100-50.07

Bugalagrande, Octubre de 2026

Doctor
JORGE ELIÉCER ROJAS
Alcalde Municipal de Bugalagrande
Bugalagrande – Valle del Cauca

Doctora
LINA VICTORIA VÉLEZ LORZA
Secretaria de Salud Municipal
Bugalagrande – Valle del Cauca

Asunto: Informe de Saneamiento de Pasivos de la E.S.E. Hospital San Bernabé.

1. OBJETIVO

Presentar el comportamiento de los pasivos de la E.S.E. Hospital San Bernabé con corte a septiembre de 2026, incorporando el efecto financiero generado por la ejecución de los recursos del Convenio Interadministrativo de Desempeño No. CI-436-2026, cuyos pagos fueron efectuados a los proveedores beneficiarios hasta el 16 de octubre de 2026, e identificar el impacto financiero y operativo derivado de las acciones de saneamiento adelantadas por la entidad.

2. SITUACIÓN FINANCIERA

Con corte a junio de 2026, la E.S.E. Hospital San Bernabé registraba un pasivo total por valor de **$5.809.327.730**, situación que reflejaba importantes compromisos financieros asociados principalmente a cuentas por pagar a proveedores, obligaciones laborales, provisiones y otros pasivos diferidos.

Con el propósito de contribuir al fortalecimiento financiero de la institución y garantizar la continuidad de los servicios de salud, el Municipio de Bugalagrande suscribió el **Convenio Interadministrativo de Desempeño No. CI-436-2026**, por valor de **$200.000.000**, destinado al saneamiento de obligaciones con proveedores estratégicos de medicamentos, insumos médico-quirúrgicos, material de laboratorio y material odontológico.

Si bien al cierre del mes de septiembre de 2026 los recursos se encontraban incorporados presupuestalmente y en proceso de ejecución administrativa, los pagos a los proveedores beneficiarios fueron realizados hasta el 16 de octubre de 2026, una vez surtidas las actividades de validación documental, consolidación de la base giro y expedición de las respectivas órdenes de pago, como se relaciona a continuación:

FECHA FACTURA	No. FACTURA	CODIGO CONTABLE	NOMBRE O RAZON SOCIAL	NIT	VALOR FACTURA	TOTAL DESCUENTOS	VALOR A GIRAR
28/5/2024	384	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 4.450.924	**$ 179.000**	**$ 4.271.924**

13/6/2024	386	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.726.500	**$ 110.000**	**$ 2.616.500**
13/6/2024	387	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 6.998.900	**$ 280.000**	**$ 6.718.900**
14/6/2024	388	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 1.520.000	**$ 61.000**	**$ 1.459.000**
25/6/2024	390	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.915.786	**$ 117.000**	**$ 2.798.786**
25/6/2024	391	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 1.842.657	**$ 74.000**	**$ 1.768.657**
18/7/2024	393	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.052.854	**$ 115.000**	**$ 1.937.854**
18/7/2024	394	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 1.138.863	**$ 46.000**	**$ 1.092.863**
18/7/2024	395	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.668.404	**$ 107.000**	**$ 2.561.404**
18/7/2024	396	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.767.375	**$ 112.000**	**$ 2.655.375**
18/7/2024	397	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.168.600	**$ 88.000**	**$ 2.080.600**
18/7/2024	398	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.748.095	**$ 110.000**	**$ 2.638.095**
18/7/2024	399	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 1.477.010	**$ 59.000**	**$ 1.418.010**
15/7/2024	405	24010101	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	1.151.937.052	$ 2.805.678	**$ 113.000**	**$ 2.692.678**

29/2/2024	5586	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 4.683.500	$ 188.000	$ 4.495.500
29/2/2024	5587	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 4.991.400	$ 200.000	$ 4.791.400
29/2/2024	5589	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 1.064.515	$ 61.000	$ 1.003.515
29/2/2024	5591	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 1.857.261	$ 92.000	$ 1.765.261
20/3/2024	5612	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 4.546.781	$ 194.000	$ 4.352.781
20/3/2024	5613	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 4.833.700	$ 193.000	$ 4.640.700
20/3/2024	5614	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 4.900.098	$ 233.000	$ 4.667.098
20/3/2024	5615	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 3.537.394	$ 205.000	$ 3.332.394
20/3/2024	5616	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 801.059	$ 44.000	$ 757.059
20/3/2024	5617	24010101	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	6.114.006	$ 513.610	$ 21.000	$ 492.610
3/12/2025	17368	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 3.081.860	$ 170.000	$ 2.911.860
3/12/2025	17369	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 1.457.127	$ 81.000	$ 1.376.127
3/12/2025	17370	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 4.866.880	$ 268.000	$ 4.598.880

3/12/2025	17371	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 3.421.475	$ 188.000	$ 3.233.475
4/12/2025	17376	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 1.449.333	$ 77.000	$ 1.372.333
4/12/2025	17377	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 2.665.190	$ 147.000	$ 2.518.190
4/12/2025	17382	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 171.792	$ 11.000	$ 160.792
10/12/2025	17408	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 583.971	$ 34.000	$ 549.971
18/2/2026	17755	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 4.988.010	$ 371.000	$ 4.617.010
18/2/2026	17756	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 4.623.085	$ 333.000	$ 4.290.085
18/2/2026	17757	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 4.202.749	$ 274.000	$ 3.928.749
18/2/2026	17758	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 3.025.432	$ 197.000	$ 2.828.432
2/3/2026	17855	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 4.085.170	$ 268.000	$ 3.817.170
6/3/2026	17904	24010101	FARMIPS LTDA	816.008.308	$ 659.024	$ 43.000	$ 616.024
4/6/2025	7226	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 4.965.000	$ 274.000	$ 4.691.000
4/6/2025	7227	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 4.999.280	$ 277.000	$ 4.722.280

4/6/2025	7228	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 4.828.580	**$ 317.000**	**$ 4.511.580**
4/6/2025	7229	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 5.003.140	**$ 277.000**	**$ 4.726.140**
16/7/2025	7409	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 1.517.760	**$ 84.000**	**$ 1.433.760**
16/7/2025	7410	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 1.680.000	**$ 92.000**	**$ 1.588.000**
16/7/2025	7411	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 2.200.000	**$ 121.000**	**$ 2.079.000**
16/7/2025	7413	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 297.500	**$ 22.000**	**$ 275.500**
16/7/2025	7416	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 3.282.380	**$ 186.000**	**$ 3.096.380**
16/7/2025	7421	24010101	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	900.164.981	$ 1.059.576	**$ 74.000**	**$ 985.576**
30/10/2024	204	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 364.000	**$ 6.000**	**$ 358.000**
12/11/2024	209	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 934.000	**$ 14.000**	**$ 920.000**
3/12/2024	219	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 3.201.410	**$ 157.000**	**$ 3.044.410**

10/12/2024	222	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 4.087.310	**$ 164.000**	**$ 3.923.310**
10/12/2024	223	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 2.995.580	**$ 120.000**	**$ 2.875.580**
17/12/2024	225	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 3.203.960	**$ 129.000**	**$ 3.074.960**
21/5/2025	304	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 1.003.650	**$ 41.000**	**$ 962.650**
1/6/2025	313	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 3.790.470	**$ 152.000**	**$ 3.638.470**
5/6/2025	315	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 3.002.400	**$ 121.000**	**$ 2.881.400**
5/6/2025	317	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 600.990	**$ 25.000**	**$ 575.990**
5/6/2025	318	24010101	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	1.144.152.227	$ 4.655.190	**$ 204.000**	**$ 4.451.190**
15/8/2025	129153	24010101	COLOMBO FARMACEUTICA SAS	900.502.004	$ 8.585.286	**$ 473.000**	**$ 8.112.286**

27/8/2025	129539	24010101	COLOMBO FARMACEUTICA SAS	900.502.004	$ 5.653.227	**$ 312.000**	**$ 5.341.227**
18/9/2023	1898	24010101	IPS ENSALUD COLOMBIA SAS	900.596.447	$ 4.788.300	**$ 120.000**	**$ 4.668.300**
13/10/2023	1931	24010101	IPS ENSALUD COLOMBIA SAS	900.596.447	$ 647.344	**$ -**	**$ 647.344**
2/10/2024	5700	24010101	IMPORMEDICAS MV SAS	900.400.514	$ 5.170.147	**$ 244.000**	**$ 4.926.147**
28/11/2024	531	24010101	DROBLANCA MEDICAL SAS	901.502.341	$ 4.849.595	**$ 194.000**	**$ 4.655.595**
1/11/2024	19292	24010101	REACTIVOS DEL VALLE	900.649.444	$ 3.341.863	**$ 145.000**	**$ 3.196.863**
TOTAL					**$ 200.000.000**	**$ 9.809.000**	**$ 190.191.000**

NIT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD BANCARIA EN LA QUE SE DEBE CONSIGNAR EL VALOR NETO A PAGAR	TIPO DE LA CUENTA	NUMERO DE CUENTA
6.114.006	JAIME ENRIQUE GARCIA MMEQUIMED	051-BANCO DAVIVIENDA	AHORROS	17270209228
816.008.308	FARMIPS LTDA	051-BANCO DAVIVIENDA	AHORROS	128070005128
900.164.981	CASA DE LA DIABETES CALI LTDA	007-BANCOLOMBIA	CORRIENTE	6036242991
900.400.514	IMPORMEDICAS MV SAS	023-BANCO DE OCCIDENTE	AHORROS	001217926
900.502.004	COLOMBO FARMACEUTICA SAS	007-BANCOLOMBIA	CORRIENTE	87499585658
900.596.447	IPS ENSALUD COLOMBIA SAS	023-BANCO DE OCCIDENTE	CORRIENTE	016887242
900.649.444	REACTIVOS DEL VALLE	007-BANCOLOMBIA	AHORROS	87412569863
901.502.341	DROBLANCA MEDICAL SAS	013-BBVA	AHORROS	858001148
1.144.152.227	TULIO GILERTO AMARIS (DROGUERIA ANDALUZA)	007-BANCOLOMBIA	AHORROS	60558246009
1.151.937.052	JORGE ENRIQUE GARCIA SALOMON	051-BANCO DAVIVIENDA	AHORROS	057001727031 7195

3. COMPARATIVO DEL PASIVO INSTITUCIONAL

Cuenta	Descripción	Valor a Septiembre 2026	Pago Convenio Octubre 2026	Valor Posterior a la Ejecución
23	Préstamos por pagar	$47.984.780	$0	$47.984.780
24	Cuentas por pagar	$2.815.024.391	$200.000.000	$2.615.024.391
25	Beneficios a empleados	$353.020.139	$0	$353.020.139
27	Provisiones	$181.535.142	$0	$181.535.142
29	Otros pasivos	$1.926.083.364	$0	$1.926.083.364
TOTAL		**$5.323.647.816**	**$200.000.000**	**$5.123.647.816**

Variación del pasivo posterior a la ejecución del convenio

Concepto	Valor
Pasivo junio 2026	$5.809.327.730
Pasivo septiembre 2026	$5.323.647.816
Disminución junio-septiembre	$485.679.914
Pago Convenio CI-436-2026	$200.000.000
Pasivo posterior a pagos octubre 2026	$5.123.647.816
Reducción total acumulada frente a junio	$685.679.914

4. IMPACTO FINANCIERO

Mejoramiento del perfil financiero

La ejecución de los recursos del Convenio CI-436-2026 permitió disminuir las cuentas por pagar con proveedores estratégicos en **$200.000.000**, generando una reducción adicional del pasivo institucional y fortaleciendo la capacidad financiera de la entidad.

Disminución de obligaciones exigibles

El saneamiento de cuentas por pagar permitió reducir el riesgo de incumplimiento frente a proveedores, disminuir la presión sobre el flujo de caja institucional y fortalecer la confianza comercial de la E.S.E.

Recuperación de capacidad de negociación

Los pagos realizados permitieron restablecer relaciones comerciales con proveedores estratégicos y mejorar las condiciones para el suministro oportuno de medicamentos e insumos indispensables para la atención de los usuarios.

5. IMPACTO OPERATIVO

La ejecución de los recursos del Convenio Interadministrativo de Desempeño No. CI-436-2026 generó impactos directos sobre la operación institucional:

Garantía de abastecimiento institucional

Los pagos efectuados permitieron fortalecer el abastecimiento de:

- Medicamentos.
- Material médico quirúrgico.
- Material de laboratorio clínico.
- Material odontológico.

Continuidad en la prestación de servicios

La normalización parcial de obligaciones con proveedores contribuyó a garantizar la continuidad en la prestación de:

- Servicio de urgencias.
- Consulta externa.
- Laboratorio clínico.
- Odontología.
- Actividades de promoción y mantenimiento de la salud.

Disminución del riesgo de desabastecimiento

La cancelación de obligaciones vencidas redujo el riesgo de suspensión de suministro por parte de proveedores estratégicos y permitió mejorar la disponibilidad de insumos para la atención de los usuarios.

6. EJECUCIÓN DEL CONVENIO CI-436-2026

Los recursos transferidos mediante el Convenio Interadministrativo de Desempeño No. CI-436-2026 por valor de **$200.000.000** fueron ejecutados mediante giro directo a proveedores estratégicos hasta el día 16 de octubre de 2026, una vez surtidos los procesos de validación documental, elaboración de órdenes de pago y cumplimiento de los requisitos administrativos y financieros establecidos para la ejecución de recursos públicos.

La totalidad de los recursos se destinó al saneamiento de obligaciones incluidas en el Plan de Saneamiento de Pasivos aprobado dentro del convenio, contribuyendo a la disminución efectiva de las cuentas por pagar y al fortalecimiento de la operación asistencial de la E.S.E.

7. CONCLUSIONES

1. Con corte a septiembre de 2026, la E.S.E. Hospital San Bernabé registró un pasivo total de **$5.323.647.815,68**, frente a **$5.809.327.730** registrados en junio de 2026.
2. La reducción observada entre junio y septiembre fue de **$485.679.914,32**, equivalente al **8,36%**.
3. Con la ejecución de los recursos del Convenio Interadministrativo de Desempeño No. CI-436-2026 por valor de **$200.000.000**, efectuada hasta el 16 de octubre de 2026, el pasivo institucional se reduce a **$5.123.647.815,68**.
4. La reducción acumulada del pasivo frente al saldo registrado en junio de 2026 asciende a **$685.679.914,32**, equivalente al **11,80%**.
5. La ejecución del convenio permitió disminuir obligaciones con proveedores estratégicos, fortalecer las relaciones comerciales, reducir el riesgo de desabastecimiento y contribuir a la continuidad en la prestación de los servicios de salud.
6. Las acciones implementadas evidencian avances concretos en el saneamiento financiero institucional y en el fortalecimiento de la sostenibilidad de la E.S.E. Hospital San Bernabé.

Cordialmente,

JHON JANNER MORALES GARCÍA
Gerente
E.S.E. Hospital San Bernabé
Bugalagrande, Valle del Cauca.

Transcribió: Viviana Izquierdo Pérez – Profesional de Apoyo – Contratista
Revisó: Jhon Janner Morales García – Gerente HSB
Archívese en: 100-50.07 Proceso de Direccionamiento Estratégico