McKHERN INTERNATIONAL S.A.S.

INFORME MENSUAL

ANALISIS DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

SEPTIEMBRE DE 2022



ADRES

MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL

CONTRATANTE: Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES

CONTRATISTA: MCKHERN INTERNATIONAL S.A.S

OBJETO DEL CONTRATO

Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica, social y ambiental del contrato CN-01-132-2014 cuyo objeto es: Administración y operación de la clínica anteriormente denominada Henrique de la Vega (en adelante la clínica), bajo la exclusiva dirección, responsabilidad y plena autonomía administrativa y financiera del contratista, para la prestación del servicio de salud en la clínica, durante quince (15) años o hasta la fecha en que haga uso de la opción de compra.

Bogotá D.C., 26 de octubre de 2022

ÍNDICE

Contenido

1. ANALISIS DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS JUNIO - JULIO – AGOSTO AÑO 2022 4
1.1 ANALISIS ESTADO DE RESULTADOS - JULIO – AGOSTO 2022 4
1.1.1 Análisis de Ingresos 6
1.1.2 Análisis del Margen de Utilidad Bruto de Utilidad 8
1.1.3 Análisis de Gastos Administrativos, Ventas y demás frente a los Ingresos 9
1.2 Estado de Resultados Comparativo mensual de Enero a Agosto del año 2022 12

INDICE DE TABLAS

Tabla 1 Ingresos por unidad funcional de negocio y otros conceptos 4
Tabla 2 Ingresos totales del mes de junio – julio y agosto 2022 7
Tabla 3 Análisis comparativo Margen bruto de Utilidad Junio – Julio 2022 Agosto 2022 8
Tabla 4 Análisis comparativo Gastos Admón., Ventas y demás Junio – Julio 2022 y Agosto con sus variaciones 9
Tabla 5 Estado de Ingresos vs Gastos Comparativo mensual de Enero a Agosto del año 2022 con sus variaciones 10
Tabla 6 Estado de Resultados Comparativo mensual de Enero a Agosto del año 2022 con sus variaciones 14

ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1 VARIACIÓN DE INGRESOS MENSUAL AÑO 2022 5
Gráfica 2 COMPARATIVO INGRESOS VS GASTOS 12
Gráfica 3 Utilidad Neta año 2022 15

1. ANALISIS DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS JUNIO - JULIO – AGOSTO AÑO 2022

1.1 ANALISIS ESTADO DE RESULTADOS - JULIO – AGOSTO 2022

Desde que iniciamos nuestra auditoría en el mes de Julio del año 2022, se ha solicitado información financiera que nos permita evaluar el estado económico de la entidad, resultado de sus operaciones en los meses inicialmente referenciados; en tales términos, con esta información se realizó el análisis financiero con la finalidad de identificar variaciones significativas y hacer el seguimiento correspondiente frente a los saldos registrados en meses anteriores y de esta manera presentar un análisis del comportamiento en estos aspectos. A continuación, se presenta el análisis vertical y horizontal.

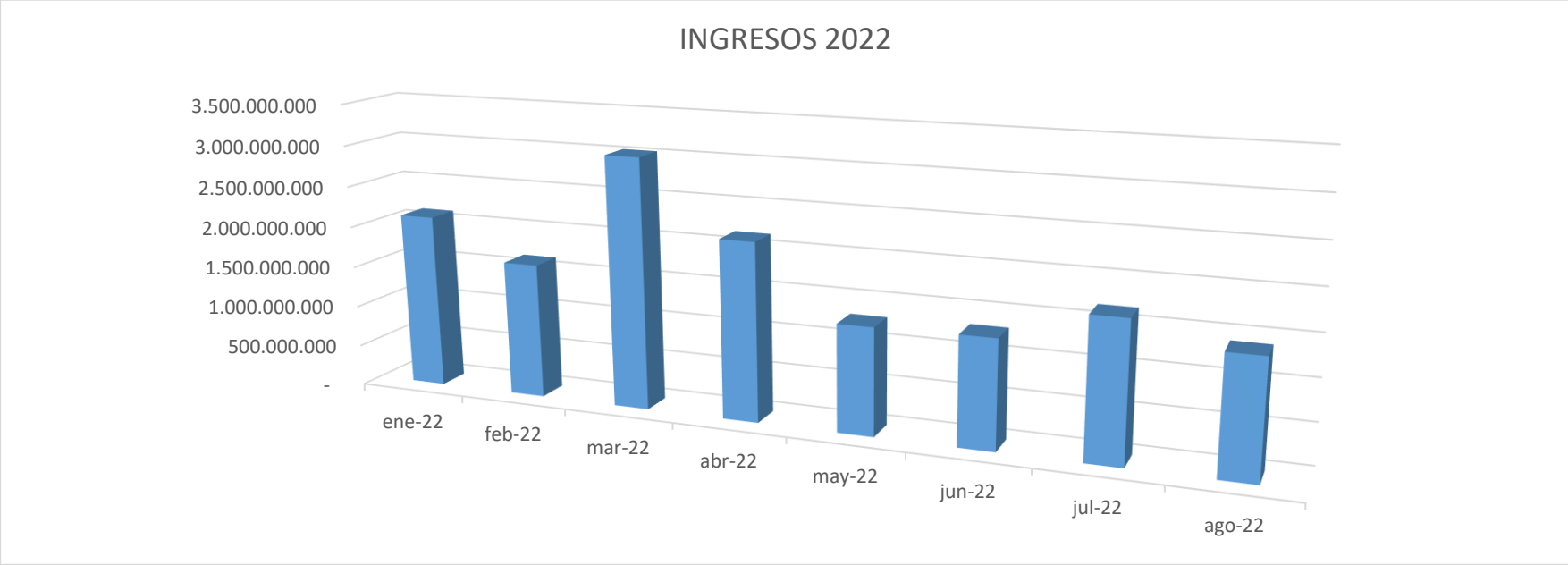
TABLA 1 INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE NEGOCIO Y OTROS CONCEPTOS

Cód. Cta	Descripción	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	%	jul-22	%	ago-22	%
4105	UN FUNC DE URGENCIAS	45.732.636	65.706.498	39.277.682	23.841.284	24.171.676	61.855.169,00	3%	31.033.331	4%	16.800.990	4%
4110	UN FUNC CONSULTA	859.068.026	870.463.663	865.858.311	606.952.841	24.013.105	48.331.448,00	2%	13.424.517	2%	7.744.539	2%
4115	UN FUNC HOSPITALIZACION	1.125.024.495	781.003.798	642.370.750	503.856.436	352.419.637	928.462.164,00	45%	213.909.604	26%	199.069.767	44%
4120	UN FUNC QUIROFANOS Y	102.072.031	59.813.062	106.371.368	86.689.262	40.343.392	83.111.975,00	4%	18.901.420	2%	10.817.198	2%
4125	UN FUNC APOYO	368.171.967	355.095.104	311.501.157	203.247.934	128.918.353	304.245.243,00	15%	98.661.667	12%	55.491.267	12%
4130	UN FUNC APOYO	48.306.916	29.898.418	17.106.748	15.760.429	-1.793.227	39.522.417,00	2%	17.259.917	2%	14.695.111	3%
4135	UN FUNC DE MERCADEO	525.343.317	380.413.931	327.030.591	258.550.019	154.658.034	476.700.760,00	23%	149.044.146	18%	110.375.304	24%
4210	RENDIMIENTOS	50.039.623	28.648.323	57.727.621	33.255.553	9.141.041	1.742.162,00	0%	383.530	0%	1.534.321	0%
4250	RECUPERACIONES	18.682.727	166.572.392	416.458.123	477.800	46.859.718	105.237.271,00	5%	282.293.236	34%	4.671.399	1%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS	-	-	0	0	0	0,00		-	0%	33.440.499	7%
4295	DIVERSOS	29.520.636	1.695.593	1.555.553	-1.193.223	6.922.937	-6.891.691,00	0%	2.196.236	0%	40.622	0%
		3.171.962.374	**2.739.310.782**	**2.785.257.904**	**1.731.438.335**	**785.654.666**	**2.042.316.918**	100%	**827.107.604**	100%	**454.681.017**	100%

Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

Descripción	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	jul-22	ago-22
Ingresos	3.171.962.374	2.739.310.782	2.785.257.904	1.731.438.335	785.654.666	2.042.316.918	827.107.604	454.681.017

GRÁFICA 1 VARIACIÓN DE INGRESOS MENSUAL AÑO 2022



Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

La anterior gráfica, nos muestra el comportamiento de todos los ingresos para la vigencia año 2022 hasta el 31 de agosto del 2022.

Podemos deducir que esta reseña una caída de los ingresos mensualmente y hay una recuperación en el mes de junio y para los dos siguientes meses julio y agosto el comportamiento es de descenso como los anteriores. Es un poco complejo la comprensión de ese comportamiento teniendo en cuenta que el sector hospitalario tiene una demanda constante de servicios y aunque la pandemia de COVID 19 significo una mayor demanda de servicios y por ende de ingresos con la declaración de emergencia, para el año 2022 la tendencia para todas las actividades es estabilizarse a un similar para el año 2019.

Actividad para plan de acción:

Solicitar una explicación a dicho comportamiento y que presente un plan de mejora institucional con estrategias de mercadeo y recuperación de clientes que le permita generar sostenibilidad económica. Además d un flujo de caja proyectado para cumplir con las obligaciones, un presupuesto de ventas y gastos para el año 2022.

1.1.1 Análisis de Ingresos

Presentaremos un análisis del comportamiento por concepto para los últimos tres meses, resaltando las variaciones donde en el mes de junio, los mayores ingresos fue por el concepto de hospitalización con un 45% del total de todos los ingresos con $928.462.164 y este mismo concepto en el mes de julio acumuló $213.909.604 siendo solo un 26% de los ingresos para este mes y para el mes de agosto un 44% por valor de $199.069.767.

El segundo concepto por el que la entidad genera más ingresos es la unidad funcional de mercadeo cuyo comportamiento para el mes de junio fue del 23% con unos ingresos de $476.700.760 y para el mes de julio fue $149.044.146 con un porcentaje del 18%. Sin embargo, para este mes, hay un rubro que presenta mayores ingresos y es uno que no es operacional como son las recuperaciones. Finalmente, para el mes de agosto, la unidad de hospitalización sigue repuntando como un concepto que más genera ingresos para la entidad, con $199.069.767 y porcentualmente con un 44%, seguido con el concepto de la unidad funcional de mercadeo por valor de $110.375.304 y una participación porcentual del 24%. Observemos un cuadro análisis comparativo de los tres meses en referencia Junio- Julio- Agosto del año 2022.

TABLA 2 INGRESOS TOTALES DEL MES DE JUNIO – JULIO Y AGOSTO 2022

Cód. Cta	Descripción	jun-22	%	jul-22	%	ago-22	%
4105	UN FUNC DE URGENCIAS	61.855.169,00	3%	31.033.331	4%	16.800.990	4%
4110	UN FUNC CONSULTA EXTERNA	48.331.448,00	2%	13.424.517	2%	7.744.539	2%
4115	UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	928.462.164,00	45%	213.909.604	26%	199.069.767	44%
4120	UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	83.111.975,00	4%	18.901.420	2%	10.817.198	2%
4125	UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	304.245.243,00	15%	98.661.667	12%	55.491.267	12%
4130	UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	39.522.417,00	2%	17.259.917	2%	14.695.111	3%
4135	UN FUNC DE MERCADEO	476.700.760,00	23%	149.044.146	18%	110.375.304	24%
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.742.162,00	0%	383.530	0%	1.534.321	0%
4250	RECUPERACIONES	105.237.271,00	5%	282.293.236	34%	4.671.399	1%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00		-	0%	33.440.499	7%
4295	DIVERSOS	-6.891.691,00	0%	2.196.236	0%	40.622	0%
		2.042.316.918	**100%**	**827.107.604**	**100%**	**454.681.017**	**100%**

Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT. Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

1.1.2 Análisis del Margen de Utilidad Bruto de Utilidad

TABLA 3 ANÁLISIS COMPARATIVO MARGEN BRUTO DE UTILIDAD JUNIO – JULIO 2022 AGOSTO 2022

Cód. cuenta	Descripción	INGRESOS JUNIO 2022	COSTOS JUNIO 2022	MARGEN BRUTO JUNIO 2022	INGRESOS JULIO 2022	COSTOS JULIO 2022	MARGEN BRUTO JULIO 2022	INGRESOS AGOSTO 2022	COSTOS AGOSTO 2022	MARGEN BRUTO AGOSTO 2022
4105	UN FUNC DE URGENCIAS	61.855.169,00	75.675.059	-22%	31.033.331	37.690.533	-21%	16.800.990	47.292.800	-181%
4110	UN FUNC CONSULTA EXTERNA	48.331.448,00	434.009	99%	13.424.517	204.915	98%	7.744.539	180.458	98%
4115	UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	928.462.164,00	775.164.737	17%	213.909.604	439.625.907	-106%	199.069.767	334.197.397	-68%
4120	UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	83.111.975,00	418.351.037	-403%	18.901.420	201.826.774	-968%	10.817.198	249.613.102	-2208%
4125	UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	304.245.243,00	76.207.565	75%	98.661.667	38.985.221	60%	55.491.267	13.515.802	76%
4130	UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	39.522.417,00	22.176	100%	17.259.917	19.008	100%	14.695.111	44.353	100%
4135	UN FUNC DE MERCADEO	476.700.760,00	17.038.242	96%	149.044.146	5.197.603	97%	110.375.304	7.703.359	93%
	TOTALES	**1.942.229.176**	**1.362.892.825**	**30%**	**542.234.602**	**723.549.961**	**-33%**	**414.994.176**	**652.547.271**	**-57%**

Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT. Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

Como se observa, podemos determinar que el negocio da como resultado un Margen Bruto de Utilidad en el mes de junio del año 2022 en un 70% mientras que, para el mes de julio del mismo año, esta varia notoriamente cuyo costo está por encima de las ventas dejando un margen negativo del 33%. Lo que quiere decir es que los costos fueron más elevados y lo facturado estuvo por debajo de los costos. Para el mes de agosto la pérdida aumenta si el margen sigue siendo aumentando de manera negativa en un 57%. No tenemos una explicación de la entidad sobre dicho comportamiento y se solicita a fin de aclarar la situación.

Los costos de ventas están determinados en este caso por la compra de insumos usados para la prestación de los diferentes servicios, la mano de obra determinada por el personal médico tanto de carácter general como especialistas y aquellos que participen de manera directa como indirecta en la operación de la clínica sin incluir personal administrativo y de ventas.

Cualquier negocio en marcha, debe determinar con claridad cual debe ser su margen de utilidad bruta de ventas evaluando los gastos mínimos para cubrir un funcionamiento adecuado además de los costos básicos de la prestación en este caso del servicio para primero alcanzar un punto de equilibrio y a partir de ese mínimo, generar utilidades a los accionistas o interesados.

En nuestro caso, La Clínica El Bosque administrada por la UT DUCOT, para el mes de Julio, no alcanzó unas ventas mínimas para cubrir los costos y según reporte vendió perdiendo un 33% de los costos generados y lo mismo ocurre para el siguiente mes con un margen negativo del 57%. Esto sin incluir los gastos de funcionamiento como lo son de administración y otros como de ventas además de financieros, en caso de que haya apalancamiento. En todo caso, esto solo deteriora el patrimonio de la entidad.

Actividad para plan de acción:

Solicitar una explicación a dicho comportamiento justificando el porqué de los costos elevados y manifieste con claridad un plan de mejora institucional con estrategias de mercadeo y recuperación de clientes que le permita generar sostenibilidad económica.

1.1.3 Análisis de Gastos Administrativos, Ventas y demás frente a los Ingresos

TABLA 4 ANÁLISIS COMPARATIVO GASTOS ADMÓN., VENTAS Y DEMÁS JUNIO – JULIO 2022 Y AGOSTO CON SUS VARIACIONES

Cód. cuenta	Descripción	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	%	jul-22	%	ago-22	%
5105	DIRECCION GENERAL	17.265.496	-	-	540.925.649	-	-	0%	-	0%	-	0%
5115	DIRECCION FINANCIERA	39.518	3.854	7.709	(3.738)	-	23.641	0%	18.387	0%	23.641	0%
5120	DIRECCION ADMINISTRATIVA	984.461.162	1.301.499.988	2.071.922.658	1.261.280.931	1.061.059.381	1.059.968.780	81%	1.228.820.656	73%	1.159.105.554	82%
5160	DEPRECIACIONES	12.138.812	22.713.089	23.066.625	23.773.697	25.497.295	28.325.583	2%	33.982.159	2%	45.295.311	3%
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	71.357.131	172.104	62.296.198	(2.702.889)	239.866	338.950	0%	34.940.967	2%	2.972.636	0%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	-	-	-	-	2.800.065	0%	-	0%	-	0%
5320	GASTOS EXTRAORD.EJERCICIOS A	183.998.756	51.324.323	-	9.671.333	-	3.156.601	0%	169.693.004	10%	1.201.570	0%
5505	DEL PRESENTE EJERCICIO	243.631.943	241.662.052	227.489.141	189.427.745	202.345.994	188.334.321	14%	188.925.029	11%	180.362.565	13%
5510	DE EJERCICIOS ANTERIORES	607.273.993	23.435.185	650.239.654	132.853.919	4.947.984	29.037.692	2%	19.372.935	1%	21.157.367	2%
		2.120.166.811	**1.640.810.595**	**3.035.021.985**	**2.155.226.647**	**1.294.090.520**	**1.311.985.633**	**100%**	**1.675.753.137**	**100%**	**1.410.118.644**	**100%**

Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT. Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

La anterior información, evidencia con claridad que la entidad mantiene unos gastos fijos que como se observa en el mes de julio del año 2022, estos aumentaron mientras sus ingresos decrecían y su rentabilidad también si se tienen en cuenta el Margen Bruto de Utilidad fue **negativo** para este período y el mismo comportamiento para el mes de agosto del 2022.
Los gastos que más sobresalen son los de la Dirección Administrativa. En relación con este aspecto, se solicitó un detalle del movimiento de esta cuenta por los periodos sujetos de análisis y determinar con claridad el uso de recursos en este concepto. Para el mes de junio 2022 estos pesaron un 81% sobre el total de los gastos y en el mes de julio del año 2022 fue del 73% y finalmente para agosto en un 82% siendo sobresalientes estos porcentajes.

No hay correlación de ingresos vs gastos si se tiene en cuenta que la entidad muestra un descenso fuerte en sus ingresos, pero sus gastos no presentan un comportamiento similar.

Vemos la gráfica que nos muestra el comportamiento.

TABLA 5 ESTADO DE INGRESOS VS GASTOS COMPARATIVO MENSUAL DE ENERO A AGOSTO DEL AÑO 2022 CON SUS VARIACIONES

Descripción	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	jul-22	ago-22
Ingresos	**3.171.962.374**	**2.739.310.782**	**2.785.257.904**	**1.731.438.335**	**785.654.666**	**2.042.316.918**	**827.107.604**	**454.681.017**
Gastos	**2.120.166.811**	**1.640.810.595**	**3.035.021.985**	**2.155.226.647**	**1.294.090.520**	**1.311.985.633**	**1.675.753.137**	**1.410.118.644**
VARIACIÓN ABSOLUTA INGRESOS VS GASTOS	1.051.795.563	1.098.500.187	(249.764.081)	(423.788.312)	(508.435.854)	730.331.285	(848.645.533)	(955.437.627)
VARIACIÓN % ENTRE INGRESOS POR MES	67%	60%	109%	124%	165%	64%	203%	310%
VARIACIÓN ABSOLUTA ENTRE INGRESOS POR MES		(432.651.592)	45.947.122	(1.053.819.569)	(945.783.669)	1.256.662.252	(1.215.209.314)	(372.426.587)
VARIACIÓN ABSOLUTA GASTOS		(479.356.216,00)	1.394.211.390,00	(879.795.338,00)	(861.136.127,00)	17.895.113,00	363.767.504,00	(265.634.493,00)
COMPORTAMIENTO VENTAS		-14%	2%	-38%	-55%	160%	-60%	-45%
COMPORTAMIENTO GASTOS		-23%	85%	-29%	-40%	1%	28%	-16%
COMPORTAMIENTO NETO INGRESOS VS GASTOS		9%	83%	9%	15%	-159%	87%	29%

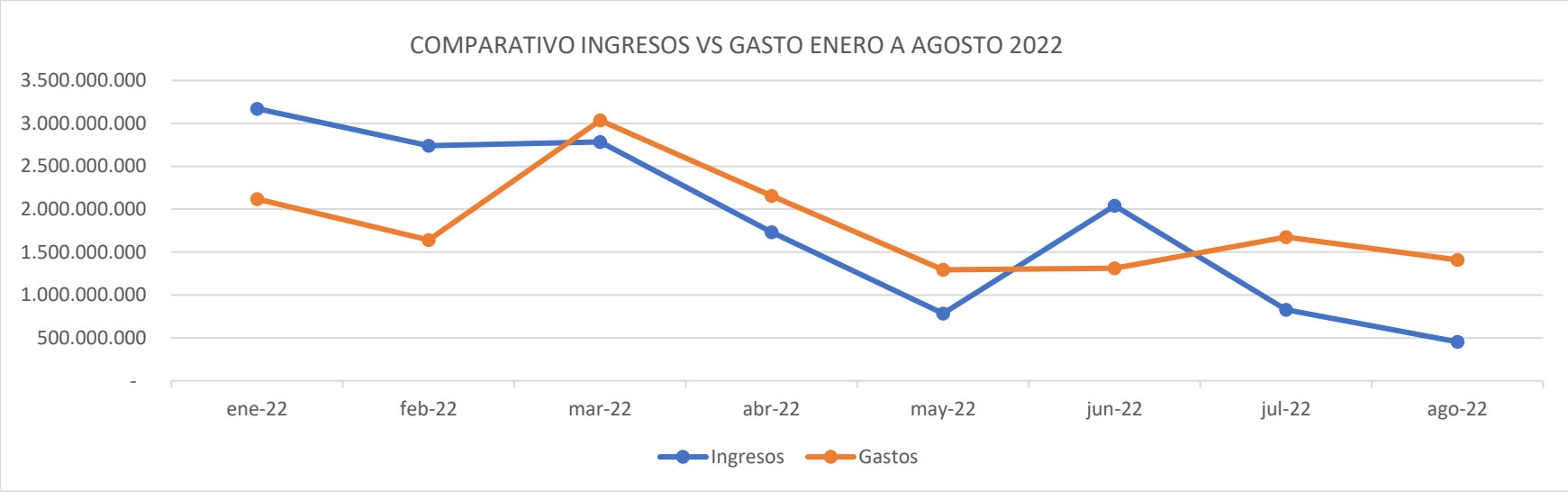
Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT. Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

Las cifras negativas significan disminución mientras que los positivos, significan un aumento.

De estos datos comparativos, podemos observar el comportamiento de los gastos frente a los ingresos no son constantes, son bastante variables y es que estos tienen la tendencia a permanecer crecientes mientras las ventas muestran un comportamiento contrario y es que disminuyen.
Las cifras son muy dispares como se evidencia tanto en valores absolutos como porcentuales. En marzo las ventas aumentan un 2% con relación al mes anterior y en el mismo mes los gastos aumentan en un 85%, comportamiento contrario se presenta en junio de la misma vigencia cuando las ventas aumentaron en un 160% con relación a mayo y los gastos en un 1%. En julio, es algo contrario, mientras las ventas disminuyen un 60% los gastos aumentan en un 28%. No es un comportamiento muy normal y seguiremos ahondando en detalles que nos permitan presentar la razón de los hallazgos.

Podemos determinar con claridad que, los gastos crecen de manera significativa en todos los períodos con relación a las ventas sin que haya en el momento una justificación a esta situación. Sin embargo, en todo negocio normal, los gastos no siempre se reducen en la medida que las ventas disminuyen más si se tienen en cuenta que la nómina por ejemplo es un gasto fijo en administración. En todo caso, en la UT DUCOT, ellos han puesto de manifiesto que no tienen nómina por la empresa de forma directa sino a través de temporales. Lo que si puede variar de manera más directa y proporcional son los costos asociados de forma directa a la prestación del servicio en este caso, pero el comportamiento es muy particular porque mientras las ventas disminuyen, los costos aumentan.

GRÁFICA 2 COMPARATIVO INGRESOS VS GASTOS



Fuente: Elaboración propia a partir del Información suministrada por la UT DUCOT. Ver Carpeta de soportes Archivos 1, 2 y 3

Actividad para plan de acción:

Se solicita informe detallado de los gastos por el año 2022, para revisar los conceptos de los gastos y la correlación con la operación de la entidad para así posteriormente tomar una decisión clara frente al comportamiento de los mismos

1.2 Estado de Resultados Comparativo mensual de Enero a Agosto del año 2022

Para los meses de febrero, marzo y abril del año 2022, el comportamiento del Margen Bruto de Utilidad se mantiene entre 84% y 94%, mientras que, para los meses de mayo y julio del mismo año, estos se incrementan mostrando un margen negativo, lo que quiere decir

que no recuperó ni los costos invertidos para la prestación del servicio y se vendió a pérdida. Los márgenes están del 184% para el mes de mayo, 133% para julio 2022 y 157% para agosto 2022. Los mese mencionados anteriormente, demuestran que los costos de ventas superaron el valor de la venta en un 84%, 33% y en una 57%, lo cual no un normal porque ninguna entidad pretende regalar servicios o bienes.

Se presentan unas ventas acumuladas al cierre de agosto del año 2022 por valor de $13.246.717.598 con unos costos de ventas por valor de $10.964.195.849 cuyo margen bruto acumulado es del 83% y un 17% no cubre los gastos.

Se observa una pérdida mensual resultando un acumulado a agosto 2022 por $11.069.640.221. La entidad no genera ventas rentables ni en margen ni en cantidad que le permitan una sostenibilidad económica.

A continuación, observamos un Estado de resultados mensual año 2022 detallado:

McKHERN INTERNATIONAL S.A.S.

TABLA 6 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO MENSUAL DE ENERO A AGOSTO DEL AÑO 2022 CON SUS VARIACIONES

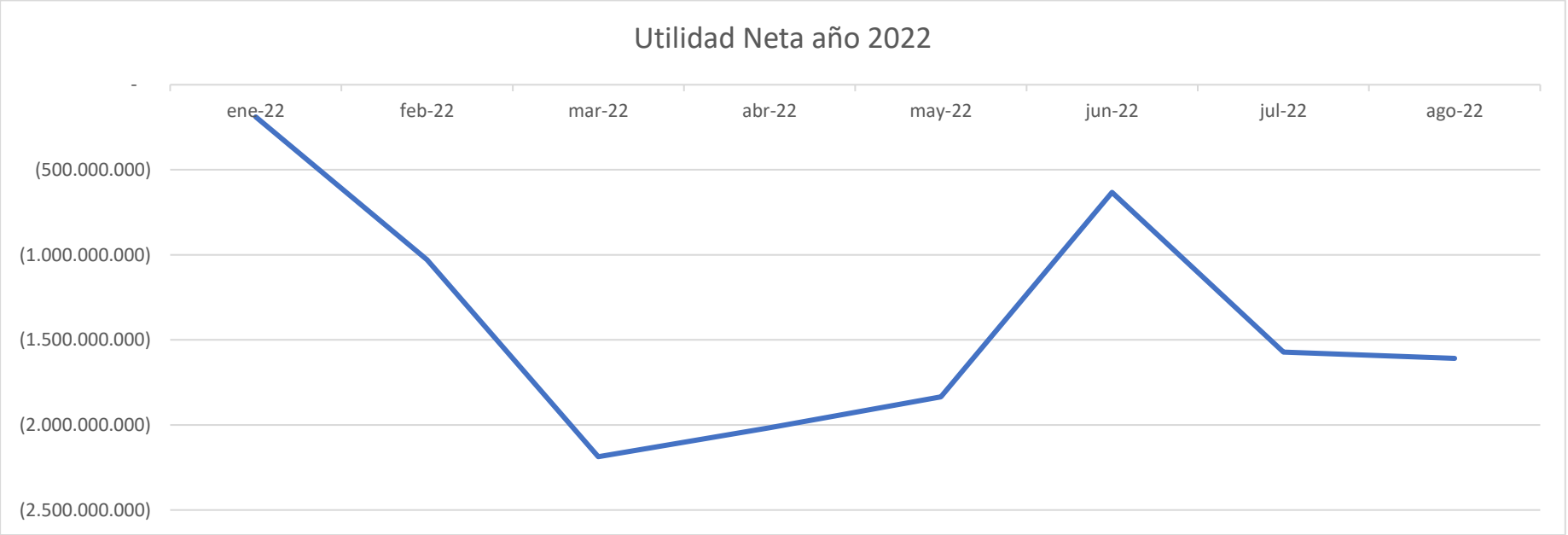
Cód. Cta	Descripción	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	%	jul-22	%	ago-22	%	Variacion Absoluta entre Jun-Jul 22	Julio %	Variacion Absoluta entre Jul-Agost 22	Julio %	Acumulado a Agosto 22
4105	UN FUNC DE URGENCIAS	45.732.636	85.706.498	39.277.682	23.841.284	24.171.676	61.855.169	3%	31.033.331	6%	16.800.990	4%	(30.821.838)	-49,8%	(14.232.341)	-45,9%	308.419.266
4110	UN FUNC CONSULTA EXTERNA	859.068.026	870.463.663	865.858.311	606.952.841	24.013.105	48.331.448	2%	13.424.517	2%	7.744.539	2%	(34.906.931)	-72,2%	(5.679.978)	-42,3%	3.295.856.450
4115	UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	1.125.024.495	781.003.798	642.370.750	503.856.436	352.419.637	926.462.164	48%	213.909.604	39%	199.069.767	48%	(714.552.560)	-77,0%	(14.839.837)	-6,9%	4.746.116.651
4120	UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	102.072.031	59.813.062	106.371.368	86.689.262	40.343.392	83.111.975	4%	18.901.420	3%	10.817.198	3%	(64.210.555)	-77,3%	(8.084.222)	-42,8%	508.119.708
4125	UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	368.171.967	355.095.104	311.501.157	203.247.934	128.918.353	304.245.243	16%	98.661.667	18%	55.491.267	13%	(205.583.576)	-67,6%	(43.170.400)	-43,8%	1.825.332.692
4130	UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	48.306.916	29.898.418	17.106.748	15.760.429	-1.793.227	39.522.417	2%	17.259.917	3%	14.695.111	4%	(22.262.500)	-56,3%	(2.564.806)	-14,9%	180.756.729
4135	UN FUNC DE MERCADEO	525.343.317	380.413.931	327.030.591	258.550.019	154.658.034	476.700.760	25%	149.044.146	27%	110.375.304	27%	(327.656.614)	-68,7%	(38.668.842)	-25,9%	2.382.116.102
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.073.719.333	2.542.394.474	2.309.516.607	1.698.393.205	722.730.970	1.942.229.176		542.234.602	100%	414.994.176	100%	(1.399.994.574)		(127.240.426)		13.246.717.598
5105	UN FUNC DE URGENCIAS	34.216.223	134.435.294	118.089.036	99.964.454	81.949.628	75.675.059	6%	37.690.533	5%	47.292.800	7%	72.752.778	96,1%	9.602.267	25,5%	629.315.027
5110	UN FUNC CONSULTA EXTERNA	1.881.719	575.759	829.075	1.002.684	561.169	434.009	0%	204.915	0%	180.458	0%	686.166	158,1%	-24.457	-11,9%	5.869.788
5115	UN FUNC HOSPITALIZACION E INTERNACION	962.666.264	1.109.534.192	1.144.541.405	728.005.379	621.656.452	775.164.737	57%	439.625.907	61%	334.197.397	51%	747.649.295	96,5%	-105.428.510	-24,0%	6.315.391.753
5120	UN FUNC QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	101.011.341	547.555.406	526.913.725	466.299.270	312.571.621	418.351.037	31%	201.826.774	28%	249.613.102	38%	321.816.147	76,9%	47.786.328	23,7%	2.824.142.276
5125	UN FUNC APOYO DIAGNOSTICO	13.231.236	227.962.663	45.155.227	182.463.709	92.896.475	76.207.565	6%	38.985.221	5%	13.515.802	2%	84.612.765	111,0%	-25.469.419	-65,3%	690.417.918
5130	UN FUNC APOYO TERAPEUTICO	14.485	13.618	2.299	208.684	3.168	22.176	0%	19.008	0%	44.353	0%	35.430	159,8%	25.345	133,3%	327.791
5135	UN FUNC DE MERCADEO	127.889.950	107.743.236	101.259.892	115.110.408	16.988.606	17.038.242	1%	5.197.603	1%	7.703.359	1%	61.403.492	360,4%	2.505.756	48,2%	498.931.296
TOTAL COSTOS DE VENTAS		1.240.913.233	2.127.820.183	1.936.790.659	1.693.054.533	1.326.627.119	1.362.392.825		723.549.961	100%	652.547.271	100%	1.233.966.072		(71.002.690)		10.964.195.849
MARGÉN BRUTO DE UTILIDAD		1.832.806.100	414.574.236	372.725.948	105.343.617	(603.896.149)	579.836.351	-	(181.315.359)	0%	(237.553.095)		(2.633.960.646)				2.282.521.749
PORCENTAJE UTILIDAD BRUTA		40%	84%	84%	94%	184%	70%		133%		157%						83%
5105	DIRECCION GENERAL	17.265.496	0	0	540.925.649	0	0	.	.	.			.				558.191.145
5115	DIRECCION FINANCIERA	39.518	3.854	7.709	-3.738	0	23.641	0%	18.387	0%	23.641	0%	-5.254	-22,2%	5.254	28,6%	113.012
5120	DIRECCION ADMINISTRATIVA	984.461.162	1.301.499.988	2.071.922.858	1.261.280.931	1.061.059.381	1.059.958.780	61%	1.228.820.656	73%	1.159.105.554	82%	168.861.876	15,9%	-69.715.102	-5,7%	10.128.119.110
5160	DEPRECIACIONES	12.138.812	22.713.089	23.066.625	23.773.697	25.497.295	28.325.583	2%	33.982.159	2%	45.295.311	3%	5.656.576	20,0%	11.313.152	33,3%	214.792.571
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	71.357.131	172.104	62.296.198	-2.702.889	239.866	338.950	0%	34.940.967	2%	2.972.636	0%	34.602.017	10208,5%	-31.968.331	-91,5%	169.614.963
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0	2.800.065	0%	0	0%	0	0%	-2.800.065	-100,0%	0	0,0%	2.800.065
5320	GASTOS EXTRAORD EJERCICIOS ANTERIORES	183.998.756	51.324.323	0	9.671.333	0	3.156.601	0%	169.693.004	10%	1.201.570	0%	166.536.403	5275,8%	-168.491.434	-99,3%	419.045.567
5505	DEL PRESENTE EJERCICIO	243.631.943	241.662.052	227.489.141	189.427.745	202.345.994	188.334.321	14%	188.925.029	11%	180.362.565	13%	590.708	0,3%	-8.562.464	-4,5%	1.662.178.790
5510	DE EJERCICIOS ANTERIORES	607.273.993	23.435.185	650.239.654	132.853.919	4.947.964	29.037.692	2%	19.372.935	1%	21.157.367	2%	-9.664.757	-33,3%	1.784.432	9,2%	1.488.318.729
TOTAL GASTOS		2.129.166.811	1.840.310.595	3.035.021.935	2.155.226.647	1.294.090.520	1.311.935.633	100%	1.675.753.137	100%	1.410.113.644	100%	363.767.504		(265.634.493)	-15,9%	14.643.173.972
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	50.039.623	28.648.323	57.727.621	33.255.553	9.141.041	1.742.162	2%	383.530	0%	1.534.321	4%	-1.358.632	-78,0%	1.150.791	300,1%	182.472.174
4250	RECUPERACIONES	18.582.727	166.572.392	416.458.123	477.800	46.859.718	105.237.271	105%	282.293.236	99%	4.671.399	12%	177.055.965	168,2%	-277.621.837	-98,3%	1.041.252.666
4295	DIVERSOS	29.520.636	1.695.593	1.555.553	-1.193.223	6.922.937	-6.891.691	-7%	2.196.236	1%	33.481.121	84%	9.087.927	-131,9%	31.284.885	1424,5%	67.287.162
TOTAL OTROS INGRESOS		98.142.986	196.916.308	475.741.297	32.540.130	62.923.696	100.087.742	100%	284.873.002	100%	39.686.841	100%	184.785.260		(245.186.161)		1.291.012.002
UTILIDAD NETA		(189.117.675)	(1.029.320.001)	(2.186.554.740)	(2.016.842.900)	(1.835.062.973)	(632.561.540)	-	(1.572.195.494)	-	(1.607.984.898)		(2.867.932.890)	-	20.448.332		(11.069.640.221)

ADRES

MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL

Por último, presentamos un comportamiento de la utilidad durante el año 2022 mensual.

GRÁFICA 3 UTILIDAD NETA AÑO 2022



Solo ratifica, lo que hemos venido diciendo que la pérdida solo ha venido aumentando cada mes con unas variaciones el algún mes, pero con resultados fatales, negativos.

EQUIPO INTERVENTOR

Ana Sofia Sánchez

Wendy Ballesteros Estrada