



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL  
CORTE ABRIL 30 DE 2020**

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS**

**QUIMBAYA QUINDIO**

**PRESENTADO POR  
VIVIANA VASCO ANTURY**

**QUIMBAYA MAYO DE 2020**



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

## **PRESENTACIÓN**

El presupuesto es un Instrumento de planificación financiera, económica, social y política, que permite planear ingresos y programar gastos para una vigencia fiscal, con el fin de satisfacer necesidades, solucionar problemas y desarrollar potencialidades de una entidad, siendo este su objetivo principal.

El presente informe de Ejecución Presupuestal de la E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús es el resultado de la información e indicadores implementados dentro de la mejora del PAMEC y muestra la gestión adelantada durante el cuarto mes del año 2020, así mismo se analiza el comportamiento de los ingresos y sus componentes en reconocimiento y recaudo y del gasto y sus componentes en compromisos, obligaciones y giros.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público le dio viabilidad al programa de saneamiento fiscal y financiero y de fortalecimiento institucional presentado por la E.S.E en la vigencia 2014, en este programa se analizó la información de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos con los datos históricos correspondientes a las vigencias 2008 a 2013, igualmente se realizó las proyecciones de estas mismas ejecuciones de las vigencias 2014 a 2017 con su respectivo diagnóstico. Para la vigencia 2020 el presupuesto fue realizado teniendo en cuenta el recaudo de la vigencia 2018 más el IPC esperado del 2019 3.5%.

El presupuesto inicial que la Junta Directiva aprobó para el año 2020 fue por \$5'768.000.000, se realizó adición inicial de caja y bancos a 01 de enero de 2020 por valor de \$448.102.040 correspondiente al saldo final de Caja y Bancos a 31 de Diciembre de 2019 según certificación entregada por la tesorera de la entidad.

Es importante resaltar que al cierre de la vigencia 2019 no quedaron cuentas por pagar y se aclara que aunque hubo superávit presupuestal se debe continuar con las políticas de austeridad en el compromiso debido a que el presupuesto de la actual vigencia es inferior al presupuesto con el que culminó la vigencia 2019.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

Finalmente no se puede olvidar que el propósito de la E.S.E es prestar atención integral en salud de Primer Nivel, ofreciendo un servicio con calidad, oportunidad, cordialidad, compromiso y respeto hacia los usuarios del municipio de Quimbaya y su zona de influencia.

## **GESTIÓN PRESUPUESTAL**

### **INGRESOS**

#### **COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – ESTADO ACTUAL DE INGRESOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>ABRIL 2020</b>	<b>ABRIL 2019</b>	<b>ABRIL 2018</b>
<b>Total Presupuestado</b>	6.216.102.040	6.185.237.148	6.200.055.695
<b>Total Reconocido</b>	2.599.557.933	2.887.866.283	2.930.315.244
<b>Total Recaudado</b>	2.116.429.620	2.200.528.971	2.140.726.350

A Abril 30 de 2020 el Reconocimiento representa el 41.82% y el Recaudo representa el 34.05% del total presupuestado. El recaudo a su vez representa el 81.41 % del Reconocimiento.

#### **COMPARATIVO PRESUPUESTAL 2020 Y 2019**

<b>Concepto</b>	<b>ABRIL 2020</b>	<b>ABRIL 2019</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Total presupuesto</b>	6.216.102.040	6.185.237.148	30.864.892
<b>Total Reconocido</b>	2.599.557.933	2.887.866.283	(288.308.350)
<b>Total Recaudado</b>	2.116.429.620	2.200.528.971	(84.099.351)

Se tiene a la fecha que el total presupuestado en el 2020 es mayor en \$30.864.892 que en el 2019, el total reconocido en el 2020 es menor en \$288.308.350 que en el 2019 debido a que la adición del saldo de caja y bancos que hubo para este año fue menor que la del año anterior y el total recaudado al 2020 es menor en \$84.099.351 que en el 2019.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

**COMPARATIVO RECAUDO 2020 Y 2019**

CONCEPTO	ABRIL 2020	ABRIL 2019	Diferencia
<b>RECAUDO VIG ACTUAL</b>	1.776.543.840	1.830.744.517	(54.200.677)
<b>RECAUD VIG ANTERIOR</b>	339.885.780	369.784.454	(29.898.674)
<b>TOTAL RECAUDADO</b>	2.116.429.620	2.200.528.971	(84.099.351)

Se puede observar que los recaudados son menores con respecto a los del año 2019, presentando una diferencia total de \$84.009.351, el recaudo de la vigencia actual es menor en \$54.200.677 y el de la vigencia anterior es menor en \$29.898.674 comparando la vigencia 2020 con la 2019.

**COMPOSICION DEL RECAUDO A ABRIL DE 2020**

CONCEPTO	ABRIL-2020
Saldo inicial de caja y bancos	448.102.040
Ventas servicios de salud	1.315.676.051
Recaudo vigencia anterior	339.885.780
Otros ingresos	9.242.906
Aportes del Departamento	0
Recursos PSFF	3.522.843
<b>TOTAL</b>	<b>2.116.429.620</b>

El saldo inicial de caja y bancos al comienzo de la vigencia fue por \$ 448.102.040. El saldo por ventas de servicios de salud al corte de este informe fue de \$1.315.676.051 ; el recaudo de la vigencia anterior asciende a \$339.885.780 esto es por los abonos recibidos de las vigencia 2019 y 2018 por venta de servicios de salud, los Otros ingresos ascienden a \$9.242.906 por concepto de ingresos por venta de fotocopias, incapacidades de empleados, arrendamiento de cafetería externa, servicio prestado por dispensación de medicamentos a Cosmitet, rendimientos financieros y finalmente por recursos del PSFF fueron \$3.522.843 debido a los rendimientos financieros de la cuenta especial y por el CDT que se abrieron para depositar estos recursos en Bancolombia.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

**COMPARATIVO RECAUDO 2020-2019**

<b>CONCEPTO</b>	<b>ABRIL 2020</b>	<b>ABRIL 2019</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Saldo inicial de caja y bancos	448.102.040	587.393.520	(139.291.480)
Ventas servicios de salud	1.315.676.051	1.141.651.707	174.024.344
Recaudo vigencia anterior	339.885.780	369.784.454	(29.898.674)
Otros ingresos	9.242.906	6.739.529	5.503.377
Aportes del Departamento	0	87.178.563	(87.178.563)
Recursos PSFF	3.522.843	7.781.198	(4.258.355)
<b>TOTAL</b>	<b>2.116.429.620</b>	<b>2.200.528.971</b>	<b>(84.099.351)</b>

En este comparativo se observa que las ventas de servicio de salud son mayores con respecto a la vigencia 2019 en \$174.024.344 esto debido a que al corte de este mes hubo mayor abono por parte de las E.P.S, además este año solo se está reconociendo el servicio prestado a la población pobre no afiliada.

Desde esta vigencia el ministerio suspendió el giro de aportes patronales a las E.S.E.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

## **GASTOS**

### **COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – GASTOS COMPROMETIDOS**

En el análisis de la composición presupuestal de la ejecución de gastos se pueden observar los gastos que se comprometieron durante el mes de Abril, los cuales fueron:

En los gastos de personal se comprometió la contratación del personal asistencial y del personal administrativo; los gastos generales se conformaron por seguros, servicios públicos, gastos financieros, gastos para el mantenimiento hospitalario por bienes y servicios, por las transferencias corrientes se comprometieron las mesadas de los pensionados; los Gastos de operación comercial incluyeron medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material odontológico, material de imagenología.

<b>CONCEPTO</b>	<b>ABRIL 2020</b>	<b>%</b>	<b>ABRIL 2019</b>	<b>%</b>	<b>ABRIL 2018</b>	<b>%</b>
<b>Gastos de Personal</b>	1.584.726.395	62.13%	1.435.595.744	61.36%	1.505.838.060	55,90%
<b>Gastos Generales</b>	487.535.002	19.12%	451.087.934	19.28%	481.246.054	17.86%
<b>Transferencias</b>	11.233.067	0.44%	9.531.420	0.40%	9.237.656	0,34%
<b>Gastos de Operación Cial</b>	466.966.033	18.31%	442.127.179	18.89%	695.141.065	25,80%
<b>Inversión</b>	0	0	1.215.516	0.05%	2.063.441	0,07%
<b>TOTAL</b>	<b>2.550.460.497</b>	<b>100%</b>	<b>2.339.557.793</b>	<b>100%</b>	<b>2.693.526.276</b>	<b>100%</b>

Se puede observar que en el mes de Abril de 2020, los gastos más representativos fueron: gastos de personal con el 62.13 % seguido de los gastos generales con el 19.12 %, los gastos de operación comercial con el 18.31%, y las transferencias corrientes con el 0.44%.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

**COMPARATIVO PRESUPUESTAL GASTOS (COMPROMISOS) 2020 Y 2019**

<b>CONCEPTO</b>	<b>ABRIL 2020</b>	<b>ABRIL 2019</b>	<b>Diferencia</b>
Gastos de Personal	1.584.726.395	1.435.595.744	149.130.651
Gastos Generales	487.535.002	451.087.934	36.447.068
Transferencias	11.233.067	9.531.420	1.701.647
Gastos de Operación Cial	466.966.033	442.127.179	24.838.854
Inversión	0	1.215.516	(1.215.516)
<b>TOTAL</b>	<b>2.550.460.497</b>	<b>2.339.557.793</b>	<b>210.902.704</b>

Se tiene que a la fecha el total Comprometido a Abril de 2020 es mayor en \$210.902.704 que en el 2019 .

Los gastos de inversión fueron menores con respecto al 2019 debido a que no se comprometieron recursos para contratos durante este mes.

Los gastos de personal aumentaron en \$ 149.130.651, debido a que se contrato el personal en misión hasta mayo. El aumento es a causa del incremento de ley a los salarios, también los honorarios asistenciales y la remuneración por servicios técnicos se vieron incrementados debido a la atención de la emergencia sanitaria.

Los gastos generales se incrementaron en \$ 36.447.068. . De igual manera pasa en los gastos de operación comercial, los cuales son mayores en \$24.838.854 porque se comprometieron órdenes de compra de medicamentos, material médico quirúrgico que aumentó debido a la emergencia sanitaria por la COVID19, material de laboratorio y de odontología.

Y finalmente las transferencias fueron mayores en de \$1.701.647, y gastos de inversión no se tuvieron en esta vigencia.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

**OBLIGACIONES – GIROS**

**COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – OBLIGACIONES**

CONCEPTO	ABRIL 2020	%	ABRIL 2019	%
<b>Gastos de Personal</b>	1.302.205.314	62.63%	1.259.454.872	64.99%
<b>Gastos Generales</b>	378.196.617	18.19%	326.142.162	16.83%
<b>Transferencias</b>	11.233.067	0.54%	9.531.420	0.49%
<b>Gastos de Operación Cial</b>	387.470.108	18.64%	341.379.611	24.42%
<b>Inversión</b>	0	0	1.215.516	0.06%
<b>TOTAL</b>	2.079.105.106	100%	1.937.723.581	100%

Las obligaciones que se contrajeron durante el mes de Abril fueron los sueldos, las prestaciones sociales, parafiscales del personal de planta, los aportes patronales, honorarios de los contratistas, asistenciales y administrativos, también gastos generales como servicios públicos, mantenimiento hospitalario, servicio de transporte, pensionados, seguros, bienestar social y gastos financieros entre otros.

Además de medicamentos, material medico quirúrgico, material odontológico, de laboratorio servicio de alimentación y demás insumos para la prestación del servicio.

**COMPOSICIÓN PRESUPUESTAL – GIROS**

CONCEPTO	ABRIL 2020	%	ABRIL 2019	%
<b>Gastos de Personal</b>	1.136.120.415	71.45%	1.087.841.918	70.06%
<b>Gastos Generales</b>	184.342.006	11.59%	184.992.046	11.91%
<b>Transferencias</b>	10.563.339	0.66%	9.531.420	0.61%
<b>Gastos de Operación Cial</b>	259.093.069	16.29%	270.220.965	17.40%
<b>Inversión</b>	0	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	1.590.118.829	100%	1.552.586.349	100%





**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

Se giraron sueldos, descuentos de nómina, parafiscales, aportes patronales, honorarios a los contratistas administrativos, servicios públicos, seguros, gastos por mantenimiento hospitalario, gastos de transporte, gastos financieros y gastos de operación comercial como medicamentos.

**EQUILIBRIO PRESUPUESTAL**

INDICADOR		ABRIL 2020	ABRIL 2019	ABRIL 2018
Total presupuestado	a	6.216.102.040	6.185.237.148	6.200.055.695
Total ingresos reconocidos	b	2.599.557.933	2.887.866.283	2.930.315.244
Total ingresos recaudados	c	2.116.429.620	2.200.528.971	2.140.726.350
Total gastos comprometidos	d	2.550.460.497	2.339.557.793	2.693.526.276
Total gastos obligados	e	2.079.105.106	1.937.723.581	2.137.765.394
Total gastos girados	f	1.590.118.829	1.552.586.349	1.643.103.718
Recaudo/total presupuestado	g= c/a	34.05%	35.57%	34.52%
Cuentas por cobrar Reconocimientos Recaudo	h= b-c	483.128.313	687.337.312	789.588.894
Resultado presupuestado Recaudo-compromiso	I= c-d	(434.030.877)	-139.028.822	-552.799.926
Compromiso/total presupuestado	J= d/a	41.03%	38.79%	43.44%
Cuentas por pagar Obligaciones- Giros	k=e-f	488.986.277	385.137.232	494.661.676



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

A Abril de 2020 la E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús, muestra que las cuentas por cobrar quedaron en \$483.128.313, el recaudo fue menor al compromiso en \$434.030.877 se recaudó el 34.05% del total presupuestado y se comprometió el 41.03% del total presupuestado, las cuentas por pagar al cierre de este mes fueron por \$ 488.986.277.

El recaudo es menor al compromiso en \$434.030.877 generando un déficit Presupuestal para este mes.

El reconocimiento es mayor al recaudo por \$483.128.313 (cuentas por cobrar) indicando que aunque hubo un reconocimiento por \$2.599.557.933 el recaudo real (flujo de efectivo) fue por \$2.116.429.620. Se aclara que entre el reconocimiento de cartera y presupuesto hay una diferencia por \$1.289.160.032 la cual corresponde a que presupuestalmente se deben reconocer solo las cuentas por cobrar de vigencias anteriores a medida que se vayan recaudando, mientras que cartera las reconoce porque estos fueron servicios facturados por la entidad y aceptados por las E.P.S

Se hace necesario determinar que a la fecha de corte en el comparativo 2020 a 2019 el total presupuestado para la vigencia 2020 es mayor en \$ 30.864.892, los ingresos reconocidos son menores \$ 288.308.350, los recaudos son menores en \$ 84.099.351 y gastos comprometidos son mayores en \$ 210.902.704.

A esta fecha las obligaciones fueron por \$ 2.079.105.106 y los giros fueron por \$1.590.118.829 y las cuentas por pagar ascienden a \$ 488.986.277 .

Basados en el análisis presupuestal y en el programa de saneamiento fiscal y financiero el cual fue adoptado por la E.S.E a finales de la vigencia de 2012 y viabilizado por el Ministerio a finales del 2014 se determinaron medidas en el presupuesto de gastos, decretando crisis de austeridad en los gastos, por esta razón se continuará con el seguimiento al presupuesto, contando con un promedio de gastos mensuales y dándole prioridad a los rubros presupuestales estrictamente necesarios para el funcionamiento de la institución y a los necesarios para garantizar el servicio de salud a la comunidad.



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

### **INGRESOS PSFF**

Al corte de este informe no hubo recursos adicionales para el PSFF. A la fecha los recursos del PSFF están depositados en Davivienda en el CDT N° 2492982 por un monto de \$336.791.871 que están destinados para el fondo de sentencias.

Durante este mes se generaron rendimientos financieros por \$3.522.843 de estos recursos.

### **COSTOS Y GASTOS PSFF**

Durante el mes de abril no se generaron compromisos que hicieran parte de las medidas del PSFF.

**Viviana Vasco Antury**

Profesional Presupuesto Contratista



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS  
NIT 890001006-8  
QUIMBAYA - QUINDIO**

**NOTAS PRESUPUESTALES DE LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS DEL MES DE  
ABRIL 2020**

TOTAL RECAUDO	\$ 2.116.429.620
TOTAL GIRO	\$ 1.590.118.829
SALDO PRESUPUESTO	\$ 526.310.791
SALDO TESORERIA	\$ 526.760.741
DIFERENCIA	\$ 449.950
CONSIGNACION.PEND	\$449.950
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$0</b>
TOTAL RECONOCIMIENTO	\$ 2.599.557.933
TOTAL RECAUDO	\$ 2.116.429.620
SALDO PRESUPUESTO	\$ 483.128.313
SALDO CARTERA	\$ 1.772.288.345
DIFERENCIA	\$ 1.289.160.032
CARTERA	\$ 1.289.160.032
DUANA	\$ 392.000

La diferencia presentada entre presupuesto y cartera es por \$1.289.160.032 la cual corresponde a que presupuestalmente se deben reconocer solo las cuentas por cobrar de vigencias anteriores a medida que se vayan recaudando, mientras que cartera las reconoce porque estos fueron servicios facturados por la entidad y aceptados por las E.P.S.

**Viviana Vasco Antury**  
Profesional Presupuesto Contratista