

Santa Fe de Antioquia, 06 de agosto 2026

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

Que para la elaboración de los estados financieros se tuvieron en cuenta los siguientes criterios:

1. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
2. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
3. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, y los cambios en el patrimonio de la empresa.
4. se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



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 30/06/2026 comparativo con 31/03/2026****(Cifras expresadas en pesos colombianos a nivel de cuenta)**

	30/06/2026	31/03/2026	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	15,967,751,437	25,913,333,549	-9,945,582,112	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,220,168,816	3,800,413,219	-2,580,244,403	-67.89%
Inversiones en Instrumentos derivados	115,999,959	115,999,959	0	0.00%
Cuentas por cobrar	13,952,020,623	21,162,753,075	-7,210,732,452	-34.07%
Prestamos por cobrar	2,261,655	2,437,057	-175,402	-7.20%
Inventarios	677,300,384	831,730,239	-154,429,855	-18.57%
NO CORRIENTE	92,805,801,806	81,427,517,069	11,378,284,737	
Cuentas por cobrar	55,986,259,056	44,937,233,234	11,049,025,822	24.59%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,486,948,715	-5,486,948,715	0	0.00%
Propiedades, planta y equipo	34,386,080,592	30,570,354,946	3,815,725,646	12.48%
Otros activos	7,920,410,873	11,406,877,604	-3,486,466,731	-30.56%
TOTAL ACTIVO	108,773,553,243	107,340,850,618	1,432,702,625	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	73,816,874,492	71,588,714,117	2,228,160,375	
Prestamos por pagar	2,988,077,813	3,710,520,698	-722,442,885	-19.47%
Cuentas por pagar	54,154,215,274	51,662,270,871	2,491,944,403	4.82%
Beneficios a los empleados	3,326,514,581	2,460,288,901	866,225,680	35.21%
Otros pasivos	13,348,066,824	13,755,633,647	-407,566,823	-2.96%
PASIVOS NO CORRIENTES	589,811,092	1,141,505,353	-551,694,261	
Beneficios a los empleados	254,811,092	806,505,353	-551,694,261	-68.41%
Provisiones	335,000,000	335,000,000	0	0.00%
TOTAL PASIVOS	74,406,685,584	72,730,219,470	1,676,466,114	
PATRIMONIO	34,366,867,659	34,610,631,148	-243,763,489	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0.00%
Reservas	0	0	0	100.00%
Resultado de ejercicios anteriores	23,611,189,982	23,466,941,606	144,248,375	0.61%
Resultado del ejercicio	-112,940,451	275,071,413	-388,011,864	-141.06%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	108,773,553,243	107,340,850,618	1,432,702,625	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	248,235,260	1,043,925,403	-795,690,143	-76.22%
Deudoras por contra (cr)	-248,235,260	-1,043,925,403	795,690,143	76.22%
Pasivos contingentes	2,350,197,566	1,973,326,543	376,871,023	19.10%
Acreedoras de control	8,652,553,116	8,639,204,970	13,348,146	0.15%
Acreedoras por el contrario (db)	-11,002,750,682	-10,612,531,513	-390,219,169	-3.68%

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 FISCAL**
CAROLINA GIRÓN BORJA
TP 187799 - T

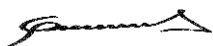
	01/01/2026- 30/06/2026	01/01/2025- 30/06/2025	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	52,468,477,671	51,682,798,673	785,678,998	1.52%
Costo por prestación de servicios	40,908,173,469	44,410,833,778	-3,502,660,309	-7.89%
UTILIDAD BRUTA	11,560,304,202	7,271,964,895	4,288,339,307	
Gastos de administración y operación	7,220,917,944	7,281,421,294	-60,503,350	-0.83%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,098,604,656	406,395,244	692,209,412	170.33%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	3,240,781,602	-415,851,643	3,656,633,245	
OTROS INGRESOS	1,170,998,420	2,169,435,384	-998,436,964	
Subvenciones	470,021,185	1,560,328,448	-1,090,307,263	-69.88%
Ingresos financieros	371,720,984	44,978,521	326,742,463	726.44%
Ingresos diversos	329,256,251	564,128,415	-234,872,164	-41.63%
OTROS GASTOS	4,524,720,473	2,471,013,093	2,053,707,380	
Gastos financieros	614,232,549	226,658,210	387,574,339	171.00%
Otros gastos diversos	3,910,487,924	2,244,354,883	1,666,133,041	74.24%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-112,940,451	-717,429,352	604,488,901	



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SANTIAGO VARELA MACÍAS



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
CAROLINA MARIA RIVERA USUGA



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
CAROLINA GIRÓN BORJA
TP 187799 - T



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA

NIT. 890.982.264-1

ANALISIS FINANCIERO

jun-26

jun-25

(Cifras expresadas en pesos colombianos a nivel de cuenta)



A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	22.39	18.87	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con
+ Gastos Operacionales	7,220,917,944	7,281,421,294	respecto a los ingresos operacionales, incluyendo
+ Gastos no Operacionales	4,524,720,473	2,471,013,093	gastos por provisiones y depreciaciones, a junio
/ Ingresos Operacionales	52,468,477,671	51,682,798,673	de 2026 los gastos totales representan un 22.39% de los ingresos operacionales
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	91.73	100.02	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos
+ Costo de Ventas	40,908,173,469	44,410,833,778	incurridos con respecto a los ingresos
+ Gastos Operacionales	7,220,917,944	7,281,421,294	operacionales, incluyendo gastos impuestos,
/ Ingresos Operacionales	52,468,477,671	51,682,798,673	contribuciones y tasas, a junio de 2026 los costos y gastos operacionales representan un 91.73% de los ingresos operacionales

jun-26

mar-26

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.22	0.36	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa
+ Activo Corriente	15,967,751,437	25,913,333,549	para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por
/ Pasivo Corriente	73,816,874,492	71,588,714,117	cada peso que debe cuenta con 0.22 pesos para responder
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.02	0.05	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la
+ Efectivo	1,220,168,816	3,800,413,219	Empresa para pagar sus deudas a corto plazo,
/ Pasivo Corriente	73,816,874,492	71,588,714,117	es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.02 para responder
2. PRUEBA ACIDA	0.21	0.35	Indica la capacidad de pago incluyendo la
+ Activo Corriente	15,967,751,437	25,913,333,549	cartera que tiene la Empresa para pagar sus
- Inventarios	677,300,384	831,730,239	deudas a corto plazo. Es decir por cada peso
/ Pasivo Corriente	73,816,874,492	71,588,714,117	que se debe se cuenta con 0.21 pesos para responder
3. ROTACION DE CARTERA	3.76	2.44	Indica las veces que se ha rotado la cartera
+ Ingresos Operacionales	52,468,477,671	51,682,798,673	en el período analizado.
/ Deudores Cliente	13,952,020,623	21,162,753,075	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	47.86	73.71	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	3.76	2.44	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	2.98	3.37	Indica los días que ha rotado el inventario en
+ Inventario	677,300,384	831,730,239	el período analizado.
/ Costo De Ventas	40,908,173,469	44,410,833,778	
* Dias Del Periodo	180	180	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.02	0.02	Indica las veces que ha rotado el inventario
+ Inventario	677,300,384	831,730,239	en el período analizado.
/ Costo De Ventas	40,908,173,469	44,410,833,778	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0.48	0.48	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	52,468,477,671	51,682,798,673	activo total.
/ ACTIVO TOTAL	108,773,553,243	107,340,850,618	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	3.29	1.99	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	52,468,477,671	51,682,798,673	activo corriente.

/ ACTIVO CORRIENTE	15,967,751,437	25,913,333,549
--------------------	----------------	----------------

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO

	1.53	1.69	Indica el número de veces que ha rotado el
+ INGRESOS OPERACIONALES	52,468,477,671	51,682,798,673	activo fijo.
/ ACTIVO FIJO NETO	34,386,080,592	30,570,354,946	

9. ROTACION DE PASIVOS

	0.71	0.74	Indica las veces en que se ha pagado las
+ Gastos Y Costos Operacionales	52,653,811,886	54,163,268,165	cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	74,406,685,584	72,730,219,470	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	254.36	241.70	Indica los días para pagar
+ Numero de Días del Periodo	180	180	
/ Indice de Rotacion	0.71	0.74	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	6.18%	-0.80%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional
+ Excedente O Déficit Operacional	3,240,781,602	-415,851,643	sobre los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	52,468,477,671	51,682,798,673	

2. MARGEN NETO

	-0.22%	-1.39%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-112,940,451	-717,429,352	los ingresos operacionales
/ Ingresos Operacionales	52,468,477,671	51,682,798,673	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	-0.33%	-2.07%	Indica el rendimiento del patrimonio de la
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-112,940,451	-717,429,352	Empresa
/ Total Patrimonio	34,366,867,659	34,610,631,148	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	-0.10%	-0.67%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-112,940,451	-717,429,352	
/ Total Activo	108,773,553,243	107,340,850,618	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	68.41%	67.76%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Pasivo Total	74,406,685,584	72,730,219,470	corresponde a terceras personas por el monto
/ Total Activo	108,773,553,243	107,340,850,618	de la deuda.

2. APALANCAMIENTO

	216.51%	210.14%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al
+ Pasivo Total	74,406,685,584	72,730,219,470	patrimonio, es decir que el 216.51% del
/ Patrimonio	34,366,867,659	34,610,631,148	patrimonio esta representado en las deudas

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	3.29%	3.04%	Indica la proporción de la Empresa que
+ Obligaciones Laborales	3,581,325,673	3,266,794,254	corresponde a los empleados por el monto de
/ Total Activo	108,773,553,243	107,340,850,618	sus deudas

4. CARGA LABORAL

	10.42%	9.44%	Indica el porcentaje de las obligaciones
+ Obligaciones Laborales	3,581,325,673	3,266,794,254	laborales con respecto al patrimonio.
/ Patrimonio	34,366,867,659	34,610,631,148	

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 FISCAL
CAROLINA GIRÓN BORJA
TP 187799 - T

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO JUNIO 2026

SITUACIÓN FINANCIERA

Las presentes notas mensuales a los Estados Financieros son elaboradas de acuerdo a la resolución 182 de 2017, por la cual se incorpora los procedimientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales.

Para el mes de junio de 2026, 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	MENOR A 360	MAYOR A 360	ANTICIPO	DETERIORO	CARTERA DEPURADA	PORCENTAJE
CONTRIBUTIVO	24,178,976,015.00	23,443,292,352.00	35,512,902,193.00	2,179,092,229.00	9,930,273,945.00	15.4%
SUBSIDIADO	37,982,195,625.00	22,620,329,136.00	23,115,767,778.00	2,956,142,019.00	34,530,614,964.00	53.6%
SOAT	6,425,330,445.00	1,938,205,984.00	326,760,640.00	161,585,627.00	7,875,190,162.00	12.2%
FOSYGA ECAT	2,124,398,816.00	6,918,574,776.00	358,502,932.00	166,760,974.00	8,517,709,686.00	13.2%
SUBSIDIO A LA OFERTA	547,578,372.00	67,854,425.00	68,654,471.00	0.00	546,778,326.00	0.8%
ESPECIAL	1,563,194,918.00	428,855,458.00	813,518,038.00	0.00	1,178,532,338.00	1.8%
PARTICULARES	158,931,280.00	0.00	23,697,909.00	0.00	135,233,371.00	0.2%
OTROS DEUDORES	91,417,270.00	146,021,988.00	20,510,230.00	0.00	216,929,028.00	0.3%
IPS PÚBLICAS	245,665,079.00	55,600,322.00	10,909,562.00	0.00	290,355,839.00	0.5%
ARL	321,235,077.00	119,242,949.00	421,112.00	20,722,099.00	419,334,815.00	0.7%
IPS PRIVADAS	0.00	140,453,077.00	0.00	0.00	140,453,077.00	0.2%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	171,058,336.00	0.00	0.00	0.00	171,058,336.00	0.3%
CIAS ASEGURADORAS	174,681,413.00	32,366,412.00	1,184,797.00	2,645,767.00	203,217,261.00	0.3%
MEDICINA PREPAGADA	223,133,066.00	75,462,177.00	2,945,427.00	0.00	295,649,816.00	0.5%
TOTAL CARTERA	74,207,795,712.00	55,986,259,056.00	60,255,775,089.00	5,486,948,715.00	64,451,330,964.00	1.00

Las entidades con cartera más representativa son:

ENTIDAD	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	ANTICIPO	DETERIORO	CARTERA DEPURADA	PORCENTAJE
NUEVA EPS - CONTRIBUTIVO	19,299,399,704.00	17,121,673,489.00	35,493,181,460.00	48,338,592.00	879,553,141.00	2.38%
COOSALUD EPS S.A - CONTRIBUTIVO	3,227,010,450.00	1,417,176,617.00	0.00	26,610,763.00	4,617,576,304.00	12.48%
SAVIASALUD (ALIANZA) - CONTRIBUTIVO	559,756,667.00	93,389,992.00	0.00	2,173,074.00	650,973,585.00	1.76%
NUEVA EPS - SUBSIDIADO	8,260,175,228.00	6,705,841,550.00	500,000,000.00	100,070,462.00	14,365,946,316.00	38.84%
COOSALUD EPS S.A - SUBSIDIADO	16,965,146,093.00	8,558,117,644.00	21,553,948,607.00	20,369,324.00	3,948,945,806.00	10.68%
SAVIASALUD (ALIANZA) - SUBSIDIADO	11,773,062,250.00	1,751,219,733.00	967,766,612.00	33,317,510.00	12,523,197,861.00	33.86%
	60,084,550,392.00	35,647,419,025.00	58,514,896,679.00	230,879,725.00	36,986,193,013.00	1.00

Durante el mes de junio de 2026 se recaudó un total de 7.148 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		
NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
SAVIASALUD (ALIANZA)	3.032'817,881	42.43%
NUEVA EPS	1.649'809,134	23.08%
FOMAG	552'066.560	7.72%
COOSALUD EPS S.A	538'939,129	7.54%
SURA EPS	500'663,976	7%
DSSA	190'734.231	2.67%
AXA COLPATRIA SOAT	153'855,199	2.15%
MUNDIAL DE SEGUROS SOAT	91'840,597	1.28%
PREVISORA	74'854,923	1.05%
OTROS	362'755,405	5.08%
TOTAL	7,148,337,035	100%

Las entidades con mayor recaudo en el mes de junio de 2026 fueron:

SAVIA SALUD: se generó un recaudo del mes de \$ 3.032'817.881, comparado con el mes anterior tuvo un aumento de 206 millones. Del total del recaudo de cartera del mes de junio de 2026 el 42.43% 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; adicionalmente se viene trabajando en aumentar la facturación y por ende la radicación para que el valor del giro directo aumente cada mes.

NUEVA EPS: con un recaudo de \$ 1.649'809.134, comparado con el mes anterior obtuvo un aumento de 365 millones. Para este mes de junio el porcentaje de recaudo fue del 23.08%. 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, 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, en el tema de soportes no dieron solución y dicen que todo está sujeto al nuevo interventor.

FOMAG: con un recaudo de \$552'066.560 representa el 7.72% del total del recaudo del mes.

COOSALUD EPS: con un recaudo de \$ 538'939.129, representa el 7.54% del total del recaudo del mes; comparado con el mes anterior tuvo una disminución de 1.355 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; para este mes de junio no envían soportes de aplicación de anticipos.

SURA EPS: con un recaudo de \$500'663.976, 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 junio 2026 fue de \$500 millones, donde se evidencia un aumento de \$ 226 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 realizado las gestiones para mejorar el recaudo desde la gerencia, subgerencia financiera y cartera de la ESE.



DSSA: con un recaudo de \$190'734.231 representa el 2.67% del total del recaudo del mes; se espera que para este año 2026 se continúe con reuniones con la auditoría asignada a nuestra E.S.E. con el fin de resolver situaciones que se puedan presentar con la facturación generada y radicada y así lograr una mejor proyección de pagos.

SOAT: El Soat se viene radicando dentro de los tiempos establecidos hasta donde es posible, para poder obtener un flujo de recursos más constante y a corto plazo; sin embargo, no se cumple con la totalidad de la radicación dado que se quedan facturas pendientes para ser radicadas por falta de algún tipo de documento; Ejemplo de ello es el tema de material de osteosíntesis. Es de anotar que el soat glosa el 50% de la facturación radicada lo que implica una disminución en el flujo de recursos.

Los soat con mayor recaudo en el mes de junio de 2026 son en su orden Axa Colpatria \$153'855.199 representa el 2.15% del total del recaudo del mes; Mundial de Seguros \$91'840.597 representa el 1.28% del total del recaudo del mes; Previsora \$74'854.923 representa el 1.05% del total del recaudo del mes.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de junio de 2026, se adquirieron equipos que entraron a mejorar la PPE (Propiedad, Planta y Equipo) de la empresa y así poder prestar un mejor servicio a sus usuarios; dentro de los equipos adquiridos tenemos:

- En junio se compró a Intecbio, Nit 900.409.433, una centrifuga por valor de \$26'418.000; se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En junio se compró a Siemens, Nit 900.931.305, un resonador por valor de \$2'719.520.666; se registró de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo.
- En junio se compró a NTK&IC, Nit 901.441.430, un servidor por valor de \$ 30'260.082 se registro de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo.
- En junio se compró a Distribuciones El madero, Nit 901.738.604, un aire acondicionado de 60.000 btu por valor de \$ 7'443.099, se registró de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo.
- En junio se compró a Distribuimos LFDO, Nit 901.042.128, diez cama cunas por valor de \$ 127'540.142, 19 monitores de signos vitales por valor de \$192'185.000, 6 desfibriladores por valor de \$268'646.500, 17 camillas de recuperación transporte por valor de 198'254.000, 3 electrocardiógrafos por valor de \$26'132.400, 49 bombas de infusión por valor de \$318'500.000, un ecógrafo por valor de \$233'632.000, 6 laringoscopios por valor de \$27'087.154, 7 sistemas de calentamiento corporal por valor de \$76'628.661, se registró de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo.

3. Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

CONCEPTO	30/06/2026	30/06/2025	VARIACION
Proveedores	49.015'261.318	39.771'043.542	9.244'217.776
Recaudo a favor de terceros	3.554'575.791	3.082'655.831	471'919.960
Descuentos de nómina	156'677.322	148'816.618	7'860.704
Retención en la fuente por pagar	252'186.178	159'695.573	92'490.605
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0
Impuesto al valor agregado IVA	238.821	466.152	-227.331
Otras cuentas por pagar	1.175'275.844	3.316'693.515	-2.141'417.671
TOTAL	54.154'215.274	46.479'371.231	7.674'844.043

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 30 de junio de 2026 ascendieron a la suma de \$50.347.214.484, 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 42.25% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales como son Fundación San Juan de Dios, Core, Profesionales de la Salud, Sintracorp y Sintravid, con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento superiores a 60 días.

CONCEPTO	30/06/2026
Proveedores	49.015'261.318
Descuentos de nómina	156'677.322
Otras cuentas por pagar	1.175'275.844
TOTAL	50.347'214.484

ENTIDAD	VALOR
CORE	10.950'153.532
PROFESIONALES DE LA SALUD	6.254'496.323
SINTRAVID	3.724'477.273
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	331'341.536
SINTRACORP	13'334.159
TOTAL	21.273'802.823

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

ENTIDAD	VALOR
H&T DISTRIBUCIONES MEDICAS	3.368'049.071

DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	3.313'857.668
RED UT	2.854'123.055
SIEMENS	2.381'294.582
UNION TEMPORAL RADIOLOGICA ESPECIALIZADA	1.777'577.357
DISTRIBUIMOS LFDO	1.472'473.943
COHAN	1.088'925.289
M&M DIAGNOSTIC	1.031'014.585
TIENDA MEDICA MEDELLIN	757'023.909
JAMAL MEDICAL	729'782.056
RP DENTAL	695'487.269
INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA	628'439.457
ADRIANA RONCALLO	554'051.756
SYD	474'939.191
ALMA UT	402'139.596
UROLOGIA INTEGRAL DE OCCIDENTE	285'097.666
UNION TEMPORAL CARDIOVITAL	283'332.990
PROIVIGASA MEDICAL	278'736.032
LABORATORIO CLINICO CENTRAL DE REFERENCIA	234'620.845
MATIZ ARQUITECTURA	234'121.275
MEDIPROB	215'019.538
NTK&IC	211'931.415
LABORATORIO CLINICO HOMELAB	211'929.421
MARKETING INTERNACIONAL	209'295.565
REPRESENTACIONES Y DISTRIB. HOSPITALARIAS	188'065.777
UGISO	156'696.046
CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO	155'419.195
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	152'706.759
DISMERQ	149'304.854
HEALTH TEAM	141'057.496
INTECBIO	140'993.671
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	132'953.459
DISTRIBUCIONES EL MADERO	121'001.239
RONELLY	119'735.406
IVAN DE JESUS ALVAREZ	118'774.048
ALMACEN REDIESEL	113'655.839
INNOXSALUD	102'869.398
ENERGIA Y DESARROLLO DE PROYECTOS	90'498.292
CRUZ ROJA COLOMBIANA	89'186.094
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE STA FE	87'906.600
GIRBAU COLOMBIA	84'780.558
JORGE LUIS VILLADA	80'629.997
DATECSA	79'835.349
JOHAN ALVAREZ	75'497.400

CONSORCIO HOSPITAL AP 2023	73'813.712
DEPOSITO DE MATERIALES MI STA FE	54'228.593
COCO INVERSIONES	47'469.566
BIOTECNICA	45'853.831
CARROCERIAS INNOVA	44'509.251
BIOXIGEN	42'974.512
ASISTIR BIOMEDICA	41'770.375
BIOTRONITECH	39'844.321
TOTAL	26.465'295.169

Durante el mes de junio de 2026 se realizaron pagos por valor de \$7.383'986.821 de los cuales los más representativos son:

ENTIDAD	VALOR
SINDICATOS	\$ 3.642'273.279
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	\$ 1.639'521.067
DISTRIBUIMOS LFDO	\$ 449'419.302
M&M DIAGNOSTICS	\$ 180'000.000
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLIN	\$ 137'270.295
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	\$ 80'000.000
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	\$ 76'603.597
UNION TEMPORAL RADIOLOGICA ESPECIALIZADA	\$ 60'000.000
DISMERQ	\$ 50'000.000
COCO INVERSIONES	\$ 47'469.566
COHAN	\$ 46'380.939
BIO-EFICIENT	\$ 42'955.581
REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS	\$ 40'000.000
TIENDA MEDICA	\$ 40'000.000
INTECBIO	\$ 40'000.000
ENERGIA Y DESARROLLO DE PROYECTOS	\$ 40'000.000
DISTRIBUIDORA ORTOPEDICA	\$ 40'000.000
R.P DENTAL	\$ 39'584.609
MUNDOESCOL	\$ 35'000.000
BIOTRONITECH	\$ 30'000.000
JORGE LUIS VILLADA	\$ 30'000.000
DATECSA	\$ 25'701.451
NTKI&C	\$ 25'339.640
UGISO	\$ 25'212.559
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE STA FE	\$ 20'605.200
MEDISOLUCIONES	\$ 19'604.689
IT INVESTMENT	\$ 19'283.217
SURGICON	\$ 13'457.280
OTROS	\$ 448'304.550

TOTAL	\$ 7.383'986.821
--------------	-------------------------

La E.S.E para el pago a sus proveedores utiliza en mayor porcentaje la cuenta 9130026775 de Bancolombia, la cual fue conciliada comparando los valores girados tanto en el software contable Servinte como en el extracto bancario; adicional a esto se cruzó el Nit, nombre y valor girado con el soporte que genera el banco en cada una de las transacciones, garantizando que cada uno de los comprobantes de pago coincida con el proveedor al cual se le realizó la transferencia.

4. Resultado del ejercicio:

Paralelo Ingresos Vs Costos y Gastos

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	8.182'977,800	5.805'434,429	1.478'054,832	899'488,539	7.095'355,723
FEBRERO	8.419'900.646	6.404'842.513	2.801'151.788	-786'093.655	7.811'390.297
MARZO	9.278'030.622	6.819'631.084	2.296'723.009	161'676.529	7.639'436.277
ABRIL	9.808'940.629	7.225'934.795	1.662'603.319	920'402.515	7.214'187.968
MAYO	9.022'052.226	7.087'719.538	2.860'058.629	-925'725.941	7.473'179.160
JUNIO	8.927'574.168	7.564'611.110	1.745'651.496	-382'688.438	7.148'337.035
TOTAL	53.639'476,091	40.908'173,469	12.844'243,073	-112'940,451	44.381'886,460

En el mes de junio de 2026 se observa un resultado negativo (pérdida) de \$ 382'688.438, y utilidad acumulada negativa de \$112'940.451, Para el resultado de la operación como tal, es decir la prestación del servicio, la situación se da debido a lo siguiente:

La facturación disminuyó con relación al mes anterior debido a que en el mes de abril se refacturó las cápitas de Coosalud de todo el año generando el pico de incremento para este mes, luego en mayo y junio se empieza a estabiliza la facturación evidenciando una disminución considerable, aunque en el mes de junio no se logró superar la meta de los 9.000 millones, se estuvo muy cerca de esta, lo que demuestra que en temas de facturación la empresa se mantiene estable; adicionalmente sus costos y gastos fueron muy altos con relación al ingreso (costos 84.73%, gastos 19.55%).

RESULTADO OPERACIONAL DEL MES

MES	INGRESOS	COSTOS	GASTOS	RESULTADO	RECAUDO
ENERO	7.735'601.358	5.805'434.429	1.143'619.689	786'547.240	7.095'355,723
FEBRERO	8.335'147.053	6.404'842.513	1.270'031.797	660'272.743	7.811'390.297
MARZO	9.076'014.601	6.819'631.084	1.375'997.464	880'386.053	7.639'436.277
ABRIL	9.690'814.249	7.225'934.795	1.411'459.038	1.053'420.416	7.214'187.968
MAYO	8.794'590.209	7.087'719.538	1.500'903.744	205'966.927	7.473'179.160
JUNIO	8.836'310.201	7.564'611.110	1.617'510.868	-345'811.777	7.148'337.035
TOTAL	52.468'477,671	40.908'173.469	8.319'522,600	3.240'781.602	44.381'886,460



Se observa una utilidad operacional positiva de 3.240 millones debido al incremento de la facturación producto de las estrategias adoptadas desde hospitalización como lo fue el médico concurrente para agilizar el giro cama, además aumentó la programación y los procedimientos en cirugía, el área 8 sigue facilitando el manejo de pacientes de urgencias y hospitalización, la premisa está en mantener una buena facturación mensual y que los costos y gastos no superen el 95% de lo facturado para mantener el resultado positivo que traemos; sin embargo en junio los costos aumentaron en 477 millones producto del incremento de las facturas que se provisionaron; 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.

Facturas que no llegaron en junio de 2026 y que se realizó una causación estimada en cuentas por pagar:

PROVEEDOR	VALOR
Red UT	235'000.000
Fundación San Juan de Dios	148'339.660
Cooperativa de Transportadores de Sta Fe de Antioquia	112'410.000
Ugiso	31'090.979
Coco Inversiones	28'188.580
Innoxalud	17'413.480
Daniel Robledo	8'000.000
Dssa	7'188.500
Cmx	6'150.000
TOTAL	593'781.199

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.

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

INGRESOS:

En el mes de junio se observa un incremento en los ingresos operacionales de 0.48% con respecto al mes anterior, producto de la refacturación de las cápitas de Coosalud en abril.

COMPARATIVO COSTOS JUNIO - MAYO 2026:

CONCEPTO	MAYO 2026	MAYO 2026	VARIACIONES
Sueldos y Salarios	5.629'352.125	5.342'623.967	286'728.158
Contribuciones Imputadas	5'419.453	2'418.586	3'000.867
Contribuciones Efectivas	162'534.628	164'053.987	-1'519.359
Aportes Sobre la Nómina	47'198.300	35'686.200	11'512.100
Generales	262'695.553	281'625.512	-18'929.959
Materiales	1.198'398.844	1.128'160.233	70'238.611
Depreciación	259'012.207	133'151.053	125'861.154
TOTALES	7.564'611.110	7.087'719.538	476'891.572

Haciendo un paralelo de los costos entre junio y mayo de 2026, se observa un mayor valor en junio de 476 millones, donde sueldos y salarios y depreciación, son los de mayor relevancia, debido principalmente al pago de la prima de servicios a los empleados y a los nuevos equipos que se han adquirido los cuales se deprecian mes a mes.

Es importante para el resultado de la operación, buscar estrategias que ayuden a aumentar la facturación y a controlar costos y gastos, y así tener una utilidad mensual; así mismo se debe trabajar en el recaudo mensual para obtener la liquidez necesaria para cumplir con las obligaciones de la empresa.

COMPARATIVO GASTOS JUNIO - MAYO 2026:

CONCEPTO	JUNIO 2026	MAYO 2026	DIFERENCIA
Sueldos y Salarios	293'746.352	314'997.788	-21'251.436
Contribuciones Imputadas	22'816.652	10'575.466	12'241.186
Contribuciones Efectivas	122'352.537	118'805.932	3'546.605
Aportes Sobre la Nómina	30'204.200	21'641.500	8'562.700
Prestaciones Sociales	262'599.870	212'413.676	50'186.194
Gastos de Personal Diverso	0	17'246.423	-17'246.423
Generales	611'374.980	535'206.364	76'168.616
Impuestos, contribuciones y tasas	7'188.500	80'495.469	-73'306.969
Provisiones, Depreciaciones, Deterioro	267'227.777	189'521.126	77'706.651
Otros Gastos (Glosas)	128'140.628	1.359'154.885	-1.231'014.257
TOTALES	1.745'651.496	2.860'058.629	-1.114'407.133

La principal variación se presentó en otros gastos (glosas) debido a que en el mes de junio se concilió y aceptó un menor valor en glosas de vigencias anteriores.

Con respecto a la cuenta 5890 – Otros gastos diversos, es importante tener en cuenta que el valor acumulado en el balance de \$3.902 millones, corresponde en gran medida a glosas aceptadas durante los primeros seis meses de 2026, las cuales ya fueron revisadas y soportadas en comité de sostenibilidad financiera, tal como se discutió en su momento, estos valores cuentan con el

debido respaldo (Acta N°1 de marzo 26 de 2026 y acta N. 2 del 26 de junio de 2026 comité de sostenibilidad financiera) y obedecen a procesos de depuración de cartera de vigencias anteriores, por lo cual no deberían interpretarse como un posible detrimento patrimonial en escenarios de auditoría.

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 junio

Los anticipos se incrementaron para el mes de junio de 2026 en las entidades Coosalud y Nueva eps en 2.188 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 algunos meses como septiembre 2025 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, continuamos pendiente del envío de esta información.

- 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.
- 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; para los pagos a proveedores se recomienda no hacer salidas de dinero sin antes haber realizado el respectivo comprobante de pago, esto permite tener mayor control a la hora de pagar y reducir el riesgo de pagos equivocados.

SANTIAGO VARELA MACIAS
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Contador