

Santa Fe de Antioquia, 31 de octubre 2025

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

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de resultado individual terminados a 30 de septiembre de 2025, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público resolución 414 de 2014, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo N. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



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



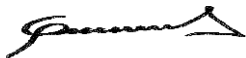
GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
Contador
TP N. 137816-T
C.C. 71'173.349

ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
a 30/09/2025 comparativo con 30/06/2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos a nivel de cuenta)

	30/09/2025	30/06/2025	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	37,713,479,675	42,798,917,272	-5,085,437,597	
Efectivo y equivalentes al efectivo	5,315,065,203	7,930,278,104	-2,615,212,901	-32.98%
Inversiones en Instrumentos derivados	115,999,959	115,999,959	0	0.00%
Cuentas por cobrar	31,178,569,943	33,330,879,542	-2,152,309,599	-6.46%
Prestamos por cobrar	86,939,993	3,461,628	83,478,365	2411.53%
Inventarios	1,016,904,577	1,418,298,039	-401,393,462	-28.30%
NO CORRIENTE	62,784,102,130	45,040,297,562	17,743,804,568	
Cuentas por cobrar	31,021,407,750	23,021,511,015	7,999,896,735	34.75%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,415,624,384	-5,415,627,279	2,895	0.00%
Propiedades, planta y equipo	26,483,214,328	26,282,501,786	200,712,542	0.76%
Otros activos	10,695,104,436	1,151,912,040	9,543,192,396	828.47%
TOTAL ACTIVO	100,497,581,805	87,839,214,834	12,658,366,971	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	69,501,286,650	57,135,369,649	-12,365,917,001	
Prestamos por pagar	2,131,101,387	2,249,470,537	118,369,150	5.26%
Cuentas por pagar	46,055,114,518	46,479,371,231	424,256,713	0.91%
Beneficios a los empleados	4,020,283,506	3,011,485,499	-1,008,798,007	-33.50%
Otros pasivos	17,294,787,239	5,395,042,382	-11,899,744,857	-220.57%
PASIVOS NO CORRIENTES	3,168,806,050	3,168,806,050	0	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	2,363,966,417	2,363,966,417	0	0.00%
TOTAL PASIVOS	72,670,092,700	60,304,175,699	-12,365,917,001	
PATRIMONIO	27,827,489,102	33,851,004,416	-6,023,515,313	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0.00%
Reservas	0	0	0	100.00%
Resultado de ejercicios anteriores	17,383,850,356	17,383,850,356	0	0.00%
Resultado del ejercicio	-424,979,382	5,598,535,931	-6,023,515,313	-107.59%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	100,497,581,802	94,155,180,115	-18,389,432,314	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	2,490,675,801	855,333,071	1,635,342,730	191.19%
Deudoras por contra (cr)	-2,490,675,801	-855,333,071	-1,635,342,730	-191.19%
Pasivos contingentes	1,973,326,543	1,862,899,632	110,426,911	5.93%
Acreedoras de control	6,877,355,217	6,748,297,344	129,057,873	1.91%
Acreedoras por el contrario (db)	-8,850,681,760	-8,611,196,976	-239,484,784	-2.78%


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 COMPARATIVO****Del 01/01/2025 al 30/09/2025 comparativo con 01/01/2024 al 30/09/2024****(Cifras expresadas en pesos colombianos a nivel de cuenta)**

	01/01/2025-30/09/2025	01/01/2024-30/09/2024	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	78,812,739,757	63,951,543,368	14,861,196,389	23.24%
Costo por prestación de servicios	65,885,303,738	56,243,132,189	9,642,171,549	-17.14%
UTILIDAD BRUTA	12,927,436,019	7,708,411,179	5,219,024,840	
Gastos de administración y operación	11,124,330,728	10,016,212,686	1,108,118,042	-11.06%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	832,423,625	589,452,253	242,971,372	-41.22%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	970,681,666	-2,897,253,760	3,867,935,426	
OTROS INGRESOS	2,437,150,223	11,125,948,537	-8,688,798,314	
Subvenciones	1,479,839,362	8,181,338,747	-6,701,499,385	-81.91%
Ingresos financieros	179,242,798	87,741,104	91,501,694	104.29%
Ingresos diversos	778,068,063	2,856,868,686	-2,078,800,623	-72.77%
OTROS GASTOS	3,832,811,271	2,630,158,846	1,202,652,425	
Gastos financieros	392,606,086	429,376,795	-36,770,709	8.56%
Otros gastos diversos	3,440,205,185	2,200,782,051	1,239,423,134	-56.32%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-424,979,382	5,598,535,931	-6,023,515,313	

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

sep-25 jun-25

(Cifras expresadas en pesos colombianos a nivel de cuenta)

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	18.98	19.77	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a septiembre de 2025 los gastos totales representan un 18.98% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	11,124,330,728	10,016,212,686	
+ Gastos no Operacionales	3,832,811,271	2,630,158,846	
/ Ingresos Operacionales	78,812,739,757	63,951,543,368	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	97.71	103.61	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 2025 los costos y gastos operacionales representan un 97.71% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	65,885,303,738	56,243,132,189	
+ Gastos Operacionales	11,124,330,728	10,016,212,686	
/ Ingresos Operacionales	78,812,739,757	63,951,543,368	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.54	0.75	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 0.54 pesos para responder
+ Activo Corriente	37,713,479,675	42,798,917,272	
/ Pasivo Corriente	69,501,286,650	57,135,369,649	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.08	0.14	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 0.08 para responder
+ Efectivo	5,315,065,203	7,930,278,104	
/ Pasivo Corriente	69,501,286,650	57,135,369,649	

2. PRUEBA ACIDA	0.53	0.72	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 0.53 pesos para responder
+ Activo Corriente	37,713,479,675	42,798,917,272	
- Inventarios	1,016,904,577	1,418,298,039	
/ Pasivo Corriente	69,501,286,650	57,135,369,649	

3. ROTACION DE CARTERA	2.53	1.92	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	78,812,739,757	63,951,543,368	
/ Deudores Cliente	31,178,569,943	33,330,879,542	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	106.81	140.72	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	2.53	1.92	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	4.17	6.81	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,016,904,577	1,418,298,039	
/ Costo De Ventas	65,885,303,738	56,243,132,189	
* Dias Del Periodo	270	270	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.02	0.03	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	1,016,904,577	1,418,298,039	
/ Costo De Ventas	65,885,303,738	56,243,132,189	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.78	0.73	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	78,812,739,757	63,951,543,368	
/ ACTIVO TOTAL	100,497,581,805	87,839,214,834	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	2.09	1.49	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	78,812,739,757	63,951,543,368	
/ ACTIVO CORRIENTE	37,713,479,675	42,798,917,272	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	2.98	2.43	Indica el número de veces que ha rotado el
------------------------------------	-------------	-------------	--

+ INGRESOS OPERACIONALES	78,812,739,757	63,951,543,368	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	26,483,214,328	26,282,501,786	

9. ROTACION DE PASIVOS

	1.11	1.14	
+ Gastos Y Costos Operacionales	80,842,445,737	68,889,503,721	Indica las veces en que se ha pagado las
/ Pasivo	72,670,092,700	60,304,175,699	cuentas por pagar en el periodo analizado

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	242.71	236.35	Indica los días para pagar
+ Numero de Días del Periodo	270	270	
/ Indice de Rotacion	1.11	1.14	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	1.23%	-4.53%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	970,681,666	-2,897,253,760	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	78,812,739,757	63,951,543,368	

2. MARGEN NETO

	-0.54%	8.75%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-424,979,382	5,598,535,931	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	78,812,739,757	63,951,543,368	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	-1.53%	16.54%	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-424,979,382	5,598,535,931	Empresa
/ Total Patrimonio	27,827,489,102	33,851,004,416	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	-0.42%	6.37%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-424,979,382	5,598,535,931	
/ Total Activo	100,497,581,805	87,839,214,834	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	72.31%	68.65%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	72,670,092,700	60,304,175,699	corresponde a terceras personas por el
/ Total Activo	100,497,581,805	87,839,214,834	monto de la deuda.

2. APALANCAMIENTO

	261.14%	178.15%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto
+ Pasivo Total	72,670,092,700	60,304,175,699	al patrimonio, es decir que el 261.14% del
/ Patrimonio	27,827,489,102	33,851,004,416	patrimonio esta representado en las deudas

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	4.80%	4.34%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	4,825,123,139	3,816,325,132	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	100,497,581,805	87,839,214,834	sus deudas

4. CARGA LABORAL

	17.34%	11.27%	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	4,825,123,139	3,816,325,132	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	27,827,489,102	33,851,004,416	

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 2025

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 2025, 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	12.239'667.315	21.55
SUBSIDIADO	27.444'831.896	48.33
MEDICINA PREPAGADA	132'443.965	0.23
IPS PRIVADAS	144'826.149	0.26
IPS PÚBLICAS	220'499.115	0.39
CIAS ASEGURADORAS	201'427.459	0.35
ESPECIAL	1.032'844.070	1.82
PARTICULARES	124'349.247	0.22
SOAT	5.725'406.990	10.08
SUBSIDIO A LA OFERTA	313'483.034	0.55
ARL	418'881.364	0.74
FOSYGA ECAT	8.318'841.715	14.65
OTROS DEUDORES	324'338.893	0.57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	142'512.097	0.26
TOTAL CARTERA	56.784'353.309	100

Durante el mes de septiembre de 2025 se recaudó un total de 8.524 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)	2.847'915.119	33.41
900156264	NUEVA EPS	2.128'995.622	24.98
900226715	COOSALUD EPS S.A	1.077'441.553	12.64
890907569	MUNICIPIO DE SANTA FE	447'382.758	5.25
860002184	AXA COLPATRIA	398'732.986	4.68
890903407	SURAMERICANA SOAT	318'339.291	3.73
800088702	SURA EPS y EPSS	263'726.048	3.09
830053105	FOMAG	258'731.473	3.04
860013037	MUNDIAL DE SEGUROS	232'441.356	2.73
	OTRAS ENTIDADES	550'233.879	6.45
	TOTAL	8.523'940.085	100.00

Las entidades con mayor recaudo en el mes de septiembre de 2025 fueron:

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 2.847'915.119, comparado con el mes anterior tuvo un aumento de 77 millones. Del total del recaudo de cartera del mes de septiembre de 2025 el 33.41% 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, para lo cual se viene trabajando en aumentar la facturación y por ende la radicación. 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 \$ 2.128'995.622, comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 1.231 millones. Para este mes de septiembre el porcentaje de recaudo fue del 24.98%.



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; se envió comunicado solicitando el histórico de pagos con el objetivo de realizar aplicación masiva a los anticipos, sin embargo, nos enviaron una respuesta técnica a la solicitud de soportes de pago donde indican que no se realizará aplicación de pagos antes de la intervención por parte de la Supersalud. Para tener muy presente que durante 20 días del mes de septiembre los servicios ambulatorios con esta eps estuvieron cerrados por falta de pago.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 1.077'441.553, representa el 12.64% del total del recaudo del mes; comparado con el mes anterior tuvo una disminución de 738 millones. Continuamos con el proceso de seguir trabajando duro a esta entidad en el envío de soportes, devoluciones y glosas, para que la ESE siga recibiendo un recaudo oportuno y así mejorar el flujo de caja. Esta entidad está intervenida desde noviembre 2024, esta situación ha generado retraso en el envío de soportes de pago y también ha generado un aumento en las devoluciones y glosas; además argumentan que no enviarán más soportes de pago hasta que finalice la intervención por parte de la Supersalud.

MUNICIPIO DE SANTA FE: con un recaudo de \$447'382.758, el cual corresponde a pagos de salud pública, vinculados, convenio de violencia y salud visual, representa el 5.25% del total del recaudo del mes.

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 \$398'732.986 representa el 4.68% del total del recaudo del mes; Suramericana \$318'339.291, representa el 3.73% del total del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$232'441.356 representa el 2.73% del total del recaudo del mes.

SURA EPS: con un recaudo de \$263'726.048, 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 2025 fue de \$263 millones, donde se evidencia un aumento

de \$ 126 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.

FOMAG: con un recaudo de \$258'731.473 representa el 3.04% del total del recaudo mensual.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de septiembre de 2025, 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 Distribuciones el Madero, Nit 901.738.604, un aire acondicionado de cassette y dos minisplit por valor de \$21'112.065, un compresor por valor de \$1'174.530, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En septiembre se compró a Intecbio, Nit 900.409.433, una electrobomba pedrollo y sensor electrodo por valor de \$7'278.040, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En septiembre se compró a Asistir Biomédica, Nit. 901.489.177, una impresora ecógrafo por valor de \$5'966'477, cinco equipos sensor Spo2 por valor de \$1'635.596, cinco termohigrometro por valor de \$1'547.000, un escaler ultrasónico por valor de \$1'170.166, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En septiembre se compró a Ceimed, Nit 900.833.595, un transductor lineal por valor de \$23'800.000, se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En septiembre se compró a Biotronitech, Nit 860.506.831, un uretero fibroscopio por valor de \$35'385.848, 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	30/09/2025	30/06/2025	VARIACION
Proveedores	41'412.802.328	39.771'043.542	-1.641'758.786
Recaudo a favor de terceros	3.279'072.273	3.082'655.831	-196'416.442
Descuentos de nómina	83'260.003	148'816.618	65'556.615
Retención en la fuente por pagar	104'747.011	159'695.573	54'948.562
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0
Impuesto al valor agregado IVA	312.908	466.152	153.244
Otras cuentas por pagar	1.174'919.995	3.316'693.515	2.141'773.520
TOTAL	46.055'114.518	46.479'371.231	424'256.713



Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 30 de septiembre de 2025 ascendieron a la suma de \$42.670'982.326, 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 41.05% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales como son Asociación Sindical Profesionales de la Salud, Core, Sintravid, Sintracorp y Fundación San Juan de Dios; con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento superiores a 60 días.

CORE	10.986'832.303
ASOCIACION SINDICAL PROFESIONALES DE LA SALUD	5.616'267.292
SINTRAVID	2.103'353.243
SINDICATO DEL GREMIO DE LA SALUD SINTRACORP	17'526.459
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	183'126.925
TOTAL	18.907'106.222

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

DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	5.382'695.926
RED UT	2.854'123.055
H&T DISTRIBUCIONES MEDICAS	1.737'965.326
COHAN	1.339'339.770
RED UT	823'920.869
M&M DIAGNOSTIC	775'852.063
JAMAL MEDICAL	607'357.469
HOSPITAL NEUROLOGICO DE COLOMBIA	546'082.915
RP DENTAL	532'683.250
ALMA UT	402'139.596
TIENDA MEDICA MEDELLIN	400'869.080
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	363'196.490
SYD	317'240.940
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	286'362.960
REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	265'496.192
UNION TEMPORAL CARDIOVITAL	245'902.220



MEDIPROB	213'874.382
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565
BIO-EFICIENT	194'906.836
PROVIGASA	194'837.835
LABORATORIO CLINICO CENTRAL DE REFERENCIA	185'789.662
MEDIGASTRO	184'171.331
MUNDO ESCOL	163'885.375
DISMERQ	161'351.425
UGISO	159'001.154
BIOTRONITECH COLOMBIA	154'926.254
INTECBIO GROUP	154'343.958
CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO	145'263.896
HEAL THEAM	141'514.204
ENERGIA Y DESARROLLO DE PROYECTOS	137'393.953
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	132'953.459
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	131'264.043
CONSORCIO HOSPITAL AP 2023	123'813.712
RONELLY	119'735.406
SC INVERSIONES	114'953.361
NTK&C	107'066.313
DISTRIBUIMOS LFDO	102'872.530
M2 INGENIERIA Y DESARROLLO	96'902.980
TOTAL	20.211'345.755

Durante el mes de septiembre de 2025 se realizaron pagos por valor de \$10.334'121.624 de los cuales los más representativos son:

SINDICATOS	\$ 4.441'103.467
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.258'432.695
DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	\$ 1.000'373.287
M&M DIAGNOSTIC	\$ 201'209.413
TIENDA MEDICA	\$ 200'721.924



RED UT	\$	180'344.162
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	\$	143'829.958
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	\$	142'437.198
UROLOGIA INTEGRAL	\$	135'127.513
NTKI&C	\$	101'494.750
HOSPITAL NEUROLOGICO DE COLOMBIA	\$	100'396.657
BIO-EFFICIENT	\$	100'000.000
LABORATORIO CLINICO CENTRAL DE REFERENCIA	\$	96'746.667
MUNDOESCOL	\$	80'467.261
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	\$	65'541.031
FUNDACION BANPROYECT	\$	61'674.700
REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS	\$	60'340.406
DISTRIBUIMOS LFDO	\$	60'000.000
M2 INGENIERIA Y DESARROLLO	\$	60'000.000
RP DENTAL	\$	57'704.658
DISTRIBUCIONES EL MADERO	\$	54'037.830
COHAN	\$	52'497.585
UGISO	\$	50'425.118
SYD	\$	50'000.000
ALMACEN REDIESEL	\$	50'000.000
MEDIPROB	\$	47'554.930
JORGE LUIS VILLADA	\$	44'870.764
IVAN DARIO LEZCANO	\$	40'924.044
UNION TEMPORAL CARDIOVITAL	\$	40'306.125
DISMERQ	\$	40'000.000
MEDIGASTRO	\$	39'982.665
ASESORIAS SERVICIOS ECOLOGICOS E INDUSTRIALES	\$	32'842.663
CRUZ ROJA COLOMBIANA	\$	32'287.045
MACROMEDICOS	\$	30'919.347
PROVIGASA	\$	30'225.126
BIOTRONITECH COLOMBIA	\$	29'184.038
FODELSA	\$	28'814.064
HECTOR DARIO RIOS	\$	28'048.509
DISTRACOM	\$	27'744.163
ASISTIR BIOMEDICA	\$	27'107.537
DATECSA	\$	24'405.972
COCO INVERSIONES	\$	23'132.266
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE STA FE	\$	21'800.480
DISTRIBUCIONES MEDIFE	\$	21'770.427
BIOTECNICA	\$	20'123.235
JOSE ADAN OQUENDO E HIJOS	\$	20'000.000
BIOXIGEN	\$	20'000.000
OTROS	\$	857'171.944
TOTAL	\$	10.334'121.624

4. Resultado del ejercicio:

Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	8.458'338,412	5.964'058,900	1.674'584,701	819'694,811	5.635'896,546
FEBRERO	8.016'798.293	7.415'026.890	1.425'776.235	-824'004.832	6.724'119.701
MARZO	8.977'918.339	8.195'722.073	1.885'184.027	-1.102'987.761	6.307'577.785
ABRIL	8.170'798.179	8.190'509.480	1.611'873.649	-1.631'584.950	7.686'226.438
MAYO	9.841'370.414	7.286'704.772	1.804'679.839	749'985.803	6.735'415.276
JUNIO	10.387'010.420	7.358'811.663	1.756'731.180	1.271'467.577	6.265'476.475
JULIO	9.814'254.865	8.404'334.029	1.930'515.708	-520'594.872	5.122'977.181
AGOSTO	9.282'648.504	7.694'737.920	1.600'785.837	-12'875.253	6.611'727.329
SEPTIEMBRE	8.300'752.554	5.375'398.011	2.099'434.448	825'920.095	8.523'940.085
TOTAL	81.249'889,980	65.885'303,738	15.789'565,624	-424'979,382	59.613'356,816

En el mes de septiembre de 2025 se observa un resultado positivo (utilidad) de \$ 825'920.095, y utilidad acumulada pérdida de \$424'979.382, Para el resultado de la operación como tal, es decir la prestación del servicio, la situación se da debido a lo siguiente:

La facturación tuvo una disminución debido principalmente al cierre por 20 días de los servicios ambulatorios de Nueva eps por incumplimiento en los acuerdos de pago.

Los costos disminuyeron debido a una reclasificación en la causación de los programas de Ebas los cuales se estaban llevando a la cuenta 73, sin embargo como el Ministerio no ha enviado los soportes de avances del proyecto para reconocerlo como ingresos, se reclasificó dicho procedimiento a la cuenta 2990 sin afectar el resultado; en total se devolvió del costo un valor de 1.581 millones que corresponde a los programas de ebas causados durante la vigencia 2025.

Los gastos aumentaron debido a mayor valor de glosas conciliadas y aceptadas durante el mes de septiembre 2025

Facturas que no llegaron en septiembre de 2025 y que se provisionaron:

PROVEEDOR	VALOR
Core	785'735.044
Profesionales de la Salud	92'335.136
Fundación San Juan de Dios	4'340.502
Health Team	7'700.000
Red UT	200'000.000
Medriprob	1'480.000
Coco Inversiones	27'473.000
Kaika	2'705.513
TOTAL	1.121'769.195

RESULTADO OPERACIONAL

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	8.363'493.322	5.964'058.900	999'556.927	1.399'877.495	5.635'896,546
FEBRERO	7.917'490.855	7.415'026.890	1.209'150.093	-706'686.128	6.724'119.701
MARZO	8.866'038.183	8.195'722.073	1.236'051.419	-565'735.309	6.307'577.785
ABRIL	8.055'071.958	8.190'509.480	1.309'235.684	-1.444'673.206	7.686'226.438
MAYO	9.194'013.063	7.286'704.772	1.430'144.293	477'163.998	6.735'415.276
JUNIO	9.286'691.292	7.358'811.663	1.503'678.122	424'201.507	6.265'476.475
JULIO	10.511'050.717	8.404'334.029	1.572'407.394	534'309.294	5.122'977.181
AGOSTO	8.669'528.399	7.694'737.920	1.353'991.440	-379'200.961	6.611'727.329
SEPTIEMBRE	7.949'361.968	5.375'398.011	1.342'538.981	1.231'424.976	8.523'940.085
TOTAL	78.812'739,757	65.885'303,738	11.956'754,353	970'681.666	59.613'356,816

Se observa una utilidad operacional positiva de 970 millones debido a la reclasificación que se hizo del costo de los programas de Ebas, la cual aliviano en más de 1.581 millones el costo, lo que permitió que el resultado operacional diera positivo, esta reclasificación subsanó en cierta forma la disminución en la facturación producto del cierre de los servicios ambulatorios de la Nueva eps por incumplimiento en los pagos.

Para los próximos meses se espera que la situación con las eps se normalice y se pueda alcanzar las metas propuestas de facturación la cual está propuesta en 8.500 millones; costos promedio mensual 82% de lo facturado (7.000 millones); gastos promedio mensual 15% de lo facturado (1.275 millones); utilidad promedio mensual 3% (225 millones); otra estrategia que se espera ayude a mejorar el resultado operacional es el plan de austeridad implementado por la administración de la E.S.E. el cual está encaminado a reducir los costos y gastos de la institución.

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

INGRESOS:

En el mes de septiembre se observa una disminución en los ingresos de 8.3% con respecto al mes anterior, producto del cierre de los servicios por más de 20 días a usuarios de la Nueva Eps por incumplimiento en los acuerdos de pago.

COMPARATIVO COSTOS JUNIO - SEPTIEMBRE 2025:

CONCEPTO	JUNIO 2025	SEPTIEMBRE 2025	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	5.269'683.636	5.316'526.560	-46'842.924

Contribuciones Imputadas	10'122.347	14'129.412	-4'007.065
Contribuciones Efectivas	157'467.909	159'778.343	-2'310.434
Aportes Sobre la Nómina	43'517.700	37'279.200	6'238.500
Generales	367'764.516	304'404.493	63'360.023
Materiales	1.288'267.314	1.009'800.058	278'467.256
Depreciación	221'988.241	114'453.245	107'534.996
TOTALES	7.358'811.663	6.956'371.311	402'440.352

Haciendo un paralelo de los costos entre junio y septiembre de 2025, se observa una disminución de 402 millones, donde materiales es el factor que más influyó en dicha variación debido a un menor consumo interno de bienes, lo que impacto positivamente el resultado de la operación.

COMPARATIVO GASTOS JUNIO - SEPTIEMBRE 2025:

CONCEPTO	JUNIO 2025	SEPTIEMBRE 2025	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	268'505.083	334'321.089	-65'816.006
Contribuciones Imputadas	20'886.895	13'034.407	7'852.488
Contribuciones Efectivas	115'576.356	93'383.437	22'192.919
Aportes Sobre la Nómina	28'855.700	16'048.800	12'806.900
Prestaciones Sociales	270'915.745	186'847.542	84'068.203
Gastos de Personal Diverso	0	(2'411.500)	2'411.500
Generales	716'935.265	601'767.908	115'167.357
Impuestos, contribuciones y tasas	10'638.800	0	10'638.800
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	71'364.278	99'547.298	-28'183.020
Otros Gastos (Glosas)	253'053.058	756'895.467	-503'842.409
TOTALES	1.756'731.180	2.099'434.448	-342'703.268

Las principales variaciones se presentaron en otros gastos (glosas) debido a que en el mes de septiembre se concilió y aceptó un mayor valor en glosas de vigencias anteriores.

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 NC y NG de cartera, se logró organizar un reporte automático para liquidación de estampillas municipales, se organizó los conceptos de Abriaquí, se montó ticket a servinte con los casos de boletín de caja, correlación entre base de datos de admisiones y contabilidad entre otros.
- 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 de 2025 en las entidades Coosalud y Nueva eps en 1.715 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; se solicitó histórico de pagos para así descargar los anticipos, sin embargo, no lo han enviado y al parecer no enviarán nada hasta tanto surta efecto la liquidación por parte de la supersalud.

- 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.
- La nómina se viene liquidando desde el software de Xenco, sin embargo hace mucho tiempo que no se tiene soporte con el distribuidor del software, lo que ha generado inconsistencias en los parámetros de algunos conceptos teniendo que recurrir a ajustes manuales incrementando el margen de error, tal es el caso de empleados que han tenido alguna suspensión temporal, el cual el software le trae por error un número de días mayor al que se debe pagar cada mes; por tal razón se solicita lo antes posible contratar soporte técnico con el proveedor del software con quien se tiene la nómina para corregir estos errores.

SANTIAGO VARELA MACIAS
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Contador

