversiones	22'046.976
Medigastro	45'194.400
Cootrasanta	37'970.000
Jessica Cristina Rodríguez	9'200.000
Healt Team	10'000.000
Unión Temporal Especializada	390'000.000
TOTAL	1.771'521.446



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 logró organizar un reporte automático para liquidación de estampillas municipales, 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.

Reporte del área de cartera del comportamiento de los anticipos para el mes de septiembre

Los anticipos se incrementaron para el mes de septiembre en las entidades Coosalud y Nueva eps en 2.100 millones de pesos debido a lo siguiente:

Coosalud: para el caso capitado, esta entidad valida el cumplimiento de metas el cual es demasiado lento lo que retrasa el envío de los soportes para aplicar los anticipos y en el tema de evento, está pendiente los soportes de septiembre los cuales no fueron enviados en su momento debido a un proceso interno de Coosalud de migración de información a otro sistema; dicha información fue suministrada de forma verbal en la reunión de mesas de circular 030 realizada en la ciudad de Medellín.



Nueva eps: Con esta entidad ha sido un tema álgido en la cartera. En general se trabaja bastante en el logro de los soportes para su respectiva aplicación dentro del mes.

- 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.

Respecto a este punto se logró organizar un reporte automático desde el software para la liquidación de las estampillas municipales (pro-cultura, pro-anciano. Pro-deporte, pro-justicia familiar), el cual estará en periodo de prueba durante este año para garantizar su efectividad.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "S.V. Macias", written over a faint grid pattern.

SANTIAGO VARELA MACIAS
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, appearing to be "G. Duque Gil", written in a cursive style.

GONZALO DUQUE GIL
Contador