

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A JUNIO 2023



UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. -E.S.E
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	PASIVO	JUNIO 2023	JUNIO 2022
CORRIENTE	14.025.307.069	18.508.678.348	CORRIENTE	15.764.445.735	17.283.848.537
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4.072.911.039	2.665.672.375	CUENTAS POR PAGAR	5.913.639.505	7.400.097.002
Caja	2.628.100	2.342.699	Adquisición de Bienes y Servicios	1.824.897.958	2.455.211.932
Deposito en Instituciones Financieras	4.070.282.939	621.895.719	Recursos a favor de terceros	474.000	404.700
Efectivo de Uso Restringido	0	2.041.633.957	Descuentos de nómina	347.833.531	589.853.572
CUENTAS POR COBRAR	7.854.816.481	14.345.239.054	Servicios y Honorarios	3.294.043.253	4.034.022.340
Prestación de Servicios de salud	7.850.701.391	14.107.517.858	Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	84.070.191	57.153.245
Otras cuentas por cobrar	4.115.090	237.721.196	Impuesto, contribuciones y tasas	71.336.665	28.618.556
Deterioro Acumulado	0	0	Otras cuentas por Pagar	164.998.758	145.553.757
INVENTARIOS	1.710.630.600	1.288.573.646	Servicios Públicos	121.182.548	109.278.900
Materiales para la prestación del servicio	1.710.630.600	1.288.573.646		4.802.600	0
OTROS ACTIVOS	386.948.949	309.193.272	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	7.834.605.211	6.763.641.137
Gastos pagados por anticipado	310.082.960	227.819.932	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	7.813.349.037	6.703.296.842
Avance y anticipos entregados	2.206.602	6.713.953	Beneficio por Terminación Vinculo Laboral	21.256.174	60.344.295
Depósitos entregados en garantía	74.659.387	74.659.387	PASIVOS ESTIMADOS	758.246.356	2.085.555.960
NO CORRIENTE	63.298.333.908	59.140.279.350	Provisión para contingencias	758.246.356	2.085.555.960
INVERSIONES	482.355.395	463.954.030	Otras Provisiones Diversas	0	0
Inversiones Adm.de Liquidez a vlr Mercado	33.362.438	33.362.438	OTROS PASIVOS	1.257.954.664	1.034.554.438
Inversiones de Adm.de Liquidez	448.992.957	430.591.592	Avances y Anticipos Recibidos	491.727.282	449.376.331
CUENTAS POR COBRAR	5.213.752.528	3.711.815.213	Ingresos Recibidos por Anticipado	796.227.382	585.178.108
Servicios de salud	15.767.039.117	12.369.702.280	PASIVO NO CORRIENTE	1.485.973.085	0
Cuentas de difícil cobro	1.223.988.853	1.273.952.375	Provisión para contingencias Largo Plazo	1.485.973.085	0
Otras cuentas por cobrar LP	4.373.820	419.816.842	TOTAL PASIVO	17.250.418.820	17.283.848.537
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-11.781.649.261	-10.351.656.285	PATRIMONIO	60.073.222.157	60.465.109.161
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.622.186.169	53.868.840.872	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	60.073.222.157	60.465.109.161
Terrenos	22.715.207.768	22.715.207.768	Capital Fiscal	61.227.976.966	64.376.287.833
Construcciones en curso	5.257.791.710	1.612.862.293	Ganancias en Inversiones	0	0
Redes en montaje	0	207.996.000	Resultados del ejercicio	-1.154.754.809	-3.913.178.672
Bienes muebles en bodega	113.016.248	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	77.323.640.977	77.748.957.698
Edificaciones	29.846.441.931	29.846.441.931	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17.383.892.585	18.625.770.793
Plantas, ductos y tuneles	84.732.522	125.739.442	Responsabilidades contingentes	1.598.625.503	4.116.538.345
Redes, líneas y cables	207.996.000	95.439.000	Acreedoras de control	17.383.892.585	18.625.770.793
Maquinaria y Equipo	305.514.304	314.439.537	Acreedoras por contra (db)	1.598.625.503	4.116.538.345
Equipo medico científico	4.341.949.660	4.775.466.478	Acreedoras de control por contra (db)	0	0
Muebles y enseres	1.040.409.431	1.119.006.159		0	0
Equipos de comunicación y computación	3.069.464.644	3.038.601.815		0	0
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	2.089.877.853		0	0
Equipo de comedor, cocina despensa	136.447.600	139.177.600		0	0
Depreciación acumulada prop planta y Eq	-11.669.903.500	-11.299.655.002		0	0
Deterioro acumulado prop planta y Eq	-911.760.001	-911.760.001		0	0
OTROS ACTIVOS	980.039.816	1.095.669.235		0	0
Intangibles	3.519.044.993	3.348.734.873		0	0
Amortización acumulada de Intangibles	-2.539.005.177	-2.253.065.638		0	0
TOTAL ACTIVO	77.323.640.977	77.748.957.698		0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2.114.740.726	2.114.740.726		0	0
Derechos contingentes	2.114.740.726	2.114.740.726		0	0
Deudores control	1.014.242.137	921.338.385		0	0
Deudoras por contra (cr)	1.014.242.137	921.338.385		0	0
Derechos Contingentes Con (Cr)	2.114.740.726	2.114.740.726		0	0

DENNIS AMPARO VÁSQUEZ ARIAS
Gerente

MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP:141681-T
Contadora

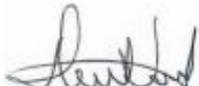
JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101940-T-ACC
Ejecutivo

ESTADO DE RESULTADOS A JUNIO 2023

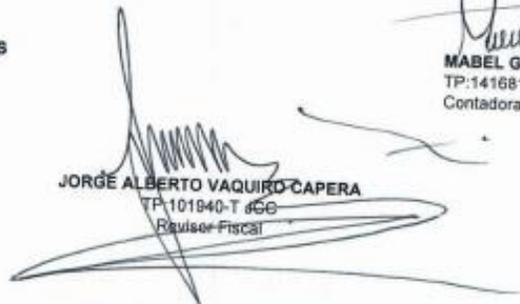


UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I.-E.S.E.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

	JUNIO 2023	JUNIO 2022
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de Servicios	24.017.219.304	20.499.293.464
Servicios de salud	24.017.219.304	20.499.293.464
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	24.058.810.781	20.520.013.131
COSTO DE VENTAS	-41.591.477	-20.719.667
Costo de ventas de servicios de salud	22.162.947.961	21.632.658.981
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	22.162.947.961	21.632.658.981
De administración	2.895.694.518	2.771.360.402
Sueldos y Salarios	2.241.458.278	2.415.869.643
Contribuciones imputadas	1.146.982.846	987.240.716
Contribuciones Efectivas	3.743.044	1.418.926
Aportes sobre la nómina	272.869.618	255.078.096
Prestaciones sociales	56.801.000	53.348.570
Remuneraciones	333.037.990	363.879.675
Generales	36.258.958	39.932.093
Impuestos, Contribuciones y Tasa	342.238.544	714.971.567
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	49.526.279	0
Deterioro cuentas por cobrar	654.236.240	355.490.759
Provisión para contingencias	0	0
Depreciación propiedad planta y equipo	353.017.278	15.679.623
Amortización Activos Intangibles	227.133.262	262.286.821
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	74.085.700	77.524.315
	-1.041.423.175	-3.904.725.919
OTROS INGRESOS	2.044.711.342	443.844.168
Transferencias y Subvenciones	1.742.532.863	229.088.466
Transferencias corrientes Gobierno Nacional, Deptal. y Mcpal.	1.693.876.100	0
Donaciones en especie	48.656.763	229.088.466
Otros Ingresos	302.178.479	214.755.702
Financieros	13.932.120	33.237.108,37
Ingresos Diversos y otros	288.246.359	181.518.594
OTROS GASTOS	2.158.042.976,21	452.296.921
Gastos financieros	8.586	201.606
Gastos Diversos y otros	2.094.451.988	259.238.082
Devoluciones rebajas y descuentos	63.582.402	192.857.233
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-1.154.754.809	-3.913.178.672


DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente

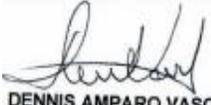

MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP:141681-T
Contadora


JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
TP:101840-T #CG
Revisor Fiscal

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A JUNIO 2023

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>jun-22</u>	Disminución	Disminución	<u>jun-23</u>
	60.465.109.161	-3.913.178.672	-4.305.065.676	60.073.222.157
Capital Fiscal	42.057.212.923	0	0	42.057.212.923
Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	-1.189.796.340	0	-3.321.945.869	-4.511.742.210
Resultados del ejercicio	-3.913.178.672	-3.913.178.672	-1.154.754.809	-1.154.754.809
Superavit por donación	542.092.568	0	0	542.092.568
Superavit Prop. Planta y Eq.	22.844.852.231	0	153.233.638	22.998.085.869
Ganancia o Pérdida en Inversiones	123.926.451	0	18.401.365	142.327.815
Patrimonio institucional incorporado	0	0	0	0



DENNIS AMPARO VASQUEZ ARIAS
Gerente



MABEL GUTIERREZ GUALTERO
TP 141681-T
Contadora



JORGE ALBERTO VAQUIRO-CAPERA
TP101916-E JCC
Revisor Fiscal

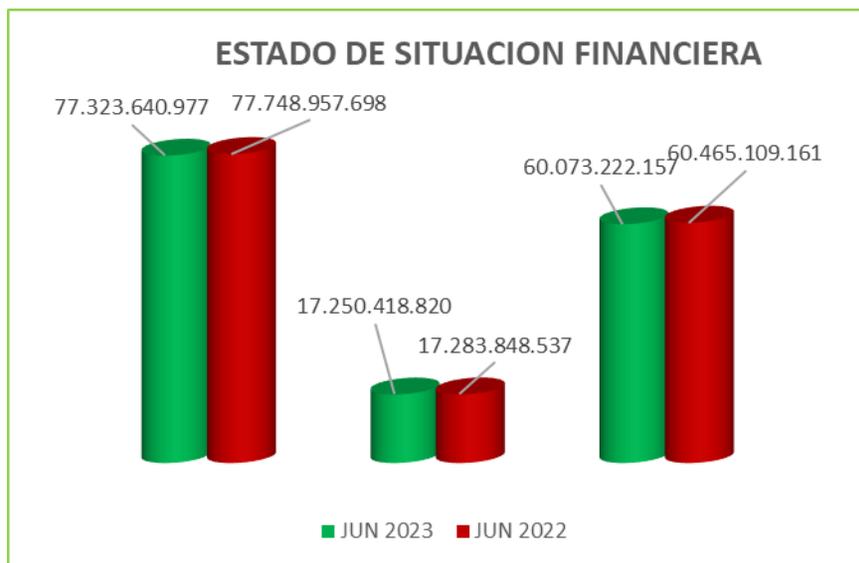
INFORME ESTADOS FINANCIEROS UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE - USI ESE CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera con corte a 30 de junio 2023, de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación, se presentó según el nuevo marco normativo financiero para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran dinero público tal como lo establece la Resolución 414 de septiembre 08 de 2014 y demás normas que la modifican.

Para el efecto se realiza la comparación de las dos (2) últimas vigencias 2023- 2022 con corte a 30 de junio y se observa:

- 1.- Los Activos disminuyeron en un 0.55%
- 2.- Los Pasivos disminuyeron en un 0.19% y,
- 3.- El Patrimonio disminuyó en 0.65%.

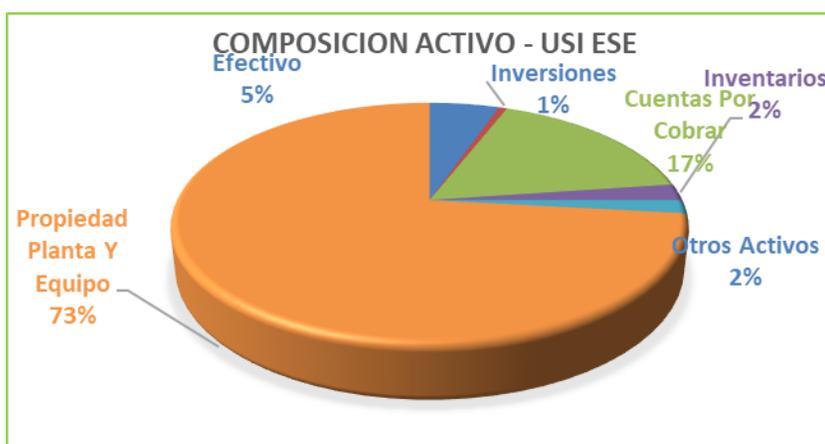


ACTIVOS

Respecto a los Activos de la Unidad de Salud de Ibagué, con corte a 30 de junio de 2023, registran un aumento respecto de la vigencia anterior - junio de 2022. La entidad presenta activos por valor de \$77.323.640.977 pesos m/cte., los cuales comparados con el año anterior (2022) presenta una variación de (-) \$425.316.721 pesos m/cte., reflejando una disminución del 0.55%.

COMPONENTE	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Activo	77.323.640.977	77.748.957.698	-425.316.721	-0,55%

ANÁLISIS DE LOS ACTIVOS CORTE JUNIO 30 DE 2023 Y 2022 – COMPOSICION Y VARIACIONES



ACTIVO	JUN 2023	JUN 2022	INCREMENTO O REDUCCION \$	VARIACION PORCENTUAL
Efectivo	4.072.911.039	2.665.672.375	1.407.238.664	52,79%
Inversiones	482.355.395	463.954.030	18.401.365	3,97%
Cuentas Por Cobrar	13.068.569.009	18.057.054.267	-4.988.485.258	-27,63%
Inventarios	1.710.630.600	1.288.573.646	422.056.954	32,75%
Otros Activos	1.366.988.765	1.404.862.507	-37.873.742	-2,70%
Propiedad Planta Y Equipo	56.622.186.169	53.868.840.872	2.753.345.297	5,11%
TOTAL	77.323.640.977	77.748.957.698	-425.316.721	-0,55%

EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO:

Representa el 5% de los activos de la entidad a junio de 2023. Comparado con el año anterior, aumentó en un 52.79% que corresponde en valores a \$1.407.238.664 pesos m/cte, debido principalmente a que se recibieron recursos para la dotación de equipos y elementos para la Unidad Intermedia Picalaña por valor de \$1.694 millones.

INVERSIÓN:

La entidad posee actualmente una (1) acción del IBAL por valor de \$23.857, pesos m/cte., Treinta y cuatro (34) acciones de Ibagué Limpia por valor de \$448.969.099 pesos m/cte. y aportes sociales de COODESTOL por valor de \$33.362.438 incluida la revalorización de los aportes, para un total de inversiones \$482.355.395 de acuerdo con certificaciones de cada una de las Entidades.

Cifra en pesos colombianos

EMPRESA	No. DE ACCIONES	VALOR ACTUAL
IBAL S.A. E.S.P	1	23.857
IBAGUE LIMPIA ESP	34	448.969.099
COODESTOL Aportes	-	33.362.438
TOTAL	35	482.355.395

CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de \$13.068.569.009, incluyendo la cartera no radicada y restando el deterioro, representan el 17% de los activos con corte a 30 de junio de 2023; se observa una disminución del 27.63% en valor (-) \$4.988.485.258 pesos m/cte generada principalmente por el descargue de descuentos de PyP de la Nueva EPS de las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021 que, por las gestiones de la gerencia y el área de cartera lograron conciliar con la EPS, por otra parte, los efectos del deterioro. Adicionalmente, la entrada en liquidación de las EPS's continúa ocasionando que se incremente la cartera superior a 360 días, la cual asciende a la suma de \$16.014 millones al cierre de junio 2023. A continuación, se detallan los componentes de la Cartera y la cartera por régimen con corte a junio 2023:

DETALLE	VALOR
CARTERA RADICADA	27.464.631.960
CARTERA NO RADICADA	3.657.039.470
GIRO DIRECTO	-6.271.453.160
DETERIORO	-11.781.649.261
SALDO CARTERA	13.068.569.009
CIFRA BALANCE	13.068.569.009
CARTERA CORRIENTE	7.854.816.481
CARTERA NO CORRIENTE DESCONTADO DETERIORO	5.213.752.528

REGIMEN	CARTERA RADICADA	FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	GIRO DIRECTO	DETERIORO	NETO CARTERA
CONTRIBUTIVO	5.148.784.230	703.563.605	-245.390.886	-1.424.024.642	4.182.932.307
SUBSIDIADO	20.311.133.075	2.662.240.677	-6.026.062.273	-10.078.604.775	6.868.706.705
PPNA SUBSIDIO A LA OFERTA (SECRETARIAS MUNICIPALES)	588.143.547	155.471.269	0	-84.294.065	659.320.751
SOAT Y ECAT	71.499.386	21.724.413	0	-28.769.310	64.454.489
OTROS DEUDORES SERVICIOS DE SALUD	1.336.582.812	114.039.506	0	-161.582.650	1.289.039.668
TOTAL SERVICIOS DE SALUD	27.456.143.050	3.657.039.470	-6.271.453.160	-11.777.275.441	13.064.453.919
OTROS DEUDORES DIFERENTES A SALUD	8.488.910	0	0	-4.373.820	4.115.090
TOTAL CARTERA	27.464.631.960	3.657.039.470	-6.271.453.160	-11.781.649.261	13.068.569.009

Con relación a lo corrido del año el comportamiento de la cartera incluyendo radicada y no radicada y descontando giro directo y deterioro, se comporta de la siguiente forma:

CONCEPTO	Dic 2022	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023
CARTERA CORRIENTE	11.717.488.908	10.595.937.342	7.802.111.822	7.846.545.242	8.054.329.042	6.544.566.183	7.854.816.481
CARTERA MAYOR A 360	16.245.607.460	16.242.956.854	16.220.166.755	16.866.715.842	16.851.364.654	16.770.987.267	16.995.401.789
MENOS DETERIORO	-12.603.800.193	-12.589.712.115	-12.587.160.970	-12.586.712.592	-12.575.282.661	-12.575.233.011	-11.781.649.261
NETO CARTERA	15.359.296.175	14.249.182.081	11.435.117.607	12.126.548.492	12.330.411.035	10.740.320.439	13.068.569.009

Como se puede observar, en el mes de enero hubo una disminución de \$1.110 millones, principalmente por el descargue de descuentos de PyP de la Nueva EPS de las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021 que lograron cerrar esas vigencias por valor de \$1.731 millones y sumado a la cartera facturada en el mes de enero 2023

En el mes de febrero se presenta una disminución respecto al mes de enero 2023 por valor de \$2.814 millones, principalmente por el recaudo del segundo desembolso MAITE 2022. En el mes de marzo la diferencia es mínima frente al mes anterior, en abril tuvo un incremento de \$204 millones principalmente por lo facturado en evento Subsidiado, en el mes de mayo 2023 la cartera disminuyó frente al mes anterior en \$1.590 millones, principalmente porque se recibió pagos de la Nueva EPS adicional a la cápita por \$1.363 millones. En el mes de junio la cartera aumenta frente al mes anterior en \$2.328 millones, por facturación convenio PIC \$581 millones, Facturación anticipada Sanitas de la cápita por \$654 millones y disminución del deterioro por aplicación de pagos por valor de \$793 millones.

En el Giro directo se llevan los valores recaudados, que están pendientes por descargar por cada factura y que se realiza de acuerdo con la información que entreguen las EPS's previa solicitud de la oficina de cartera, esta cuenta por ser de naturaleza crédito se resta del total de las cuentas por cobrar, el saldo a junio de 2023 es de \$6.271.453.160 pesos m/cte.

Por otra parte, se relacionan las EPS en proceso de liquidación, con las actuaciones que ha realizado la Entidad (USI-ESE):

REGIMEN CONTRIBUTIVO	VALOR	ACTUACIONES
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS	490.567	Se encuentra en proceso de reclamación, en espera del resultado del proceso liquidatorio. Se presentó recurso de reposición y ellos confirmaron la calificación inicial donde solo reconocen \$9,617,901 entre contributivo y subsidiado, esta se remitió al Asesor Jurídico Externo Ruben Dario Gomez Gallo para el análisis si se va a instaurar demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
CAFESALUD	44.351.694	Se presentó reclamación la EPS rechazó el valor reclamado, se instauró demanda de nulidad y restablecimiento del derecho y la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO; se presentó Recurso de Reposición, el Asesor Jurídico Externo presentó demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO contra la declaración de Desequilibrio.
CAJA FAMILIAR DE CARTAGENA	78.210	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
COMFACUNDI	3.828.810	Se presentó la reclamación de manera oportuna y en marzo de 2022 salió la calificación y graduación de la acreencia la cual fue notificada al Asesor Externo Santiago Bustamante y la USI-ESE el 14 de abril del presente año se envió una solicitud de indebida notificación para que la EPS remita la Resolución al correo Institucional.
COMFAMILIAR HUILA	113.334	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
COMPARTA	53.950.630	Se presentó la reclamación, salió rechazada, fue interpuesto recurso de reposición.
COOMEVA	206.587.859	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2023 salió la Resolución de calificación y graduación de acreencia y la USI-ESE presentó el 49 de abril del 2023 Recurso de Reposición
CONVIDA	1.601.614	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAGUAJIRA	280.527	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	6.237.297	la EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó Recurso de Reposición. Se solicitó concepto jurídico para la toma de decisiones sobre esta cartera
ECOOPSOS	21.096.607	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
GOLDEN GRUP	822.805	Fue realizado el proceso de depuración a la cartera de la parte que la Eps en la calificación y graduación rechazó el valor restante se deja en el estado de cartera de acuerdo al concepto emitido por el Asesor Jurídico.
MEDIMAS	2.031.915.003	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
SALUDCOOP	18.925.870	Se realizó la reclamación, sin embargo, no salió a favor de la Entidad, ya se encuentra esta cartera deteriorada.
SALUDVIDA S.A.EPS	341.696.336	Salió la calificación y graduación de la acreencia, para lo cual la Unidad de Salud de Ibagué interpuso recurso de reposición ante el monto de la cartera de la USI. La parte correspondiente al HSF se aceptó la calificación. La EPS dio respuesta al Recurso de Reposición donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envía Resolución donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presentó el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gomez Gallo para que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho
SUBTOTAL R. CONTRIBUTIVO	2.731.977.162	

REGIMEN SUBSIDIADO	VALOR	ACTUACIONES
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	18.505.026	Se encuentra en proceso de reclamación, en espera del resultado del proceso liquidatorio. Se presento recurso de reposicion y ellos confirmaron la calificacion inicial donde solo reconocen \$9,617,901 entre contributivo y subsidiado, esta se remitió al Asesor Juridico Externo Ruben Dario Gomez Gallo para el analisis si se va a instaurar demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
CAFESALUD	843.717.072	Se presentó reclamación la EPS rechazó el valor reclamado, se instauró de nulidad y restablecimiento del derecho y la EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento Recurso de Reposicion, el Asesor Juridico Externo presento demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	1.322.275	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR NARIÑO	4.565.476	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CAPRECOM	1.982.376.092	Se instauró demanda contra el patrimonio autónomo, se espera Sentencia decisoria del Consejo de Estado
COMFACUNDI	32.743.897	Se presento la reclamación de manera oportuna y en marzo de 2022 salio la calificacion y graduacion de la acreencia la cual fue notificada al Asesor Externo Santiago Bustamante y la USI-ESE el 14 de abril del presente año se envio una solcituud de indebida notificacion para que la EPS remita la Resolucion al correo Institucional
COMFAGUAJIRA	3.033.509	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMFAMILIAR HUILA	27.806.507	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
COMPARTA	1.470.405.037	Se presentó la reclamación, salio rechazada, fue interpuesto recurso de reposición.
COOMEVA	48.259.131	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA, el 21 de marzo de 2023 salio la Resolucion de calificacion y graduacion de acreencia y la USI-ESE presento el 19 de abril del 2023 Recurso de Reposicion
CONVIDA	94.216.299	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
CRUZ BLANCA	730.544	la EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento Recurso de Reposicion. Se solicito concepto juridico para la toma de decisiones sobre esta cartera.
ECOOPSOS	429.913.907	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
ECOOPSOS - ANTIGUO	17.808.299	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia
MEDIMAS	3.873.043.076	Se presentó la reclamación de manera OPORTUNA en espera del resultado de la calificación y graduación de la acreencia.
SALUDCOOP	1.292.502	Se realizó la reclamación y el valor que actualmente se encuentra en cartera a pesar de estar deteriorado no se puede realizar ficha financiera para depurar esta contablemente debido a que este valor fue reconocido en la calificacion y graduacion de las acreencias presentadas.
SALUDVIDA	4.432.296.955	Salió la calificación y graduación de la acreencia, para lo cual la Unidad de Salud de Ibagué interpuso recurso de reposición ante el monto de la cartera de la USI. La parte correspondiente al HSF se aceptó la calificación. La EPS dio respuesta al Recurso de Reposicion donde acepta y éste sale a favor de la USI. a EPS envia Resolucion donde se declara en DESEQUILIBRIO FINANCIERO se presento el Recurso de Reposición y la EPS dio respuesta, se remitió ésta al Doctor Gomez Gallo para que que coloque la demanda de Nulidad y Restablecimiento del derecho.
SUBTOTAL SUBSIDIADO	13.282.035.604	

TOTAL EPS's EN LIQUIDACION \$ 16.014.012.766

Del total de la cartera radicada corresponde a EPS liquidadas el valor de \$16.014.012.766, del cual ya se ha deteriorado la suma de \$10.865.244.362.

Para el deterioro de las cuentas por cobrar se utiliza lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Unidad de Salud de Ibagué, "Política Contable Cuenta por Cobrar" el 33% de gasto por deterioro de la Cartera es acumulable, en el segundo año se protege hasta el 66%, en el tercer año el 99% y en el cuarto año el 1%, quedando deteriorado el ciento por ciento de la cartera, de cada deuda con vencimiento superior a un año. A continuación, se detalla el deterioro por régimen:

DETALLE	VALOR
REGIMEN SUBSIDIADO	10.078.604.775
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.424.024.642
ENTIDADES TERRITORIALES	84.294.065
IPS PRIVADAS	144.009.353
SOAT	28.769.310
ARL	2.079.997
REGIMEN ESPECIAL	1.898.778
OTRAS VENTAS SERVICIOS DE SA	13.594.522
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.373.820
TOTAL DETERIORO	11.781.649.261

INVENTARIOS

El Inventario asciende a la suma de \$1.710.630.600 representan el 2% de los activos de la entidad con corte a junio 30 de 2023, presenta un aumento del 32.75%, en valor \$422.056.954 pesos m/cte., con relación a junio de 2022. A continuación, se detalla el tipo de inventario con que cuenta la Entidad al cierre del mes de junio 2023.

CUENTA	INVENTARIOS	JUNIO 2023
151403	MEDICAMENTOS	283.224.665
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	700.355.892
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	38.496.158
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	122.397.202
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.652.973
151408	VIVERES Y RANCHO	40.017.978
151409	REPUESTOS	285.074.813
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	11.196.028
151422	ROPA HOSPITALARIA	817.500
151423	COMBUSTIBLES	5.777.928
15149001	PAPELERIA DE ALMACEN Y DEMAS ELEMENTOS	64.200.719
15149002	IMPRESOS	14.141.773
15149090	OTROS SUMINISTROS - ALMACEN GENERAL	143.276.970
	TOTAL	1.710.630.600

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo es de \$56.622.186.169, representan el 73% de los activos de la entidad con corte a 30 de junio de 2023, presentan una variación \$2.753.345.297, correspondiente a un aumento del 5.11% respecto al mismo periodo del año anterior, debido principalmente, al avance en la construcción en curso de la Unidad Intermedia de Picalaña por valor de \$3.645 millones, al efecto de la depreciación y baja por inservibles, como se observa en la siguiente tabla.

CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACION
Terrenos	22.715.207.768	22.715.207.768	0
Construcciones en curso	5.257.791.710	1.612.862.293	3.644.929.417
Redes en montaje	0	207.996.000	-207.996.000
Bienes muebles en bodega	113.016.248	0	113.016.248
Edificaciones	29.846.441.931	29.846.441.931	0
Plantas, Ductos y Túneles	84.732.522	125.739.442	-41.006.920
Redes, Líneas y Cables	207.996.000	95.439.000	112.557.000
Maquinaria y Equipo	305.514.304	314.439.537	-8.925.233
Equipo médico científico	4.341.949.660	4.775.466.478	-433.516.818
Muebles y enseres	1.040.409.431	1.119.006.159	-78.596.728
Equipos de comunicación y computación	3.069.464.644	3.038.601.815	30.862.829
Equipo de transporte tracción y elevación	2.084.877.853	2.089.877.853	-5.000.000
Equipo de comedor, Cocina Despensa	136.447.600	139.177.600	-2.730.000
Depreciación Acumulada Prop. Planta y Eq.	-11.669.903.500	-11.299.655.002	-370.248.498
Deterioro Acumulado Prop. Planta y Eq.	-911.760.001	-911.760.001	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.622.186.169	53.868.840.872	2.753.345.297

Con relación a la presente vigencia, se observa variaciones mínimas de un mes a otro por efectos de la depreciación, en el mes de mayo 2023 se presenta una variación mayor frente al mes de abril 2023 porque se ingresó la factura final de la construcción de la Unidad Intermedia de Picalaña por valor de \$492 millones, como se puede visualizar en la tabla siguiente:

CONCEPTO	Dic 2022	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	56.953.822.906	56.808.204.683	56.666.964.213	56.533.847.837	56.392.676.773	56.764.081.122	56.622.186.169

Se dieron de baja activos de cuantía menor por valor de \$357 millones e inservibles por valor de \$706 millones, bienes que se encontraban en su gran mayoría depreciados, los cuales fueron aprobados mediante comité de MIPG según acta 006 de diciembre de 2022.

La entidad realiza la depreciación por el método de línea recta.

OTROS ACTIVOS

Presentan un saldo de \$1.366.988.765 pesos m/cte. a junio 30 de 2023, conformado por implementación y actualizaciones Software Dinámica Gerencial y Licencias; se visualiza una disminución de (-) \$37.873.742 frente al mismo periodo del año anterior, por efectos de la amortización.

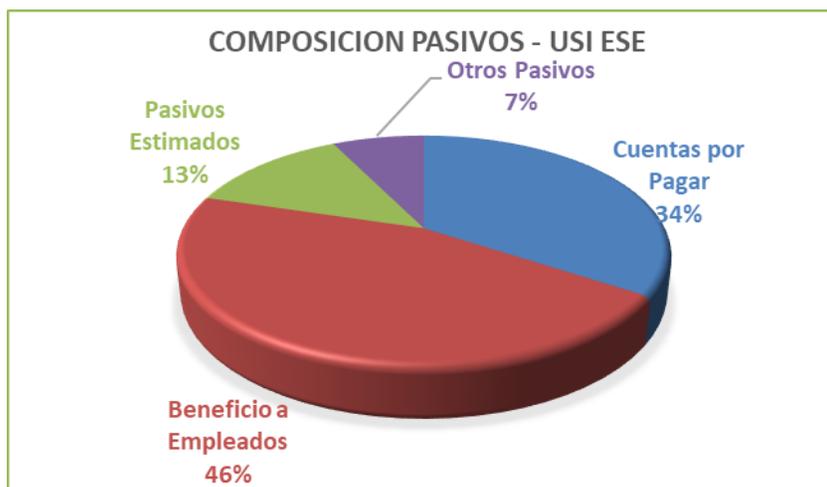
Por otra parte, conforman los otros activos los gastos pagados por anticipado (seguros y arrendamiento operativo) con un valor de \$310 millones al cierre de junio de 2023. A su vez un depósito en garantía por valor de \$74.659.387 pesos m/cte., correspondientes a un embargo realizado por la UGPP sobre aportes patronales.

PASIVOS

Respecto a los Pasivos de la Unidad de Salud de Ibagué, con corte a 30 de junio de 2023, registran un valor de \$17.250.418.820, respecto de la vigencia anterior junio de 2022 presentan una disminución de \$33.429.717 pesos m/cte., en valor porcentual 0.19%.

COMPONENTE	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Pasivo	17.250.418.820	17.283.848.537	-33.429.717	-0,19%

ANÁLISIS DE LA VARIACIÓN DE LOS PASIVOS CORTE JUNIO 2023-2022 Y COMPOSICION DE LOS MISMOS



PASIVO	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Cuentas por Pagar	5.913.639.505	7.400.097.002	-1.486.457.497	-20,09%
Beneficio a Empleados	7.834.605.211	6.763.641.137	1.070.964.074	15,83%
Pasivos Estimados - Contingencias	758.246.356	2.085.555.960	-1.327.309.604	-63,64%
Otros Pasivos	1.257.954.664	1.034.554.438	223.400.226	21,59%
Pasivos Estimados Largo Plazo	1.485.973.085	0	1.485.973.085	100,00%
TOTAL	17.250.418.820	17.283.848.537	-33.429.717	-0,19%

CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar registran un valor de \$5.913.639.505, representan el 34% de los pasivos de la entidad, con corte 30 de junio de 2023 disminuyeron en un 20.09% en valores (-) \$1.486.457.497 pesos m/cte., con relación a los saldos de cuentas por pagar con corte a junio 30 de 2022. Esto se debe principalmente a saneamiento de aportes patronales, pago de bienes, honorarios y servicios. A continuación, se relaciona el detallado de cuentas por pagar:

DETALLADO CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios	1.824.897.958	2.455.211.932	-630.313.974
Recursos a favor de terceros	474.000	404.700	69.300
Descuentos de nómina	347.833.531	569.853.572	-222.020.041
Servicios y Honorarios	3.294.043.253	4.034.022.340	-739.979.086
Retención en la fuente, Reteiva y Reteica	84.070.191	57.153.245	26.916.946
Impuesto, contribuciones y tasas	71.336.665	28.618.556	42.718.109
Otras cuentas por Pagar	164.998.758	145.553.757	19.445.001
Creditos judiciales	121.182.548	109.278.900	11.903.648
Servicios públicos	4.802.600	0	4.802.600
CUENTAS POR PAGAR	5.913.639.505	7.400.097.002	-1.486.457.497

En lo corrido del año (enero a junio 2023), las cuentas por pagar presentan disminución, La Entidad ha venido realizando pago a los proveedores de acuerdo con los recursos que vayan llegando, en el mes de febrero las cuentas por pagar tuvieron una diferencia representativa de \$899 millones, con la llegada del segundo desembolso de MAITE, se cancelaron los bienes y servicios derivados del convenio, en el mes de mayo 2023 frente al mes anterior aumenta en \$868 millones, debido al ingreso de la factura del ultimo pago de la construcción de la Unidad de Picaleña por \$492 millones y \$253 millones de la póliza todo riesgo de la USI; en el mes de junio presenta una disminución de \$1.188 millones, se generaron pagos derivados de convenios, pago factura obra Picaleña y pago de bienes y servicios; como se puede observar en la siguiente tabla:

CONCEPTO	Dic 2022	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023
CUENTAS POR PAGAR	7.382.541.151	7.059.060.894	6.159.948.566	6.040.122.277	6.234.089.164	7.102.195.283	5.913.639.505

BENEFICIO A EMPLEADOS

Registran un valor de \$7.834.605.211, representan el 46% de los pasivos de la entidad con corte a 30 de junio de 2023, se aumentaron en \$1.070.964.074 pesos m/cte. Dicho incremento frente al año anterior se debe principalmente a liquidaciones de contratos de personal retirado pendientes de pago y registro de provisión de incremento salarial. A su vez, está pendiente el pago de la seguridad social del retroactivo 2022. A continuación, se relaciona el detallado del componente beneficio a empleados:

DETALLADO BENEFICIO A EMPLEADOS		
COMPONENTE	VALOR	OBSERVACIONES
NOMINA POR PAGAR	1.064.129.058	Nomina pendiente junio 2023
CESANTIAS	782.271.342	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se consolida en diciembre y se liquida y consigna a los Fondos de Cesantías en el mes de Febrero del año siguiente al cierre de la vigencia
INTERESES SOBRE CESANTIAS	94.556.156	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se consolida en diciembre y se liquida y paga a los funcionarios en el mes de enero del año siguiente a l cierre de la vigencia
VACACIONES	1.307.070.188	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se liquida cuando la persona cumple el periodo y sale a vacaciones.
PRIMA DE VACACIONES	353.963.815	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se liquida cuando la persona cumple el periodo de vacaciones
PRIMA DE SERVICIOS	545.445.730	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se cancela en el mes de julio de cada vigencia.
PRIMA DE NAVIDAD	653.995.834	Provisión que se realiza mensual y de acuerdo a la norma se debe cancelar en diciembre de cada año.
BONIFICACIONES	36.751.524	Provisión, se cancela cada vez que el personal cumple año de ingreso a la Entidad.
OTRAS PRIMAS	2.148.897	Prima técnica pendiente de abril
APORTES A RIESGOS LABORALES	51.276.387	Provisión y pago mensual mas aportes sobre retroactivo 2022
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	169.831.311	Saldo recursos bienestar
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	441.630.451	Provisión y pago mensual, valor actual, algunos valores pendientes de pago de aportes patronales y retroactivo 2022
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SALUD- EMPLEADOR	192.946.162	Provisión y pago mensual, valor actual, algunos valores pendientes de pago de aportes patronales con las EPS y retroactivo 2022
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	111.596.649	Provisión y pago mensual mas aportes sobre retroactivo 2022
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.005.735.533	Supernumerarios junio 2023, provisión incremento salario y liquidaciones de contratos personal retirado
BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO	21.256.174	Valor correspondiente a Indemnización Vacaciones personal retirado
TOTAL	7.834.605.211	

En lo corrido del año (enero a junio 2023), el componente Beneficio a empleados presenta la siguiente evolución:

CONCEPTO	Dic 2022	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023
BENEFICIO A EMPLEADOS	6.138.603.479	6.600.594.400	5.687.753.706	5.964.021.287	6.760.986.041	7.183.977.850	7.834.605.211

Como se puede visualizar en el mes de febrero tuvo una disminución importante principalmente por el pago de cesantías, en el mes de abril, mayo y junio vuelve a subir respecto a los meses anteriores, por provisión de incremento salarial sobre el 14,62% y acumulación de prestaciones sociales hasta las fechas estipulados en la norma para realizar los pagos.

LOS PASIVOS ESTIMADOS:

Representan el 13% de los pasivos de la Entidad. El saldo a junio 30 de 2023 corresponde a \$2.244.219.441 pesos m/cte., compuesto por provisiones de demandas a corto plazo y largo plazo, que de acuerdo con la nueva política Contable de Provisiones y Contingencias, los procesos que están en segunda instancia en adelante se registran en el corto plazo y el valor de largo plazo registra los procesos que se encuentran en la etapa inicial hasta la primera instancia. A continuación, se relaciona la provisión:

PASIVOS ESTIMADOS - LITIGIOS Y DEMANDAS	VALOR
PROV. PROCESOS ADMINISTRATIVOS CORTO PLAZO	667.946.356
PROV. PROCESOS ADMINISTRATIVOS LARGO PLAZO	1.294.399.947
PROV. PROCESOS LABORALES CORTO PLAZO	90.300.000
PROV. PROCESOS LABORALES LARGO PLAZO	191.573.138
TOTAL	2.244.219.441

Los procesos administrativos corresponden principalmente a demandas por reparación directa. Dichas provisiones se realizan, conforme al marco normativo NIIF y al manual de políticas contables, se realiza provisiones para contingencias de demandas de acuerdo con el juicio profesional del área Jurídica que lleva el proceso.

OTROS PASIVOS

Representan el 7% de los pasivos de la entidad. El saldo a junio 30 de 2023 asciende a la suma de \$1.257.954.664, tuvo un incremento del 21.59% en valores (-) \$223.400.226 frente al mismo periodo del año anterior. Corresponden a valores cancelados por entidades de salud, pero que no se han aplicado a cartera por falta del reporte por parte de las EPS para el descargue de cada factura.

Los Ingresos recibidos por anticipado, corresponden principalmente al contrato capitado de la EPS Sanitas a quien fue facturado los servicios por anticipado.

EL PATRIMONIO:

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir con las funciones de cometido estatal. El valor del patrimonio de la Unidad de Salud de Ibagué a junio 30 de 2023 presenta un saldo de \$60.073.222.157 pesos m/cte.

COMPONENTE	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Patrimonio	60.073.222.157	60.465.109.161	-391.887.004	-0,65%

Al comparar el patrimonio con corte a junio 30 de 2023, con el saldo a junio 30 de 2022 se observa una disminución del 0.65% con un valor de (-) 391.887.004 pesos m/cte.

Al cierre del mes de junio de 2023, la entidad presenta pérdida neta por valor de \$1.154 millones. Y una pérdida operacional de \$1.041 millones.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Es un estado contable básico que revela el resultado de la actividad financiera, con base en el flujo de recursos generados y consumidos en el cometido estatal, expresado en términos monetarios, durante un periodo determinado.

Al realizar la comparación de ingresos, costos y gastos de enero a junio de 2023 versus enero a junio de 2022, se presentan las siguientes variaciones:

ESTADO DE RESULTADOS				
COMPONENTE	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos Totales	26.061.930.646	20.943.137.632	5.118.793.015	24,44%
Costos y Gastos Totales	27.216.685.456	24.856.316.304	2.360.369.152	9,50%
Excedente o Déficit	-1.154.754.809	-3.913.178.672	2.758.423.863	-70,49%

Al cierre del mes de junio de 2023 los ingresos totales se aumentaron en un 24.44%, en valor de \$5.118.793.015 pesos m/cte frente al mismo periodo del año 2022. Los costos y los gastos operacionales y no operacionales aumentaron en un 9.50%, en valores de \$2.360.369.152 pesos m/cte. Se presenta una disminución de la pérdida frente a junio de 2022 de \$2.758 millones que representa en valor porcentual el 25.84%. Esto se debe principalmente a la facturación del tercer desembolso MAITE por \$2.033 millones, que fue facturado en el mes de mayo. A su vez, a los recursos por valor de \$1.694 millones para la dotación de equipos y demás elementos para la Unidad Intermedia de Picalaña.

INGRESOS:

Los ingresos de la Unidad de Salud de Ibagué provienen de la venta de servicios de salud de las principales unidades funcionales tales como urgencias, promoción y prevención, consulta externa, odontología, laboratorio, imagenología, sala de partos, psicosocial, por otra parte, se generan también por convenios entre la Alcaldía de Ibagué – secretaria de Salud Municipal y la Unidad de Salud de Ibagué, la Gobernación del Tolima. En cuanto a ingresos no operacionales, se presentan por ingresos diversos, como son los financieros y recuperaciones dentro de las cuales figuran principalmente incapacidades.

UTILIDAD OPERACIONAL				
COMPONENTE	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos Operacionales	24.017.219.304	20.499.293.464	3.517.925.840	17,16%
Costos y Gastos Operacionales	25.058.642.479	24.404.019.383	654.623.097	2,68%
Excedente o Déficit Operacional	-1.041.423.175	-3.904.725.919	2.863.302.744	-73,33%

Se presenta un aumento en los ingresos operacionales del 17.16% en valor \$3.517.925.840 frente al mismo periodo del año anterior, principalmente por la facturación del tercer desembolso convenio MAITE 2022. A su vez, el incremento en la tarifa SOAT y aumento en los ingresos de Salud Mental, Sin embargo, la entidad viene mejorando en cuando a los costos operacionales subieron solo un 2.68% frente al mismo periodo del año anterior, pero los ingresos no han sido suficientes para cubrir los costos y gastos operacionales, generando una pérdida operacional de \$1.041 millones.

Los ingresos operacionales en lo corrido del año presentan la siguiente evolución:

CONCEPTO	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023	TOTAL
INGRESOS OPERACIONALES	3.307.102.934	3.171.964.086	3.556.899.623	3.368.641.155	5.501.113.491	5.111.498.016	24.017.219.304

En el mes de mayo hubo una diferencia representativa frente a los meses anteriores por la facturación del convenio MAITE por \$2.033 millones. En el mes de junio también se presenta una variación significativa por la facturación de ultimo desembolso PIC 2022 y primer desembolso 2023 por valor de \$1.039 millones, como también facturación de los incrementos de la UPC de Nueva EPS por valor de \$524 millones.

Los costos y gastos operacionales en lo corrido del año se pueden observar en la siguiente tabla:

CONCEPTO	Ene 2023	Feb 2023	Mar 2023	Abr 2023	May 2023	Jun 2023	TOTAL
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	3.876.006.466	4.052.451.248	4.125.863.642	4.094.312.020	3.983.352.206	4.926.656.898	25.058.642.479

En el mes de junio hubo un incremento de los costos frente a los meses anteriores, debido principalmente por honorarios y servicios derivados del nuevo convenio MAITE 2023, a su vez por el aumento en la provisión por procesos de demandas.

Como se puede observar, el costo acumulado de la operación sigue siendo más alto que los ingresos que obtiene la entidad, razón por la cual, se debe continuar con las decisiones pertinentes de austeridad del gasto para reducir los costos de operación. Considerando que el mercado está muy competido por el sector privado, el cual tiene costos de operación menores a las Empresas Sociales del Estado. Otra de las alternativas es realizar una mayor búsqueda de nuevas entidades que contraten los servicios de salud sin que esto implique que se deba contratar más personal, realizar más actividades con el personal calificado que se tiene.

Por otra parte, se deben tomar medidas para el control de los servicios prestados en la modalidad de Cápita, considerando que de acuerdo con el informe de producción presenta la siguiente evolución la frecuencia de uso principalmente en las áreas funcionales de Consulta Externa, Odontología y Laboratorio como se observa a continuación:

RELACION SERVICIOS PRESTADOS MODALIDAD CAPITA DE ENERO A JUNIO 2023							
UNIDAD FUNCIONAL	ENERO 2023	FEBRERO 2023	MARZO 2023	ABRIL 2023	MAYO 2023	JUNIO 2023	TOTAL A JUNIO 2023
AMBULANCIA	30.772.648	23.349.400	26.785.380	22.172.116	27.546.971	34.388.400	165.014.915
CONSULTA EXTERNA	369.645.484	415.185.898	478.313.244	317.186.046	355.539.603	375.120.479	2.310.990.754
FARMACIA	60.280.470	65.738.040	65.032.572	60.292.350	73.203.859	215.584.519	540.131.810
HOSPITALIZACION GENERAL	14.774.700	14.720.116	47.923.746	10.678.828	16.795.005	11.885.841	116.778.236
HOSPITALIZACION INFANTIL	9.504.176	8.535.348	12.758.626	9.611.542	11.636.934	9.952.013	61.998.639
IMAGENOLOGIA	150.581.163	102.676.824	164.309.796	129.295.815	140.865.986	133.826.000	821.555.584
LABORATORIO	563.226.880	534.035.061	655.629.836	450.271.786	496.141.433	460.033.295	3.159.338.291
ODONTOLOGIA	390.031.566	545.254.964	632.553.477	389.780.469	481.164.966	441.319.861	2.880.105.303
PARTOS	19.661.570	24.968.780	28.237.012	16.400.066	32.267.410	22.801.641	144.336.479
PROMOCION Y PREVENCIÓN	268.926.143	352.436.760	324.992.587	214.232.782	273.615.394	275.491.379	1.709.695.045
SALUD MENTAL	210.471	13.436.679	11.658.882	6.317.442	3.637.132	11.252.679	46.513.285
TERAPIAS	75.000		87.000	87.000	43.500	174.000	466.500
URGENCIAS	327.779.068	338.779.463	355.033.110	400.139.337	351.738.658	336.509.832	2.109.979.468
TOTAL SERVICIOS PRESTADOS	2.205.469.339	2.439.117.333	2.803.315.268	2.026.465.579	2.264.196.851	2.328.339.939	14.066.904.309
TOTAL FACTURADO	2.110.982.111	2.118.123.299	2.174.962.861	2.192.108.105	2.412.940.222	2.935.196.532	13.944.313.130
DIFERENCIA MARGEN NEGATIVO	- 94.487.228	- 320.994.034	- 628.352.407	165.642.526	148.743.371	606.856.593	- 122.591.179
MENOS MEDICAMENTOS SERVICIOS CAPITADOS NUEVA EPS	-151.033.020	-140.964.152	-133.738.531	-152.676.900	-154.106.540	0	- 732.519.143
TOTAL MARGEN NEGATIVO	- 245.520.248	- 461.958.186	- 762.090.938	12.965.626	- 5.363.169	606.856.593	- 855.110.322

En el mes de abril se visualiza una disminución en el uso de la cápita, en razón a que la entidad no prestó servicios de consulta externa ni promoción y prevención en la semana santa. Adicionalmente los usuarios salen de vacaciones. En el mes de mayo se visualiza una mejora en el uso de la cápita y un incremento en la facturación de la cápita. Al cierre del mes de junio se facturan los ajustes a la UPC por valor de \$524 millones, lo cual mejora el panorama de la cápita. A su vez se visualiza una

mejora respecto a los meses anteriores, sin incluir el ajuste a la UPC por valor de \$83 millones.

DETALLE DE INGRESOS				
INGRESOS	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Operacionales	24.017.219.304	20.499.293.464	3.517.925.840	17,16%
Prestación servicios de Salud	24.017.219.304	20.499.293.464	3.517.925.840	17,16%
No Operacionales	2.044.711.342	443.844.168	1.600.867.174	360,68%
Transferencias corrientes Nacional, Deptal y Municipal	1.693.876.100	0	1.693.876.100	0,00%
Donaciones en Especie	48.656.763	229.088.466	-180.431.703	-78,76%
Financieros	13.932.120	33.237.108	-19.304.989	-58,08%
Ingresos Diversos	288.246.359	181.518.594	106.727.765	58,80%
TOTAL INGRESOS	26.061.930.646	20.943.137.632	5.118.793.015	24,44%

Los ingresos no Operacionales de enero a junio 2023 corresponden a rendimientos financieros, reintegro de incapacidades y recuperación de costos y gastos por provisiones de prestaciones sociales. A su vez, por los recursos entregados por la Secretaría de Salud para la Dotación de equipos y demás elementos para la Unidad Intermedia de Picaleña.

COSTOS Y GASTOS:

Los costos corresponden a las erogaciones que la entidad realiza directamente relacionados con la prestación de servicios de salud o en otras palabras la disminución bruta de los activos de la entidad causados necesariamente en la prestación de servicios de salud o en desarrollo de su cometido estatal. Los Gastos de Administración: corresponden a los montos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. A continuación, se relaciona el detalle de los costos y gastos.

DETALLE COSTOS Y GASTOS				
COMPONENTE	JUN 2023	JUN 2022	VARIACION EN \$	VARIACION PORCENTUAL
Costo	22.162.947.961	21.632.658.981	530.288.980	2,45%
Gastos Administrativos	2.241.458.278	2.415.869.643	-174.411.365	-7,22%
Gastos por Depreciación, Amortizaciones y Provisiones Demandas	654.236.240	355.490.759	298.745.481	84,04%
Total Operacional	25.058.642.479	24.404.019.383	654.623.097	2,68%
Gastos Financieros	8.586	201.606	-193.019	-95,74%
Otros Gastos - Diversos	2.094.451.988	259.238.082	1.835.213.906	707,93%
Devoluciones	63.582.402	192.857.233	-129.274.831	-67,03%
Total No Operacional	2.158.042.976	452.296.921	1.705.746.055	377,13%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	27.216.685.456	24.856.316.304	2.360.369.152	9,50%

El costo de Ventas por servicios de enero a junio de 2023 asciende a la suma de \$22.162.947.961 pesos m/cte., comparados con el mismo periodo de 2022, aumentó en 2.45% con un valor de \$530.288.980 pesos m/cte.; debido principalmente al aumento en el valor de los bienes y servicios que se realiza cada año. Los gastos administrativos se ven disminuidos principalmente porque en el año 2022, los profesionales como el Ingeniero civil de apoyo hospitalario, Epidemiólogo y profesional de planeación se encontraban contratados por recursos propios, para el año 2023 dichos profesionales fueron contratados de enero a abril con recursos MAITE. Los gastos generados por componentes que no generan salida de efectivo se incrementaron en un 84% por el aumento en la provisión para contingencias, principalmente por una sentencia que dio un vuelco en el valor de la pretensión ocasionando una provisión mayor, sin embargo, dicha sentencia se encuentra en proceso de apelación.

Los gastos no operacionales están representados básicamente por descuentos por metas de Promoción y Prevención y Glosas de vigencias anteriores por valor de \$2.069 millones, de la Nueva EPS \$1.693 millones, Salud Total \$148 millones, Sanitas \$57 millones, Pijaos Salud \$107 millones, Famisanar \$23 millones, de Ecoopsos \$14 millones y de Batallón Francisco Antonio \$11 millones. Adicionalmente a devoluciones de periodos anteriores por \$63 millones.

ELABORO

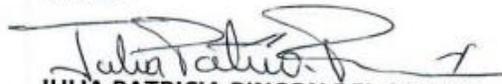


MABEL GUTIERREZ GUALTERO

Contadora

TP – 141681-T

REVISO



JULIA PATRICIA RINCON DEL CAMPO

Profesional Especializada – Financiera