

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA

**INFORME DE GESTION DE LOS PROCESOS DE FACTURACIÓN Y RECAUDO Y GESTIÓN
FINANCIERA TERCER TRIMESTRE DE 2021**

BOGOTÁ D.C. OCTUBRE DE 2021



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

DIRECCIÓN FINANCIERA

Presupuesto E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana Vigencia 2019-2021

Ingresos- ESE Hospital Universitario de la Samaritana

CONCEPTO	AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			variación aprobado 2020/2021	variación reconocimientos 2020/2021	variación recaudos 2020/2021
	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO			
DISPONIBILIDAD INICIAL	46.250	46.250	46.250	61.448	61.448	61.448	48.968	48.968	48.968	-20%	-20%	-20%
INGRESOS CORRIENTES	124.138	122.760	42.483	155.796	132.438	71.097	147.585	172.675	90.832	-5%	30%	28%
...VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	80.616	117.883	37.605	116.442	110.432	49.091	113.526	155.642	73.799	-3%	41%	50%
...OTROS INGRESOS	500	356	356	500	492	492	500	312	312	0%	-37%	-37%
...INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	43.021	4.522	4.522	38.854	21.514	21.514	33.559	16.721	16.721	-14%	-22%	-22%
INGRESOS DE CAPITAL	1.200	1.235	1.235	1.200	1.225	1.225	1.200	941	941	0%	-23%	-23%
CUENTAS POR COBRAR (OTRAS VIGENCIAS)	68.420	71.376	71.376	75.483	54.370	54.370	78.558	44.016	44.016	4%	-19%	-19%
TOTAL INGRESOS	240.007	241.621	161.343	293.926	249.481	188.140	276.311	266.600	184.757	-6%	7%	-2%
TOTAL INGRESOS SIN DIPONIBILIDAD INICIAL	193.757	195.371	115.093	232.478	188.034	126.693	227.343	217.632	135.789	-2%	16%	7%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

El presupuesto de ingresos y gastos aprobados para la vigencia 2021 está conformado para el Hospital Universitario de la Samaritana, Hospital Regional de Zipaquirá y la UF Zipaquirá observándose la siguiente variación, del año 2019 al 2020 del 22% y 2020 al 2021 del -6%.

En cuanto a los Recaudos del 2020 al 2021 existe una variación del -2%, todo esto obedece por la disminución de la disponibilidad inicial para la vigencia 2020 fue de \$61.448 millones y en el 2021 es \$48.968 millones. También por el menor valor recibido en el 2021 por el concepto de transferencias ya que en el 2020 se recibió, aporte para compra de insumos atención covid-19, recursos del ministerio de salud apoyo a pago de personal, entre otros.

Gastos – ESE Hospital Universitario de La Samaritana

CONCEPTO	AÑO 2019				AÑO 2020				AÑO 2021				variación compromisos 2020/2021	variación pagos 2020/2021
	APROBADO	COMPR OMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPR OMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPR OMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	139.610	103.344	80.397	71.083	184.026	139.745	106.384	91.578	173.437	144.011	118.147	100.998	3%	10%
...GASTOS DE PERSONAL	108.312	87.384	68.844	62.064	140.179	113.156	87.072	76.869	131.484	113.978	98.154	85.562	1%	11%
.....SERVICIOS DE PERSONAL ASOC A LA NOMINA	22.801	12.718	12.718	12.718	24.481	13.433	13.433	13.433	21.679	12.858	12.858	12.858	-4%	-4%
.....SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	85.511	74.666	56.126	49.345	115.698	99.723	73.639	63.436	109.806	101.120	85.295	72.704	1%	15%
...GASTOS GENERALES	30.024	15.397	10.989	8.539	42.228	25.980	18.703	14.101	40.476	29.215	19.175	14.617	12%	4%
...TRANSFERENCIAS CORRIENTES	824	200	200	200	1.074	344	344	344	1.103	524	524	524	52%	52%
GASTOS DE													22%	32%



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

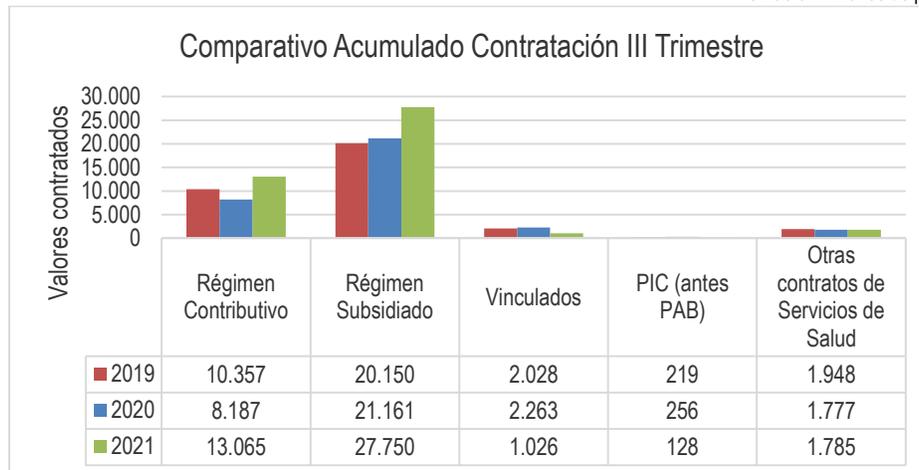
CONCEPTO	AÑO 2019				AÑO 2020				AÑO 2021				variación compro misos 2020/20 21	variación pagos 2020/2021
	APROBA DO	COMPR OMISOS	OBLIGA CIONES	PAGOS	APROBA DO	COMPR OMISOS	OBLIGA CIONES	PAGOS	APROBA DO	COMPR OMISOS	OBLIGA CIONES	PAGOS		
OPERACIÓN COMERCIAL Y PREST SS	34.657	27.310	19.312	10.665	49.012	32.515	20.912	9.007	46.652	39.744	27.919	11.924		
INVERSION	44.680	15.179	-	-	27.338	3.988	1.384	736	17.888	3.495	1.915	945	-12%	28%
CUENTAS POR PAGAR (Vigencias anteriores)	21.060	20.563	19.212	18.386	33.549	31.631	28.174	26.269	38.333	35.688	32.881	31.278	13%	19%
TOTAL GASTOS	240.007	166.396	118.921	100.134	293.926	207.879	156.853	127.590	276.311	222.938	180.862	145.145	7%	14%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

Referente a los gastos se presenta aumento del 2020 y 2021, debido al crecimiento de las cuentas por pagar de la vigencia 2020 y por el mayor valor comprometido en contratos que cubren hasta mediados de Octubre y Noviembre.

MERCADEO Y CONTRATACION COMPORTAMIENTO VALORES CONTRATADOS AÑOS 2019 A 2021 TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

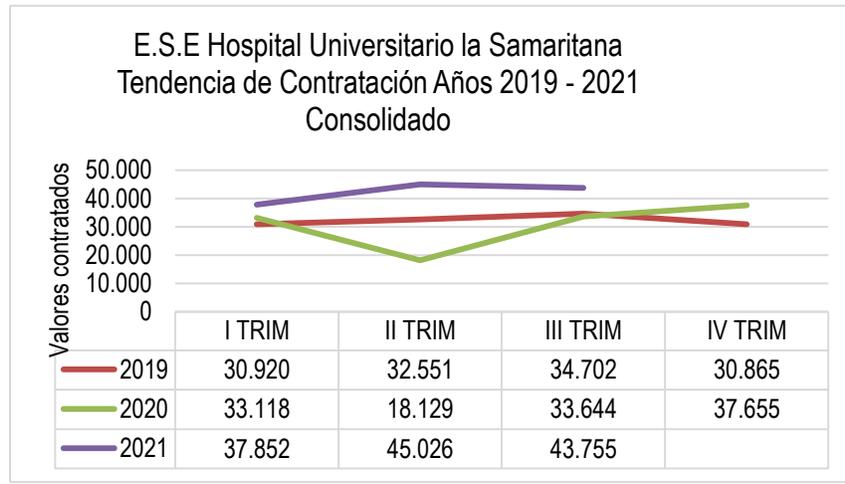
VALORES CONTRATADOS 2019 A 2021 - III TRIMESTRA CONSOLIDADO

Cifras en Millones de pesos

CONSOLIDADO III TRIMESTRE						
RÉGIMEN	2019	%	2020	%	2021	%
Régimen Contributivo	10.357	29,8%	8.187	24,3%	13.065	29,9%
Régimen Subsidiado	20.150	58,1%	21.161	62,9%	27.750	63,4%
Vinculados	2.028	5,8%	2.263	6,7%	1.026	2,3%
PIC (antes PAB)	219	0,6%	256	0,8%	128	0,3%
Otras contratos de Servicios de Salud	1.948	5,6%	1.777	5,3%	1.785	4,1%
TOTAL	34.702	100,0%	33.644	100,0%	43.755	100,0%

Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Según los resultados dados en el balance de los años 2019 – 2020 y 2021 y teniendo como línea base el año 2019, se ve una amplia recuperación en el tercer trimestre del año 2021, dado que para esta fecha, las ventas presentaron una caída del -3% entre los años 2019 y 2020, pero una recuperación del 30% para el 2021.

VALORES CONTRATADOS ACUMULADOS AÑOS 2019 A 2021 TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos

CONSOLIDADO POR TRIMESTRES						
TRIMESTRE	2019	%	2020	%	2021	%
I TRM	30.920	24%	33.118	27%	37.852	30%
II TRM	32.551	25%	18.129	15%	45.026	36%
III TRIM	34.702	27%	33.644	27%	43.755	35%
IV TRIM	30.865	24%	37.655	31%		
TOTAL	129.038	100%	122.546	100%	126.632	100%

Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Con respecto a las ventas del año 2021, es evidente que las medidas tomadas para contrarrestar la pandemia en el primer trimestre, frenaron el crecimiento que se venía presentando en el último trimestre del año 2020, el cual registró unas ventas de \$37.655 millones y para el primer trimestre del año 2021 solo crecieron un 0.5%. (\$37.852 millones), la demanda de servicios se amplió para el segundo trimestre con un crecimiento en ventas del 19% (\$45.026 millones) y para el tercer trimestre se refleja una disminución del -3% debido al pico de pandemia.



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

FACTURACIÓN

COMPARATIVO VENTA DE SERVICIOS DE SALUD III TRIMESTRE E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA VIGENCIAS 2019 - 2021

Cifras en Millones de pesos

Centro de Atención HUS	2019	Part. %	2020	Part. %	2021	Part. %	Var. (\$) 2020 - 2021	Var. (%) 2020 - 2021
Hospital Universitario de La Samaritana	90.115	75,8%	66.990	61%	84.544	54%	17.553	26%
HUS - Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá		0,0%	27.692	25%	53.111	34%	25.420	92%
HUS - Unidad Funcional de Zipaquirá	28.743	24,2%	15.750	14%	17.987	12%	2.236	14%
Total General	118.858	100%	110.432	100%	155.642	100%	45.209	41%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Contable – Software Dinámica Gerencial

Los datos anteriores muestran el comportamiento de la facturación por venta de servicios de salud, en el tercer trimestre de las últimas tres vigencias incluido 2021.

De la vigencia 2019 al 2020 se observa una disminución en \$8.426, como era de esperarse por la declaratoria de la Pandemia por COVID-19, pero para el 2021 muestra una gran recuperación en las ventas de servicios de salud por valor de \$45.210.

Importante resaltar el incremento del 92% de las ventas del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá, esto por ser referente en atención COVID-19 en el Departamento de Cundinamarca.



051



SC0623-1

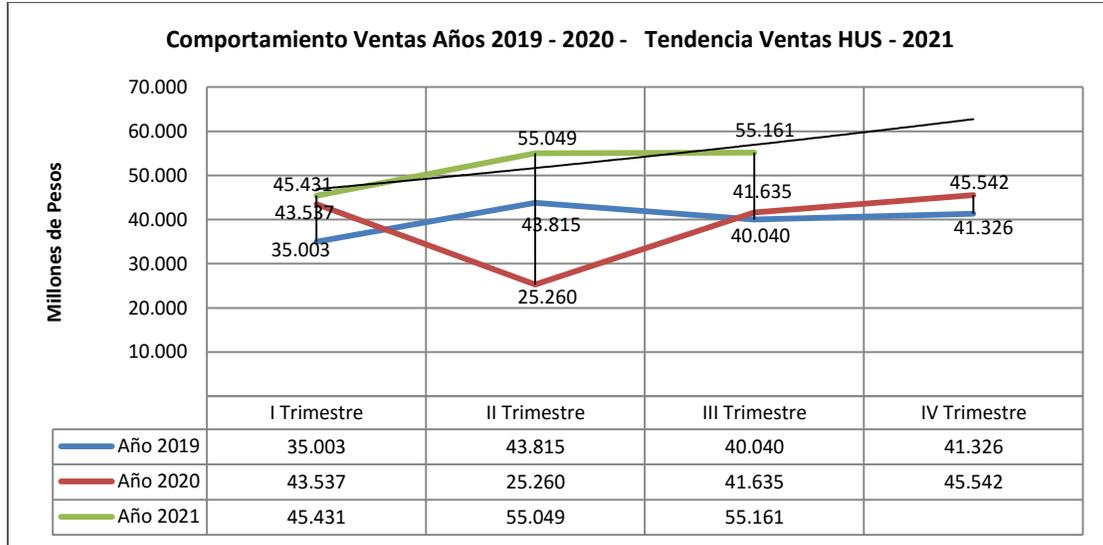


Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

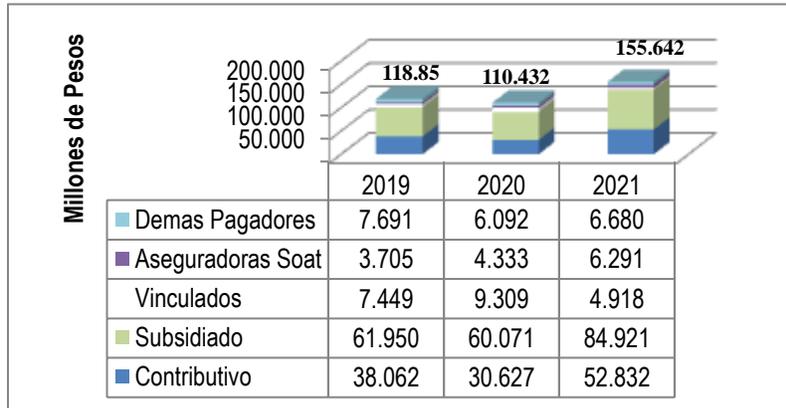
COMPORTAMIENTO Y TENDENCIA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD POR TRIMESTRE E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA VIGENCIAS 2019 - 2021



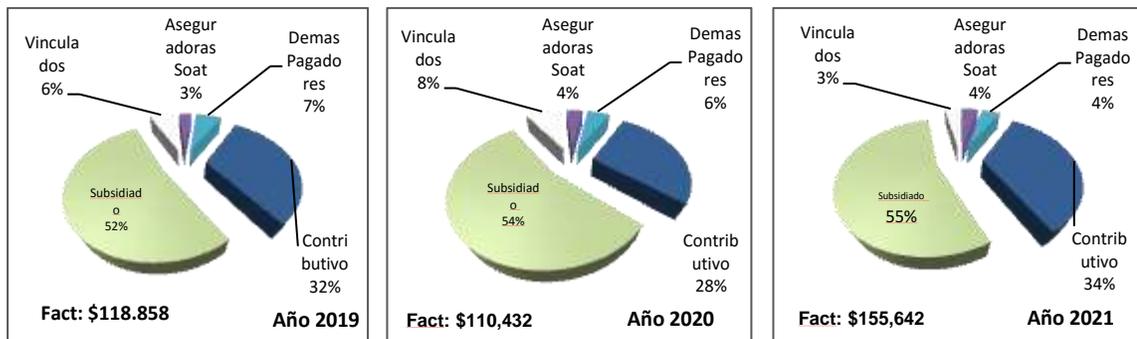
Fuente: Sistema de Información – Modulo Contable – Software Dinámica Gerencial

Para el III Trimestre de 2021, se tenían estimadas ventas superiores a \$55,161 lo cual no se cumplió, pero aun así, éstas superaron en **\$13.526**, es decir, un **32,4%** más que las ventas del mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior. Para el IV Trimestre se proyectan las ventas con tendencia al alza en **8,7%** que superen los \$60,000 al finalizar el año 2021.

CONSOLIDADO FACTURACIÓN POR REGÍMEN E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA III TRIMESTRE VIGENCIAS 2019 – 2021 Cifras en Millones de pesos



Fuente: Sistema de Información – Modulo Contable – Software Dinámica Gerencial



Los datos históricos de ventas del Hospital Universitario de La Samaritana, muestran que el **Régimen Subsidiado**, es el principal mercado en la facturación por venta de servicios de salud.

Este mercado siempre ha mantenido un porcentaje promedio de participación del **53,6%** sobre el valor total de ventas en las vigencias objeto de este análisis comparativo como se evidencian en las gráficas. Para la presente anualidad se incrementó en un **41%** respecto a la vigencia anterior manteniendo su participación en un **55%** sobre el total de las ventas. Las ventas más representativas se dieron en la facturación a las **EPS's CONVIDA, ECOOPSOS y COMPARTA**.

El **Régimen Contributivo**, se ha mantenido como segundo mercado representativo en las ventas de servicios de salud del Hospital Universitario de La Samaritana con un porcentaje promedio de participación del **31,3%** sobre el total. Para el presente periodo este régimen se incrementó en un **73%** respecto a la vigencia 2020 con una participación del **34%** sobre el total de ventas. Los pagadores a los que más se les facturó fueron a las **EPS'S FAMISANAR, NUEVA EPS, COMPENSAR, SURAMERICANA, SANITAS EPS y SALUD TOTAL**.

- ✓ Los trimestres históricos muestran que el **Régimen Subsidiado**, ocupa el primer lugar en la participación por venta de servicios de salud. Del 2019 al 2020 presentó una leve disminución. Para el presente trimestre presenta un incremento de \$24.850, respecto de la vigencia anterior.
- ✓ El **Régimen Contributivo** para el 2020 presenta una disminución de \$7.435. Para el presente trimestre presenta un considerable incremento en \$22.205 respecto de la vigencia anterior.
- ✓ En el tema de **Vinculados**, muestra una disminución para el 202 en \$4.391.
- ✓ **Aseguradoras y SOAT**, muestran tendencia al incremento en las ventas de servicios de salud. Para el presente trimestre se observa un incremento de \$1.958 respecto de la vigencia anterior.
- ✓ **Demás pagadores** presenta incremento en \$588 respecto de la vigencia anterior.

CONSOLIDADO RADICACION OPORTUNA COMPARATIVO E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA VIGENCIAS 2019 - 2021

Cifras en Millones de pesos

2019			2020			2021		
Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.
118.858	101.963	86%	111.107	86.057	77%	135.625	126.137	93%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera– Software Dinámica Gerencial

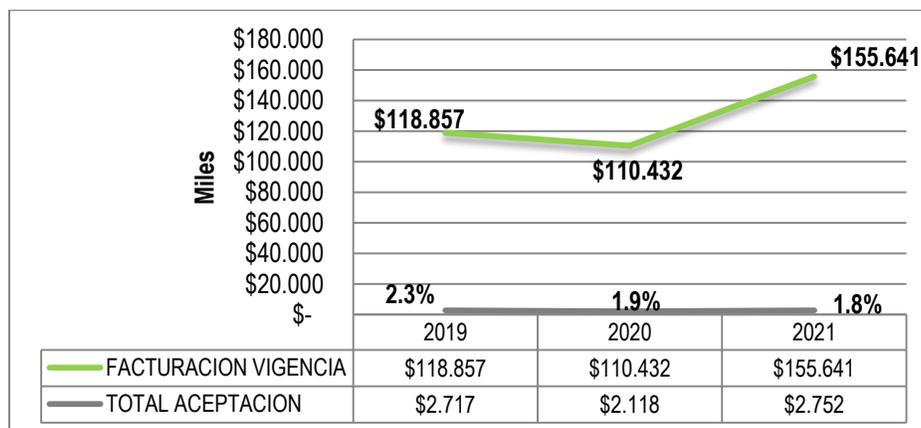
Para el tercer trimestre del 2021, se alcanza un porcentaje consolidado de radicación oportuna de cuentas del **93%**, dos puntos por debajo de la meta establecida del 95%.

Se aclara que los datos anteriores no incluyen la facturación del mes de Septiembre 2021, la cual está en pleno proceso de radicación.

OBJECIONES Y GLOSAS

Al cierre del III Trimestre de 2021 las cifras reflejan la optimización y mejoramiento en el proceso operativo y planes de ejecución desarrollados para el periodo, atípicamente hemos estado en un pico importante de glosa notificada por las diferentes ERP pasando de **\$ 19.550 Millones** en el II Trimestre a reportar **\$18.719 Millones** en el III Trimestre en el 2021 con leve decrecimiento del **4.3%**, continuamos evidenciando auditorías externas inoportunas que impactan en el valor de la glosa notificada, importante referir la gestión complementaria dentro del área, con ciclos de conciliaciones realizadas para el trimestre por valor de **\$ 18.834 Millones**.

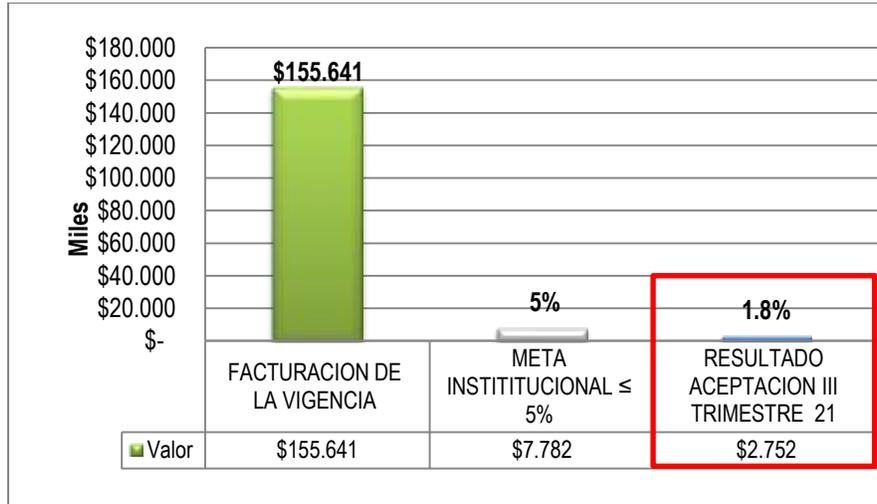
GLOSA ACEPTADA vs FACTURACION Cierre III Trimestre 2019-2020-2021



Fuente: Sistema de información – Módulo de Glosas – Dinámica Gerencial Corte 30 Septiembre de 2021

Se refleja el cumplimiento al 1.8% de aceptación final por glosa a pesar del incremento en las ventas y mayor monto conciliado logramos cerrar el periodo con un excelente control y resultado.

RESULTADO GLOSA ACEPTADA FRENTE A LA META INSTITUCIONAL
Cierre III Trimestre de 2021



Gráfica No.2 / Fuente: Sistema de información – Módulo de Glosas – Dinámica Gerencial Corte 30 Septiembre de 2021

Importante en el III Trimestre de 2021 lograr los estándares del indicador Institucional de aceptación de glosa final **≤5%** sobre la facturación con cierre por valor de **\$ 2.752 Millones** acumulado, sobre un techo proyectado en la meta de máximo **\$ 7.782 Millones** frente a la cifra de la Facturación del periodo que reporto **\$ 155.641 Millones**; con los datos descritos se cumplió estrictamente la meta al finalizar con el **1.8%**.

Objeciones y Glosas Hospital Universitario de la Samaritana:
VALOR CONSOLIDADO DE LA GLOSA POR SEDE, ESTADO Y REGIMEN
AÑOS 2019-2020-2021

ESTADO DE LA GLOSA	HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA			UF ZIPAQUIRA			HOSPITAL REGIONAL DE ZIPAQUIRA		CONSOLIDADO			
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2020	2021	2019	2020	2021	
SALDO GLOSA EN PROCESO A CIERRE DEL II TIMESTRE 21												\$ 16.678.415
GLOSA RADICADA	\$ 6.955.626	\$ 7.150.207	\$ 11.494.876	\$ 812.975	\$ 1.052.273	\$ 1.890.112	\$ 824.470	\$ 5.334.221	\$ 8.287.626	\$ 9.035.447	\$ 18.719.211	
REG. CONTRIBUTIVO	\$ 1.697.698	\$ 2.327.212	\$ 2.296.685	\$ 543.656	\$ 699.333	\$ 1.143.364	\$ 430.366	\$ 3.168.254	\$ 2.250.326	\$ 3.463.405	\$ 6.608.303	
REGI. SUBSIDIADO	\$ 3.822.442	\$ 3.682.874	\$ 5.867.952	\$ 142.094	\$ 243.614	\$ 331.626	\$ 216.566	\$ 1.038.754	\$ 4.358.374	\$ 4.145.054	\$ 7.238.332	
OTROS PAGADORES	\$ 1.435.486	\$ 1.140.121	\$ 3.330.239	\$ 127.225	\$ 109.326	\$ 415.122	\$ 177.538	\$ 1.127.213	\$ 1.678.925	\$ 1.426.986	\$ 4.872.575	
GLOSA GESTIONADA	\$ 9.248.773	\$ 7.487.947	\$ 11.761.833	\$ 663.421	\$ 878.374	\$ 2.294.922	\$ 475.906	\$ 3.514.751	\$ 11.050.994	\$ 8.791.587	\$ 17.571.507	
REG. CONTRIBUTIVO	\$ 1.591.484	\$ 2.335.625	\$ 2.246.928	\$ 241.853	\$ 677.397	\$ 1.403.336	\$ 333.877	\$ 2.107.101	\$ 1.841.749	\$ 3.317.705	\$ 5.757.366	
REGI. SUBSIDIADO	\$ 6.744.991	\$ 3.805.908	\$ 5.177.035	\$ 353.620	\$ 150.977	\$ 386.509	\$ 107.463	\$ 1.015.214	\$ 8.177.634	\$ 4.013.567	\$ 6.578.758	
OTROS PAGADORES	\$ 912.298	\$ 1.346.414	\$ 4.337.870	\$ 67.948	\$ 50.000	\$ 505.077	\$ 34.566	\$ 392.436	\$ 1.031.610	\$ 1.460.314	\$ 5.235.383	
GLOSA ACEPTADA	\$ 376.027	\$ 881.538	\$ 618.511	\$ 72.229	\$ 110.434	\$ 36.267	\$ 2.030	\$ 101.048	\$ 448.256	\$ 994.004	\$ 755.826	
REG. CONTRIBUTIVO	\$ 10.771	\$ 168.569	\$ 151.254	\$ 11.357	\$ 90.325	\$ 26.816	\$ -	\$ 73.835	\$ 22.127	\$ 258.894	\$ 251.904	
REGI. SUBSIDIADO	\$ 286.576	\$ 594.623	\$ 207.068	\$ 35.910	\$ 14.384	\$ 2.626	\$ 1.982	\$ 23.401	\$ 322.487	\$ 610.989	\$ 233.093	
OTROS PAGADORES	\$ 78.680	\$ 118.346	\$ 260.189	\$ 24.962	\$ 5.725	\$ 6.825	\$ 48	\$ 3.812	\$ 103.641	\$ 124.120	\$ 270.827	
GLOSA EN PROCESO	\$ 8.512.884	\$ 4.562.479	\$ 11.375.973	\$ 1.801.174	\$ 1.221.503	\$ 2.432.571	\$ 790.526	\$ 4.017.574	\$ 10.834.924	\$ 6.574.508	\$ 17.826.119	
REG. CONTRIBUTIVO	\$ 1.728.909	\$ 1.008.331	\$ 1.540.503	\$ 1.344.493	\$ 784.659	\$ 1.361.268	\$ 360.610	\$ 2.383.252	\$ 3.091.924	\$ 2.153.600	\$ 5.285.023	
REGI. SUBSIDIADO	\$ 4.805.089	\$ 2.048.019	\$ 2.132.497	\$ 262.175	\$ 67.332	\$ 234.523	\$ 159.327	\$ 287.586	\$ 5.285.476	\$ 2.274.678	\$ 2.654.606	
OTROS PAGADORES	\$ 1.978.886	\$ 1.506.129	\$ 7.702.973	\$ 194.506	\$ 369.512	\$ 836.780	\$ 270.589	\$ 1.346.736	\$ 2.457.524	\$ 2.146.230	\$ 9.886.489	

Nota: En el valor consolidado se incluye cifras de la "UF Girardot" no en detalle /Cifras coincidentes con 2193 y Carpeta Respaldo Financiero

Cuadro Excel No.1 / Fuente: Sistema de información – Reporte Módulo de Glosas – Dinámica Gerencial Corte 30 Septiembre de 2021

Para el III trimestre se presenta un crecimiento del **52%** en la recepción de glosa y devoluciones notificadas por diferentes ERP frente al mismo periodo del año 2020, esto se fundamentó principalmente en notificación de glosa extemporánea como Famisanar EPS, Medimas EPS, Secretaria de Salud de Cundinamarca y ADRES especialmente, se resalta que los tiempos de ingreso de la Objeción a DGH al utilizar el método de “migración masiva” trabajado previamente y puesto en funcionamiento por el área, ha sido una herramienta de éxito para evitar atrasos operativos y registro de las cifras. En las tres sedes se registró incremento en la notificación de glosa la cual debe continuar con planes preventivos y aseguramiento del ingreso; desde Objeciones se apoyó con la notificación mensual de los conceptos tabulados de acuerdo a la Resolución 3047 de 2008, se hizo acompañamiento con capacitaciones, Instructivos administrativos y reuniones con áreas claves.

La aceptación en el periodo 2021 presenta un decrecimiento frente al III trimestre de las vigencias 2020 que se asocia a la gestión de respuesta y posibilidad de levantamiento de los conceptos de la misma, a cierre de conciliaciones por vigencias, mayor ejecución y oportuna respuesta; esta gestión impacta el resultado positivamente con la disminución del **6%** en los saldos de glosa en trámite. Para la vigencia 2019 se ajustó los tipos de mercado especialmente de otros pagadores hasta lograr datos más homogéneos, coherentes y correctamente distribuidos.

Logramos incrementar para el 2021 el valor de la glosa tramitada frente a las vigencias anteriores consecuentemente con el ingreso de nueva glosa, frente al II trimestre de 2021 se logró incrementar la respuesta pasando de **\$11.419** a **\$17.571** con un **35%** más en glosa gestionada en el III trimestre de 2021 importante como resultado de gestión, para la vig 2019 se reflejó una cifra muy alta de respuesta asociada al saneamiento responsable y a respuesta de glosa de otras vigencias que entraron en proceso conciliatorio. Importante para cierre de vigencia 2021 mantener los estándares de respuesta oportuna, la solicitud y gestión en la conciliación, cierre de periodos y gestión pronta a devoluciones de alto costo y alto monto dentro de los planes de trabajo del área.

Dentro de acciones paralelas se determinó dentro del área, llevar los saldos de glosa especialmente de Aseguradoras y Entes Territoriales de vigencias anteriores por glosa no conciliada a una segunda estancia ante la Súper Intendencia Nacional de Salud, como lo refiere la norma.

La gestión realizada frente a las conciliaciones refiere un cumplimiento al cronograma definido del 100%, se cerró con **\$ 18.834 Millones** frente a **\$ 4.993 Millones** del II trimestre de 2021 con un incremento del **370%**; se promovió el nuevo ciclo de programación de citas buscando disminuir los saldos de glosa sin acuerdos finales y lo más importante, mantener al día la operación con aporte de flujo de recursos e inclusión de los montos conciliados dentro de los presupuestos de recaudo en el área de cartera.

CARTERA

INFORME CARTERA DEL III TRIMESTRE DEL 2021

Durante el III trimestre del 2021 el área de cartera continuo con el proceso de depuración de saldos de cartera entre las diferentes EAPBS, donde se adelantaron cruces con las siguientes entidades Convida, Ecoopsos, Anas Wayuu, Positiva Compañía, Capital Salud, Secretaria del Bolívar, Hospital de Chía, Comfachocó, Medimas, Secretaria del Caquetá, Cajacopi, Seguros del Estado, Pijaos, SOS, Fondo de atención en Salud PPL, Famisanar, Coosalud, Instituto Departamental de salud.



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

CARTERA RADICADA AL AREA JURIDICA PARA COBRO

(Millones pesos)

Entidad	Valor capital	Total capital e intereses	Fecha de radicación a jurídica	Solicitud a Jurídica
Arcasalud	150.109	183.980	Septiembre 21/2021	Proceso ordinario
Convida	2.629.893	5.481.882	septiembre 30/2021	Proceso ordinario
Convida	29.407.391	41.940.253	septiembre 30/2021	Trámite ante Supersalud
Secretaria del Amazonas	165.125	317.312	septiembre 30/2021	Proceso ordinario
Total	32.352.519	47.923.426		

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera

CARTERA A SEPTIEMBRE 30 DEL 2021 POR SEDE (millones de pesos)

SEDE	sept-19	sept-20	sept-21	Variación % 2021-2020
BOGOTA	194.491	168.175	186.214	11%
UNIDAD FUNCIONAL	36.627	30.958	34.620	12%
GIRARDOT	8.201	7.352	6.106	-17%
H. REGIONAL		20.685	43.176	109%
OTROS DEUDORES	3.514	16.320	5.872	-64%
GIROS POR LEGALIZAR	- 15.681	- 7.229	- 13.376	85%
TOTAL	227.152	236.261	262.612	11%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera

La cartera a septiembre 30 del 2021 frente a septiembre 2020 aumento en un 20% equivalente a \$ 41.662 millones producto del incremento en ventas en la actual vigencia, septiembre 2020 \$ 108.327 millones, septiembre 2021 \$ 155.152 millones, variación 2021 \$ 46.825 millones.

CARTERA A SEPTIEMBRE 30 DEL 2021 CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Millones de pesos

CONCEPTO	sept-19	sept-20	sept-21	Variación en %	Variación en \$
Cartera corriente radicada y pendiente de radicar	123.524	107.400	129.155	20%	21.755
Cartera no corriente	99.036	116.565	126.025	8%	9.460
Deudas de difícil cobro	20.273	19.525	20.808	7%	1.283
subtotal	242.833	243.490	275.988	13%	32.498
Menos giros por legalizar	- 15.681	- 7.229	- 13.376	85%	- 6.147
GRAN TOTAL	227.152	236.261	262.612	11%	26.351

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera

El incremento en ventas a Septiembre del 2021 frente al 2020 generó un aumento en la cartera corriente radicada como la pendiente de radicar del 20% equivalente a \$ 21.755 millones. Con respecto a la cartera no corriente el corresponde al saldo reconocido y adeudado por Convida sin imputación presupuestal y del cual se tramite ante el área jurídica para iniciar el proceso de conciliación ante Supersalud. Con respecto a la cartera adeudada por Secretaria de Salud de Cundinamarca de vigencia 2020 hacia atrás se encuentra en proceso de finiquitar la conciliación de la glosa respondida por el área de objeciones con la firma auditora de la Secretaria de Salud de Cundinamarca para definir la cartera reconocida para pago.

Del total de la cartera radicada a septiembre 30 del 2021 existen partidas por legalizar por parte de algunas ERP por valor de \$ 13.376 (millones de pesos) de los cuales las principales corresponden a: Medimas \$3.3414.286, Convida \$ 3.326.363, Comparta en Liquidación \$1.252.146, Coosalud \$ 854.684, Capital salud \$ 436.796, Capresoca \$



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

294.014.

CARTERA ENTIDADES PRINCIPALES A SEPTIEMBRE DEL 2021(millones de pesos)

ENTIDAD	sept-19	sept-20	sept-21	VARIACION %	VARIACION EN \$
CONVIDA	67.731	64.644	80.660	25%	16.016
MEDIMAS	27.368	18.009	15.320	-15%	- 2.689
EPS FAMISANAR	13.056	12.075	17.669	46%	5.594
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	13.919	12.693	16.088	27%	3.395
CAPRESOCA	9.914	11.276	11.266	0%	- 10
NUEVA EPS	7.948	8.568	16.091	88%	7.523
ECOOPSOS	9.318	12.522	15.626	25%	3.104
FOSYGA-CONSORCIO SAYP	10.549	10.492	9.848	-6%	- 644
ADRES	2.571	3.950	4.359	10%	409
COMPARTA EN LIQUIDACION	5.243	5.059	4.434	-12%	- 625
SEGUROS DEL ESTADO	4.342	3.659	4.209	15%	550
SALUD VIDA EN LIQUIDACION	5.573	4.542	4.542	0%	-
OTRAS ENTIDADES	41.514	40.156	49.195	23%	9.039
SUBTOTAL	219.046	207.645	249.307	20%	41.662
CARTERA DE DUDOSO RECAUDO					-
CAFESALUD EN LIQUIDACION	7.063	7.140	7.140	0%	-
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	2.906	3.079	3.079	0%	-
COMFACUNDI EN LIQUIDACION	412	35	4.207	11920%	4.172
ECOOPSOS SALDO ACUERDO	3.652	3.229	1.378	-57%	- 1.851
OTRAS ENTIDADES	6.240	6.042	5.004	-17%	- 1.038
SUBTOTAL CARTERA DE DUDOSO RECAUDO	20.273	19.525	20.808	7%	1.283
OTRS DEUDORES DIFERENTES A VENTA DE SERV. DE SALUD	3.514	16.320	5.872	-64%	- 10.448
TOTAL	242.833	243.490	275.987	13%	32.497

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera

CONVIDA: Del cruce de cartera realizado a Junio 30 del 2021 se encuentra una cartera reconocida para pago a la ESE sin partida presupuestal por valor de \$ 29.407 millones, de los cuales vigencia 2021 presentamos un valor de \$ 6.590 millones y \$ 22.816 de vigencias 2020 hacia atrás, en trámite de conciliación ante Supersalud. Del valor reconocido con presupuesto se suscribió acuerdo de pago en el mes de Agosto por valor de \$ 9.966 millones a 3 cuotas a partir de septiembre 2021 por valor de \$ 3.322 millones. En el mes de octubre en una reunión con Supersalud del valor reconocido sin presupuesto quedo como compromiso de pago \$ 5.500 millones para el mes de Noviembre del 2021, el saldo en espera de obtener recursos Convida para ser adicionados y presentar compromiso de pago.

MEDIMAS: Se encuentra en proceso jurídico. Al igual con dicha entidad en el mes de septiembre se realizó acercamiento evidenciándose algunas debilidades en el proceso de cargue de soportes de devoluciones las cuales se encuentran subsanándose, a su vez de la cartera radicada nos encontramos en proceso de cargue de unos servicios ya radicados por la ESE pero que por falencias internas de Medimas no presentan dicho soporte para proceder a ser auditados.

SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA: Se espera a finales del mes de octubre y previa conciliación entre la firma DYG y la ESE determinar cartera para pago en coordinación con la supervisora de los contratos.



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

NUEVA EPS: De acuerdo a mesa de trabajo realizada ante Supersalud, se definió cita de depuración para el día 3 de Noviembre para realizar cierre vigencia 2020 hacia atrás y establecer acuerdo de pago, a su vez dicha entidad suscribió acuerdo de pago por \$ 500 millones para girar en noviembre, se estima en reunión del 3 de noviembre aclarar las partidas y generar acuerdo de pago.

CAPRESOCA: Existe acuerdo de pago suscrito en Noviembre 2020 por valor de \$ 6.310.843.799 en 5 cuotas a partir de Diciembre del 2021.

CONSORCIO SAYP-ADRES: En trámite de respuesta de glosa por parte de la ESE.

FAMISANAR: Se espera recaudar en el mes de Octubre el valor conciliado por glosa vigencia 2021 por valor de \$ 1.900 millones

En el mes de agosto Ecoopsos realizo cesión de recursos ante Secretaria de Salud por valor de \$ 135.635.879, los cuales fueron girados en Septiembre 9 del 2021 y Convida cesión de recursos por valor de \$ 91.732.408 los cuales fueron cancelados en septiembre 2021.

Con respecto a las conciliaciones realizadas ante Supersalud en el II trimestre del 2021 me permito informar que estas partidas fueron canceladas así:

Convida acta no. 10743 por valor de \$ 154.674.374: 30 de junio del 2021

Nueva acta no. 10746 por valor de \$ 637.210.319: 28 de julio del 2021

RECLAMACION DE ACREENCIAS

Se realizó la reclamación de acreencias ante Comparta en liquidación por valor de \$ 4.339.989.571 el 24 de Septiembre del 2021.

COMPORTAMIENTO RECAUDO POR REGIMEN A SEPTIEMBRE 2019-2020-2021

(Millones de pesos)

Régimen	VIGENCIA 2019		VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VARIACION % 2021-2020		INCREMENTO EN \$ 2021-2020 Total recaudo
	vigencia 2019	Vigencias ant.	vigencia 2020	Vigencias ant.	vigencia 2021	vigenc.ant.	vigencias actuales	Vigencias ant.	
Contributivo	5.431	6.797	9.892	18.556	27.667	13.141	180%	-29%	12.360
Subsidiado	22.404	58.661	30.989	29.455	38.103	24.008	23%	-18%	1.667
Vinculados	5	2.031	1.470	398	185	3.316	-87%	733%	1.633
Soat	1.785	1.249	1.971	1.861	2.619	1.079	33%	-42%	134
Adres	95	56	18	938	666	1.270	3600%	35%	980
Otras entidades	2.714	1.770	3.386	2.604	2.830	1.180	-16%	-55%	1.980
Univers.y otros	-	-	-	-	1.797	-	#DIV/0!	#DIV/0!	1.797
TOTAL	32.434	70.564	47.726	53.812	73.867	43.994	55%	-18%	16.323

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

El recaudo de cartera corriente a Septiembre 2021 vs 2020, presento un incremento del 55%, el cual se encuentra en los regímenes subsidiado y contributivo, no obstante el de vigencias anteriores disminuyó dado que a pesar de tener reconocimiento de cartera por parte de Convida frente a cartera de vigencias 2018 al 2020, la misma carece de presupuesto cuyo monto asciende a la suma de \$ 23.000 millones, la cual se encuentra en trámite de conciliación ante Supersalud.



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

Con respecto a Secretaria de Salud de Cundinamarca a pesar que en el III trimestre del 2021 se avanzó en el proceso de respuesta de glosa aún se encuentra en trámite la conciliación entre la firma auditora y la ESE para determinar los valores a reconocer e iniciar el proceso de revisión con la supervisora del contrato para definir el valor a girar por vigencias 2019 al 2020 y actual.

Con respecto a las conciliaciones suscritas ante Supersalud en el II trimestre del 2021
Convida acta no. 10743 por valor de \$ 154.674.374
Nueva acta no. 10746 por valor de \$ 637.210.319

AVANCE SOBRE MESAS DE FLUJO CONVOCADAS POR SUPERSALUD EN FECHA OCTUBRE 14 DEL 2021

ECOOPSOS: De la cartera adeudada y reconocida para pago por dicha entidad a corte junio 30 del 2021, y de acuerdo a Mesa de flujo de efectivo convocada por la Supersalud en octubre 14 del 2021, se suscribió acuerdo de pago a 8 meses por valor de \$ 3.864 millones a partir del mes de noviembre del 2021, detallado así: 2 cuotas noviembre y diciembre por valor de \$ 670 millones y 6 cuotas a partir de Enero 2022 de \$ 421 millones más el giro del 50% del valor de giro frente al valor radicado de forma mensual.

NUEVA EPS: En mesa de trabajo se realizó acuerdo de pago por \$ 500 millones para ser cancelado en el mes de noviembre del 2021, se acordó reunión de trabajo para noviembre 3 del 2021 para determinar la cartera limpia para pago, conciliar la glosa de vigencias 2020 hacia atrás y establecer acuerdo de pago.

COSTOS

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA						
ANALISIS RUBROS TOTALES						
ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019 - 2020 - 2021						
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA-CIFRAS EN MILLONES						
	2019	2020	%VAR	2021	\$ VAR	%VAR
MANO DE OBRA	45.769	60.714	33%	68.446	7.732	13%
INSUMOS	20.382	20.209	-1%	29.450	9.241	46%
GASTOS GENERALES	8.182	4.675	-43%	11.540	6.865	147%
DEPRECIACION	1.982	2.030	2%	3.517	1.486	73%
COSTOS INDIRECTOS	33.115	49.311	49%	46.115	-3.196	-6%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	109.430	136.939	25%	159.066	22.128	16%
GASTOS ADMON	7.719	8.074	5%	9.625	1.551	19%
TOTALES	117.149,40	145.012,43	24%	168.690,98	23.679	16%
VENTAS	108.952,86	110.432,32	1%	155.641,53	45.209,22	41%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Financiera– Software Dinámica Gerencial

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA SIN REGIONAL-CIFRAS EN MILLONES						
	2019	2020	%VAR	2021	\$ VAR	%VAR
MANO DE OBRA	45.769	40.238	-12%	42.488	2.250	6%
INSUMOS	20.382	15.618	-23%	19.970	4.353	28%
GASTOS GENERALES	8.182	3.832	-53%	2.844	-988	-26%
DEPRECIACION	1.982	2.006	1%	2.684	679	34%
COSTOS INDIRECTOS	33.115	34.919	5%	35.896	977	3%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	109.430	96.612	-12%	103.882	7.270	8%
GASTOS ADMON	7.719	6.049	-22%	5.197	-852	-14%
TOTALES	117.149,40	102.661,43	-12%	109.079,82	6.418	6%
VENTAS	78.817,66	82.740,75	-24%	102.530,43	19.789,67	24%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Financiera– Software Dinámica Gerencial

En el análisis comparativo del consolidado general de las tres unidades por rubros de costos de los años 2020 vs 2021 en el trimestre comprendido de Enero a Septiembre presentaron un aumento a nivel general en el **TOTAL COSTOS DE VENTAS** esto se debe al aumento en la mano de obra, insumos, gastos generales, depreciación ya que en este periodo se realizaron las adecuaciones de las partes del techado de las instalaciones asistenciales de la unidad funcional como Hospital regional como nuevos espacios para atención ambulatoria y unidad de cuidados intensivos. También se incrementó la mano de obra ya que se encuentra involucrada con esta atención de las nuevas UCI y el retorno paulatino de la normalidad, esto también generó un mayor consumo de insumos para la atención a comparación del periodo 2020, también tenemos que tener en cuenta el incremento que se está dando en la depreciación ya que se ingresaron activos para depreciar de la unidad funcional y hospital regional que anteriormente no se tenían en cuenta o se manejaban de otra manera contable. Se ve un crecimiento en las **VENTAS** presentadas a comparación de los otros periodos, también esto se debe por el cobro de los servicios de atención al COVID y aperturas de especialidades que no podíamos tener en uso en el inicio de la pandemia.

Podemos ver que en el consolidado sin el Hospital regional tenemos un aumento en los **COSTOS DE VENTAS** y **VENTAS** en el cual el más representativo es la depreciación que tiene un incremento por lo que anteriormente mencionado de la entrada de activos a depreciación, también podemos decir que se realizó una disminución en los gastos generales por que ya que la mayoría de los gastos generales fueron generados por el hospital regional y también tuvimos un aumento en los insumos que se proporcionan para evitar el COVID-19.

CONTABILIDAD

Estados Financieros Comparativos de Septiembre de 2019 a 2021

Los Estados Financieros representan la información de todas las actividades financieras, económicas y sociales de la Entidad, estos han sido realizados según lo establecido en la Resolución 414 de 2014, Resolución 139 de 2015 y normas concordantes aplicables al Marco Normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para entidades que no cotizan en el mercado de valores y no captan recursos del público. A continuación se describe la situación presentada en estos periodos comparativos.



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

Estado de Situación Financiera Consolidado Comparativo
Septiembre de 2019 - 2021 (Cifras en millones de pesos)

BALANCE CONSOLIDADO SEPTIEMBRE	2019	2020	2021	Análisis vertical		Análisis horizontal (21-20)	
				2021	2020	Variación	%
CORRIENTE	168.204	176.644	172.932	51	54	-3.712	-2
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFEC	60.662	60.634	39.224	12	19	-21.410	-35
CUENTAS POR COBRAR	95.990	99.777	114.943	34	31	15.166	15
INVENTARIOS	4.252	7.867	10.126	3	2	2.259	29
OTROS ACTIVOS	7.300	8.366	8.639	3	3	273	3
NO CORRIENTE	101.397	148.483	165.359	49	46	16.876	11
INVERSIONES E INSTRU. DERIVADOS	183	194	196	0	0	2	1
CUENTAS POR COBRAR	42.565	46.800	49.119	15	14	2.319	5
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58.265	100.574	115.317	34	31	14.743	15
OTROS ACTIVOS NO CTES	383	915	727	0	0	-188	-21
TOTAL ACTIVO	269.600	325.127	338.291	100	100	13.164	4
PASIVO							
CORRIENTE	25.369	55.779	49.377	93	96	-6.401	-11
NO CORRIENTE	2.583	2.583	3.774	7	4	1.191	46
TOTAL PASIVO	27.952	58.362	53.151	100	100	-5.211	-9
PATRIMONIO							
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	241.648	266.765	285.140	100	100	18.375	7
TOTAL PATRIMONIO	241.648	266.765	285.140	100	100	18.375	7
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	269.600	325.127	338.291	100	100	13.165	4

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Activo: A Septiembre de 2021 presenta un aumento del 4% al pasar de \$325 mil millones de pesos, a \$338 mil millones de pesos. Las cifras más representativas de este incremento, están dadas en el incremento de los inventarios que pasan de \$7,8 a \$10,1 mil millones por la necesidad de stock de almacén para la operación del Hospital Regional de Zipaquirá, la Propiedad Planta y Equipo que pasa de \$100 mil a \$115 mil millones equivalente a \$14.743 millones de pesos representados principalmente en la adquisición de bienes para la dotación del Hospital Regional de Zipaquirá y el ingreso de los bienes muebles ubicados en la Unidad Funcional de Zipaquirá. Se cuenta con 10 terrenos, 9 Edificios, 19 vehículos entre otros y Equipo médico por \$74.642 millones de pesos. Las Inversiones presentan una valorización de \$2 millones de pesos.

El valor total de la Cartera asciende a \$262.612 millones de pesos, el valor neto de la cartera es \$164.062 millones de pesos al descontar un deterioro acumulado de \$98.550 millones de pesos, con una participación del 48% en el activo, de las cuales la cartera corriente está en \$114.943 millones de pesos, la No corriente \$49.119 millones de pesos y la de difícil cobro en \$21 mil millones de pesos, el deterioro tiene un cubrimiento del 65% de las cuentas catalogadas de difícil recaudo y cuentas a más de 249 días de rotación, en los porcentajes indicados por área de cartera. Las deudas de difícil recaudo pasaron de \$20 mil millones de pesos a \$21 mil millones de pesos con un aumento del 13% dado en parte a la liquidación de la EPS UNICAJAS - COMFACUNDI.

El Efectivo y Equivalente al efectivo tiene una participación del 12% en el activo, y presenta disminución del 21% en relación al año anterior, por un valor cercano a los \$21 mil millones de pesos al pasar de \$60 mil millones de pesos a \$39 mil millones de pesos, por la utilización de recursos de convenios recibidos el año anterior para continuar con la operación del Regional y otros recursos financieros, de igual forma impacta la disminución de los recaudos en venta



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

de servicios de salud en el año 2020 producto de la emergencia sanitaria por la COVID-19 declarada por el gobierno nacional el 12 de Septiembre de 2020 que incidió en toda la vigencia.

Pasivo: Se presenta una disminución del 9% al pasar de \$58 mil millones de pesos a \$53 mil millones de pesos dado por la disminución de los ingresos diferidos en virtud de los convenios de apalancamiento financiero con la Secretaria de Salud de Cundinamarca. El pasivo total incluye cuentas por pagar por \$30.885 millones de pesos, Beneficios a empleados por \$6.615 millones de pesos, y Provisiones de demandas acumuladas por \$3.774 millones de pesos con 152 procesos jurídicos. Se han recibido ingresos por descuentos por pronto pago en lo corrido del año por un valor de \$121 millones de pesos.

Patrimonio incrementó en un 7% de la vigencia Septiembre 2021 frente al año 2020, al pasar de \$266.765 millones, a \$285.140 millones, dado por principalmente por el impacto en la adquisición de equipos para actualizar la tecnología biomédica de Salas de Cirugía y Apoyo diagnóstico reflejados en el activo, y por los resultados del ejercicio de vigencias anteriores y de la vigencia actual.

Estado de Resultados Consolidado

Comparativo Tercer Trimestre 2019-2021
(Cifras en millones)

El Estado de Resultados representa las operaciones ordinarias y extraordinarias con el fin de calcular el resultado o déficit operacional del ejercicio.

Estado de Resultados Consolidado Bogotá – Regional – UF Zipaquirá

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO CON CORTE A SEPTIEMBRE 2019-2021					
CUENTA	2019	2020	2021	inc o dis \$	%
				(21-20)	(21-20)
INGRESOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS	118.858	110.432	155.642	45.210	41
COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104.385	136.939	159.066	22.127	16
UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA	14.472	-26.506	-3.424	23.082	87
GASTOS DE ADMÓN. Y OPERACIÓN	19.675	20.770	18.563	-2.207	-11
DE ADMINISTRACIÓN	7.719	8.074	9.625	1.551	19
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORT.	11.955	12.696	8.938	-3.758	-30
Deterioro	11.616	11.959	8.536	-3.423	-29
Depreciación	339	737	402	-335	-45
RESULTADO OPERACIONAL	-5.202	-47.276	-21.987	25.289	53
Subvenciones ***	3.398	37.346	14.045	-23.301	-62
OTROS INGRESOS	11.475	4.572	2.443	-2.129	-47
OTROS GASTOS	4.545	2.791	3.147	356	13
RESULTADO DEL PERIODO	5.125	-8.149	-8.646	-497	-6

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Millones de Pesos)

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Septiembre de 2021 aumentan en un 41% al pasar de \$110.432 millones de pesos a \$155.642 millones de pesos, dado a la reactivación de los servicios de salud que se encontraban suspendidos como consecuencia de la emergencia sanitaria por la pandemia de la COVID-19. Los ingresos por ventas de servicios diarios ascendieron a la suma de \$576 millones de pesos.

Si bien los costos asociados a estos Ingresos disminuyen, estos se ven impactados principalmente por la continuidad de los costos de operación del Hospital Regional de Zipaquirá y la Unidad Funcional de Zipaquirá que continúa con costos fijos, a pesar de los traslados de algunos servicios al otro hospital, y los mayores costos asociados a la Pandemia de la COVID-19 en medicamentos, insumos y elementos de protección personal.



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

Las subvenciones por donaciones y transferencias ascienden a \$14.045 millones de pesos, con una disminución del 62% en comparación con el año anterior dado en parte a las donaciones recibidas para el manejo de la pandemia COVID-19. Esta cuenta incluye los recursos transferidos por el gobierno que ascienden a \$11.459 millones de pesos y donaciones por \$2.582 millones de pesos. Se recibieron recursos en virtud de las estampillas departamentales por valor de \$4.413 millones de pesos, Convenio 653 de 2021 de apalancamiento financiero por \$4.719 millones de pesos, aporte por parte del Ministerio de Salud a través de ADRES camas de cuidados Intensivos e Intermedios por valor de \$200 millones de pesos para la sede Bogotá y \$1.783 millones de pesos para el Hospital Regional de Zipaquirá.

Los Gastos de Administración y Operación presentan una disminución del 11% dado principalmente por el decremento en el deterioro de las cuentas por cobrar. El gasto por depreciación y amortización se disminuye en un 30%, la depreciación se mantiene estable durante el periodo. Los Otros Gastos aumentaron a Septiembre de 2021 en \$356 millones equivalente a un 13% dado principalmente por el incremento de la Glosa de vigencias anteriores.

Los Otros ingresos disminuyen en un 47% debido al decremento en las tasas de interés durante el año 2021, lo que disminuye los ingresos financieros.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del ejercicio a Septiembre de 2021 de -\$8.646 millones de pesos.



Indicadores Financieros - Consolidados

Indicador	Fórmula 2021	Unidad	sept-19	sept-20	sept-21	DETALLE
LIQUIDEZ						
CAPITAL DE TRABAJO (Activo corriente - Pasivo corriente)	$172.931 - 49.377$	MILLONES	142.834	120.865	123.557	El HUS en el cierre de periodo Septiembre de 2021 cuenta con \$123.557 millones, para desarrollar su objeto social, el Capital de trabajo se mantiene debido al aumento en las ventas con respecto al año anterior y al apalancamiento financiero por parte de la Secretaria de Salud de Cundinamarca.
CAPITAL DE TRABAJO (Activo corriente - Pasivo corriente - cartera cte.)	$172.931 - 49.377 - 114.943$	MILLONES	46.845	21.089	8.614	Al restar la cartera en el primer indicador es notorio el cambio del Capital de Trabajo, solo tendríamos en la fecha de análisis 8.614 millones para realizar las actividades.
RAZÓN CORRIENTE (Activo corriente/Pasivo corriente)	$172.931 / 49.377$	VECES	5,96	4,31	4,29	En el HUS hay disponibilidad suficiente para responder por las obligaciones a corto plazo. El activo corriente es para el último periodo 4,29 veces más que el pasivo.
ENDEUDAMIENTO TOTAL (Pasivo total/Activo total)	$53.151 / 338.291$	VECES	0,12	0,15	0,13	En el HUS tenemos la tendencia a mantener este indicador controlado por debajo del 15%.
ACTIVIDAD						
Indicador	Fórmula 2021	Unidad	sept-19	sept-20	sept-21	DETALLE
VENTAS PROMEDIO DIARIAS (Ventas/días)	$155.642 / 270$	MILLONES	440	409	576	De un periodo a otro las ventas diarias han aumentado considerablemente al pasar de \$409 millones en Septiembre de 2020 a \$576 millones en Septiembre de 2021, para un aumento del 46% que equivale a 167 millones de pesos, en gran medida debido a la reprogramación y reactivación en los servicios de salud suspendidos en virtud de la contingencia por la pandemia COVID-19.
ROTACIÓN DE CARTERA DÍAS (Total cartera * días) / Total ventas	$(164.062 * 270) / 100.480$	DÍAS	249	249	249	Con corte a Septiembre de las dos últimas vigencias el comportamiento se ha mantenido en 249 días para recuperar la cartera.
ROTACIÓN DE INVENTARIOS veces (Costo de Ventas/Inv.)	$159.066 / 10.026$	VECES	8,09	7,57	5,72	El inventario ha rotado 5 veces en lo que va corrido del año en relación con el costo total
EBITDA						
Indicador	Fórmula 2021	Unidad	sept-19	sept-20	sept-21	DETALLE
(=) EBITDA -Ganancias antes de impuestos, depreciaciones y amortizaciones.	$-8.846 + 8.938$	MILLONES	10.490	4.073	163	Para los últimos dos años ha presentado un resultado positivo dado a los apalancamientos financieros, para la vigencia 2021 presenta un valor de \$163 millones de pesos.
MARGEN EBITDA: Ebitda/ventas	$163 / 155.642$	%	10%	-13%	0%	En términos porcentuales la participación de las ventas en los dos últimos años, presenta un % negativo, para la vigencia de Septiembre de 2021 cierra con un 0%.

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Millones de Pesos)



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

ACTIVOS FIJOS

Detalle	sept-18	sept-19	sept-20	sept-21	Variación	%
Terrenos	13.251	13.251	13.825	13.825	0	0
Edificaciones	21.621	23.162	24.775	29.740	4.965	20,04
Repuestos	111	0	0	0	0	0
Planta, ductos y túneles	878	977	3.891	6.087	2.196	56,44
Redes, líneas y cables	376	631	1.233	1.890	657	53,32
Maquinaria y equipo	750	848	6.431	7.486	1.055	16,40
Equipo médico y científico	31.569	35.101	61.604	74.642	13.039	21,17
Muebles y enseres y equipo de oficina	545	1.091	3.319	3.766	448	13,49
Equipo comunicación computación	3.327	4.763	7.671	8.610	939	12,24
Equipo de transporte	445	783	1.569	1.957	388	24,71
Equipo de comedor cocina despensa y hotelería	1.745	2.308	6.824	8.003	1.179	17,28
Total	74.616	82.914	131.142	156.008	24.866	18,96
(-) Depreciación Acumulada	-19.380	-24.649	-30.567	-40.690	-10.123	33,12
Valor Neto de la Propiedad Planta y Equipo	55.235	58.265	100.574	115.317	14.743	14,66

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Millones de Pesos)

La Propiedad Planta y Equipo en la presente vigencia presenta un aumento del 14,66% equivalente a \$14.743 millones de pesos. El aumento de forma general se justifica por la adquisición de bienes para el Hospital Regional de Zipaquirá en el último trimestre del año 2020.

Análisis comparativo de los periodos Septiembre 2021-2020 (NIIF)

Variación absoluta- Análisis horizontal:

Terrenos

No presenta diferencias entre los periodos Septiembre de 2020 y 2021.

Edificaciones

La variación absoluta del tercer trimestre 2020-2021 de \$4.965 millones, corresponde a las adecuaciones realizadas en las edificaciones del Hospital como son: Nueva Unidad de Cuidados Intensivos del 4to piso, Centro de Nutrición, Reforzamiento estructural y renovación de techos de la Unidad Funcional de Zipaquirá y la Sede Bogotá, Consultorio de urología, sistema de ventilación del edificio asistencial, imágenes diagnósticas, fisioterapia, bodega de farmacia, entre otros.

Plantas ductos y túneles

Para el periodo 2020-2021 se presenta un aumento en la variación de \$2.196 millones debido a la adquisición de la nueva planta y subestación eléctrica para la sede Bogotá y el inicio de la construcción de la Planta de Tratamiento de aguas residuales en Junio de 2021.

Redes líneas y cables



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

Respecto a la variación del tercer trimestre del 2021 en comparativo con el del 2020 se presenta un aumento de \$657 millones con una variación relativa del 53,32%. La principal causa del aumento es la adecuación y modernización de las redes hidráulicas de suministro de agua potable y evacuación de aguas lluvias y negras para el Hospital Regional de Zipaquirá (\$309 millones de pesos). De igual manera se considera la actualización de las redes de ventilación del área de urgencias.

Maquinaria y equipo

Este grupo está compuesto por los rubros de equipo de música, herramientas y accesorios y maquinaria y equipo como tal.

Comparativo 2021-2020. La variación es de \$1.055 millones de pesos que se presenta principalmente por la renovación de los tres nuevos ascensores para la sede Bogotá dando cumplimiento a la norma técnica colombiana y un sistema eficiente de energía. Durante el año se han realizado mantenimientos correctivos y preventivos en los equipos de ventilación de la sede Bogotá.

Equipo médico y científico

La variación absoluta que se presenta en las vigencias 2021-2020 (\$13.039 millones) obedece a dos factores fundamentales: el primero obedece a las adquisiciones de equipos con el fin de actualizar la tecnología biomédica de la institución en sus tres sedes, destacando el ingreso de Equipos de Rayos X por un valor cercano a los \$3.100 millones de pesos, Equipo 3D de Neurocirugía por \$258 millones, máquinas de anestesia y actualización de equipos instrumentales de cirugía. El tercer factor se debe a las donaciones por parte del Departamento y otras entidades del Estado de equipos biomédicos para la atención y el manejo de la pandemia COVID-19, de manera que se puedan dotar nuevas unidades de cuidado intensivo y áreas de hospitalización (Ventiladores, Monitores de Signos Vitales, Torres de UCI, camas tipo UCI, entre otros).

Muebles y enseres y equipo de oficina

La variación absoluta del año del 2021 comparado con el año 2020, presenta un aumento de \$448 millones de pesos a consecuencias de las adquisiciones realizadas durante este periodo de toda clase de mobiliario para uso de la institución en cada una de las distintas áreas. Se destaca la compra de sillas ergonómicas, tándem, puestos de trabajo, escritorios, gabinetes aéreos y divisiones de oficina, así como la renovación mobiliaria de algunas áreas administrativas como Compras, Oficina Jurídica, Sistemas y Talento Humano en la Sede Bogotá y del área administrativa del Hospital Regional de Zipaquirá.

Equipo de comunicación y computación.

Analizando el tercer trimestre del 2021 comparado con su homólogo de la vigencia 2020, nos hallamos ante una variación absoluta positiva (aumento) en \$939 millones de pesos cuya principal causa es que durante esta vigencia, se realizó el ingreso de equipos tales como Servidores, UPS, central telefónica, antenas de circuito cerrado de televisión, Switches, cámaras IP, entre otros. Se recibió una donación de computadores por parte del Departamento de Cundinamarca para la sede Bogotá en Marzo de 2021 por un valor cercano a los \$434 millones de pesos y se adquirió una nueva central de monitoreo para la nueva UCI de la sede Bogotá.

Equipo de transporte

Para los terceros trimestres 2021-2020 en este rubro se presentó una variación absoluta por valor de \$388 millones debido a que se realizaron los ingresos de la ambulancias medicalizadas de placas ODT524 y ODT525 donadas por la Gobernación de Cundinamarca en Diciembre de 2020 y se hizo la adquisición de dos vehículos tipo furgón para el transporte de insumos entre las sedes Bogotá, UFZ y HRZ. La variación relativa para este periodo es del 24,71%.

Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Tanto la variación absoluta (\$1.179 millones de pesos) como su relativa 17,28%, para el comparativo del tercer trimestre del 2021 con el tercer trimestre del 2020, se ve afectada por la adquisición de camas hospitalarias, camillas, lavamanos, dispensadores de agua, mesones de trabajo, carros termos para los servicios y refrigeradores.



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

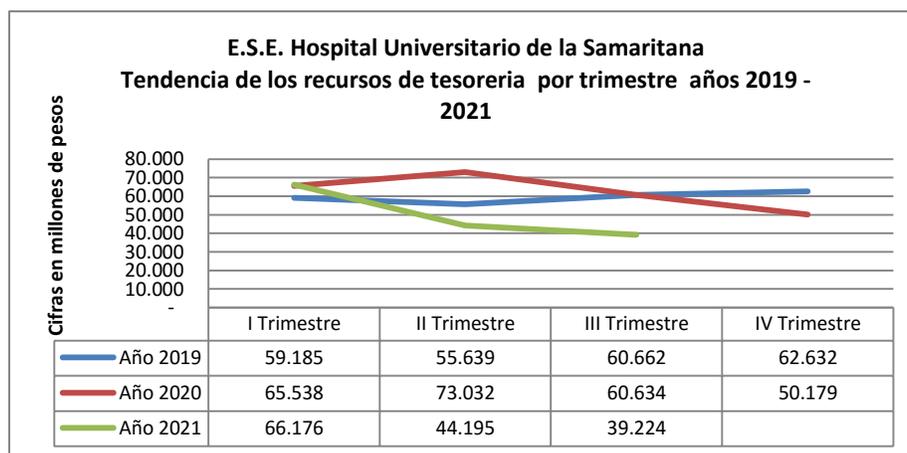
www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

De igual manera, se adquirieron gran cantidad de bienes de hotelería para las habitaciones, consultorios y las Unidades de Cuidados Intensivos en las sedes Bogotá y Hospital Regional de Zipaquirá para el manejo de la pandemia COVID-19.

ESTADO DE TESORERÍA

El comportamiento del efectivo y sus equivalentes durante los trimestres de las vigencias de 2019 a 2021, ha presentado variaciones, especialmente en el 2021, donde se evidencia una disminución del 35% con respecto a 2020, debido a que se ejecutaron los recursos de convenios pendientes, y a la fecha no se han recibido transferencias por este concepto adicionalmente, se presenta una disminución en el recaudo, por la situación que actualmente vive el país con ocasión a la pandemia, sin embargo durante los tres años se ha manteniendo un promedio de flujo de caja de \$53.507 millones, para la operación institucional como se muestra a continuación:



Fuente: Dinámica Gerencial-módulo Información Financiera NIIF años 2019 a 2021

A continuación se presenta comparativo del total del efectivo y sus equivalentes con su variación porcentual para el tercer trimestre de los años 2019 a 2021:

Composición del total efectivo y equivalentes del III trimestre de 2019 a 2021 (Cifras en millones de pesos)					
	2019	2020	2021	Incr o dism 2019-2020 (%)	Incr o dism 2020-2021 (%)
CAJA GENERAL	\$32	\$51	\$44	59%	-13%
CUENTAS CORRIENTES	\$15.996	\$14.583	\$472	-9%	-97%
CUENTAS DE AHORROS	\$13.229	\$16.387	\$38.708	24%	136%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$26.382	\$42.012	\$0	59%	-100%
TOTAL RECURSOS TESORERIA	\$55.639	\$73.032	\$39.224	31%	-46%

Fuente: Dinámica Gerencial-módulo Información Financiera NIIF 1er Trimestre de 2019 a 2021

Analizando la tabla anterior, se observa que el recaudo de la caja general comparado entre el tercer trimestre de 2020 y 2021 presenta una disminución en promedio del -13% debido a un menor número de consignaciones en tránsito del último día de cada mes, así mismo, se evidencia una disminución del -100% en el efectivo de uso restringido debido a que se realizó una reclasificación del saldo de esta cuenta, a las cuentas de ahorro, considerando lo expuesto en la descripción del catálogo general de la cuenta 1132 "Efectivo de uso restringido" en el cual se indica, que allí debe reposar el valor de los fondos en efectivo y equivalente que, por embargos, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa. Además la disminución de las cuentas corrientes y el incremento de las cuentas de ahorro nos muestran que se hicieron más giros de las cuentas corrientes en este último trimestre.

Cabe resaltar que el Hospital no tiene cuentas embargadas por ningún motivo. A la fecha, se tienen recursos con destinación específica tales como: estampilla \$15.351 millones, proyectos \$1.982. Finalmente, en la vigencia 2021 se tiene una disponibilidad total de recursos por un valor de \$39.224 millones, para ejercer el objeto social y para atender las cuentas por pagar e impuestos. En tal sentido, se recomienda continuar con una buena gestión de recaudo de cartera, para así mismo aumentar la disposición total de recursos y atender oportunamente las obligaciones adquiridas por la Institución.

PRESUPUESTO

Ingresos- ESE Hospital Universitario de la Samaritana Bogotá

CONCEPTO	AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			variación aprobado 2020/2021	variación reconocimientos 2020/2021	variación recaudos 2020/2021
	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO			
DISPONIBILIDAD INICIAL	46.250	46.250	46.250	49.609	49.609	49.609	46.277	46.277	46.277	-7%	-7%	-7%
INGRESOS CORRIENTES	63.157	94.583	34.301	62.908	78.493	46.716	72.369	89.364	44.606	15%	14%	-5%
...VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	55.967	90.115	29.833	49.245	66.990	35.213	65.987	84.544	39.786	34%	26%	13%
...OTROS INGRESOS	346	346	346	500	446	446	500	207	207	0%	-54%	-54%
...INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	6.689	4.122	4.122	13.163	11.057	11.057	5.883	4.613	4.613	-55%	-58%	-58%
INGRESOS DE CAPITAL	1.200	1.235	1.235	1.200	1.225	1.225	1.200	941	941	0%	-23%	-23%
CUENTAS POR COBRAR (OTRAS VIGENCIAS)	59.353	59.353	59.353	62.955	43.404	43.404	47.014	30.610	30.610	-25%	-29%	-29%
TOTAL INGRESOS	169.684	201.421	141.139	176.672	172.732	140.954	166.861	167.193	122.435	-6%	-3%	-13%
TOTAL INGRESOS SIN DISPONIBILIDAD INICIAL	155.170	155.170	94.889	127.063	123.122	91.345	120.583	120.915	76.157	-5%	-2%	-17%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

El Presupuesto de Ingresos y gastos Aprobado para la vigencia 2021 para el Hospital Universitario de la Samaritana respecto de la vigencia 2020 disminuye el 25% del valor aprobado en las cuentas por cobrar (otras vigencias).

En los Recaudos observamos se presenta un menor valor recaudo en el concepto de ingresos por transferencias siendo menores en la vigencia 2021.

Gastos – ESE Hospital Universitario de La Samaritana Bogotá

CONCEPTO	AÑO 2019				AÑO 2020				AÑO 2021				variación compromisos 2020/2021	variación pagos 2020/2021
	APROBADO	COMPRÓMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPRÓMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPRÓMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	99.885	80.133	61.205	54.407	102.652	75.188	60.353	53.223	95.656	77.047	63.609	55.567	2%	4%
...GASTOS DE PERSONAL	79.121	67.664	51.987	47.272	80.070	61.693	50.164	45.513	72.691	61.032	52.663	47.405	-1%	4%
.....SERVICIOS DE PERSONAL ASOC A LA NOMINA	22.801	12.718	12.718	12.718	24.238	13.289	13.289	13.289	21.406	12.702	12.702	12.702	-4%	-4%
.....SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	56.320	54.946	39.269	34.554	55.831	48.404	36.875	32.225	51.285	48.329	39.960	34.702	0%	8%

CONCEPTO	AÑO 2019				AÑO 2020				AÑO 2021				variación compr omisos 2020/2 021	varia ción pago s 2020/ 2021
	APROBA DO	COMPR OMISOS	OBLIGA CIONES	PAGOS	APROBA DO	COMPR OMISOS	OBLIG ACION ES	PAGOS	APROBA DO	COMPR OMISOS	OBLIGA CIONES	PAGOS		
...GASTOS GENERALES	19.677	12.057	8.806	6.805	21.377	13.043	9.737	7.257	21.790	15.437	10.368	7.584	18%	5%
...TRANSFERENCIA S CORRIENTES	779	155	155	155	990	294	294	294	976	398	398	398	35%	35%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL Y PREST SS	28.777	24.709	17.493	9.824	30.718	21.248	14.472	6.655	28.501	23.585	16.856	7.021	11%	5%
INVERSION	22.217	495	-	-	25.236	3.364	1.203	733	17.888	3.495	1.915	945	4%	29%
CUENTAS POR PAGAR (Vigencias anteriores)	18.805	18.326	17.051	16.330	18.066	16.973	14.388	13.384	24.816	23.093	21.168	20.318	36%	52%
TOTAL GASTOS	169.684	123.663	95.749	80.560	176.672	116.772	90.416	73.996	166.861	127.220	103.547	83.851	9%	13%

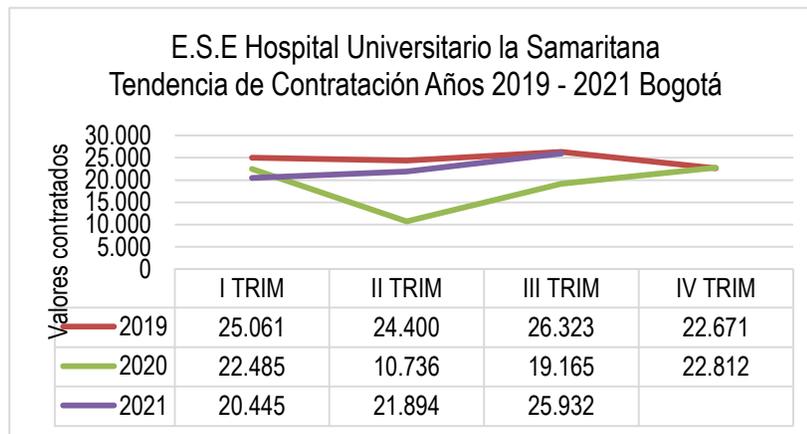
Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

Referente a los gastos efectuados y comparados del año 2019 al 2020 se presenta una disminución del 6% y del 2020 al 2021 un incremento del 9%, en mayor incidencia están las cuentas por pagar (vigencias anteriores que aumentaron producto del cierre de la vigencia 2020, seguido en gastos de operación comercial.

MERCADEO Y CONTRATACION

VALORES CONTRATADOS SEDE BOGOTA AÑOS 2019 A 2021 TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Comparando el III trimestre de los años evaluados en la sede Bogotá, se determina que la variación en la prestación de servicios entre los años 2019 y 2020 fue del -27%, y en los años 2020 a 2021 existe una recuperación del 35% en el mismo periodo.

VALORES CONTRATADOS SEDE BOGOTA ACUMULADOS AÑOS 2019 A 2021 TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos

CONSOLIDADO POR TRIMESTRES BOGOTA						
TRIMESTRE	2019	%	2020	%	2021	%
I TRM	25.061	25%	22.485	30%	20.445	30%
II TRM	24.400	25%	10.736	14%	21.894	32%
III TRIM	26.323	27%	19.165	25%	25.932	38%
IV TRIM	22.671	23%	22.812	30%		
TOTAL	98.455	100%	75.199	100%	68.271	100%

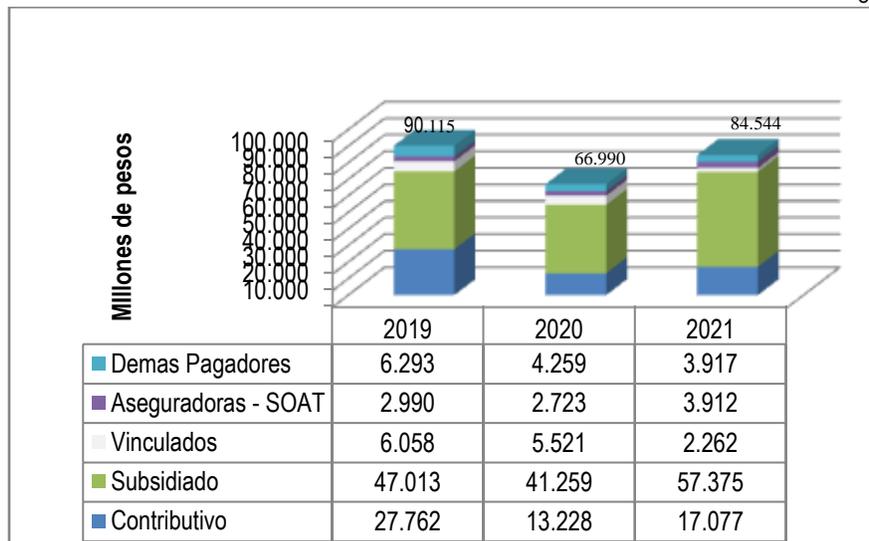
Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Como se evidencia en la tabla, es relevante la afectación de la prestación del servicio de salud por la declaración de la emergencia sanitaria dada por SARS COVID-19 para el año 2020; sin embargo en el año 2021 se ha generado un crecimiento en la prestación de servicios en los transcurrido del año, se evidencia la activación en las ventas alcanzando un valor de \$68.271 millones en el tercer trimestre del año.

Para el año 2019 el trimestre que más aportó en ventas fue el III trimestre con un 27 % de participación, en este mismo periodo en el año 2020 fue el IV trimestre con ventas representativas de \$22.812 millones de pesos, sin embargo en el año 2021 se ha visto la recuperación contando con los picos de pandemia en los meses de marzo y junio que afectaron la programación activa que venían reportando algunos servicios.

FACTURACIÓN ACUMULADA POR RÉGIMEN E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA BOGOTA III TRIMESTRE - VIGENCIAS 2019 – 2021

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Sistema de Información – Modulo Contable – Software Dinámica Gerencial

Para la vigencia 2021, en la sede Bogotá, el total de la facturación por venta de servicios acumulada a tercer trimestre fue de \$84.544 millones. Siendo la facturación por ventas del último mes, en este caso de Septiembre un valor de \$10.285 millones. Respecto a la vigencia anterior, presenta un incremento de \$17.554.

El régimen subsidiado es el principal pagador del HUS con una participación del 68%. Para el 2021 la facturación por ventas de servicios se incrementa en \$16.116, respecto a la vigencia anterior.

En orden de participación, los siguientes son los principales pagadores del régimen subsidiado:

- 1) **CONVIDA:** Con una participación del 32% y una facturación por venta de servicios de \$26.938. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento de \$11.020.
- 2) **ECOOPSOS:** con una participación del 8% y una facturación por venta de servicios de salud por \$6.807. Respecto de la vigencia anterior presenta incremento en \$1.295.
- 3) **COMPARTA:** tuvo una participación del 3% y una facturación por venta de servicios de \$2.939. Empresa actualmente liquidada.

El régimen contributivo tiene una participación en la facturación por ventas de servicios del 20%. Para el 2021 presenta un incremento en la facturación por ventas de servicios por valor de \$3.849 respecto de la vigencia anterior.

En orden de participación, los siguientes son los principales pagadores del régimen contributivo:

- 1) **FAMISANAR** con una participación del 8% y una facturación por venta de servicios de \$6.923. Respecto de la vigencia anterior presenta incremento de \$1.463.
- 2) **NUEVA EPS** con una participación de 2% y una facturación por venta de servicios de \$1.769. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento de \$1.199.
- 3) **SANITAS** con una participación del 1% y una facturación por venta de servicios de \$707. Respecto de la vigencia anterior presenta incremento de \$211.

Departamento de Cundinamarca tiene una participación del 2% y una facturación por venta de servicios de \$1.997. Respecto de la vigencia anterior presenta disminución de \$2.173.

Las Aseguradoras SOAT muestra incremento en \$1.189 respecto de la vigencia anterior.

RADICACION OPORTUNA ACUMULADA COMPARATIVA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA - BOGOTA III TRIMESTRE VIGENCIAS 2019 - 2021

Cifras en Millones de pesos

2019			2020			2021		
Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.
90.115	77.399	86%	71.520	52.299	73%	71.520	65.863	92%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera– Software Dinámica Gerencial

El consolidado de radicación oportuna alcanzó un **92%** para el tercer trimestre 2021.

Se aclara que los datos anteriores no incluyen la facturación del mes de septiembre, la cual se radica durante los primeros 15 días del mes de Octubre, es decir está en pleno proceso de radicación.

En referencia a las vigencias anteriores, el porcentaje de radicación oportuna de cuentas médicas, presenta un incremento acercándose a la meta anual establecida del 95%.



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

COSTOS

ANALISIS RUBROS UNIDADES FUNCIONALES						
ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019 - 20 - 21						
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA. BOGOTA-CIFRAS EN MILLONES						
	2019	2020	%VAR	2021	\$VAR	%VAR
MANO DE OBRA	32.237	30.958	-4%	32.886	1.928	6%
INSUMOS	19.010	14.575	-23%	18.895	4.320	30%
GASTOS GENERALES	2.559	2.857	12%	2.160	-697	-24%
DEPRECIACION	1.857	1.862	0%	2.288	426	23%
COSTOS INDIRECTOS	25.803	28.159	9%	29.091	932	3%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	81.466	78.411	-4%	85.320	6.909	9%
GASTOS ADMON	5.080	3.283	-35%	3.272	-10	0%
TOTALES	86.546,13	81.694.22	-6%	88.592,41	6.898	8%
VENTAS BOGOTÁ	90.114,87	66.990,35	-26%	84.543,82	17.553.47	26%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Financiera– Software Dinámica Gerencial

En el análisis comparativo consolidado de Bogotá por rubros de costos de los años 2020 vs 2021 de Enero a Junio se presentaron aumento general en el **TOTAL COSTOS DE VENTAS** esto se debe al aumento en insumos por la tercera ola del COVID-19, depreciación por los activos que se ingresaron para el proceso, en cambio los gastos generales tuvieron una disminución de -24 a comparación de los periodos anteriores como también se ve un aumento en la **VENTAS** presentadas de un periodo a otro a comparación de como veníamos en el segundo trimestre que tuvimos una disminución.

CONTABILIDAD

Estado de Resultados Sede Bogotá

ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2019-2021						
CUENTA	HUS BOGOTÁ					
	2019	2020	2021	inc o dis \$ 2020-2021	%	
43 INGRESOS OPERACIONALES	90.115	66.990	84.544	17.553	26	
63 COSTO DE VENTAS	81.466	78.411	85.320	6.909	9	
UTILIDAD BRUTA	8.649	(11.421)	(776)	10.645	93	
51 GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.080	3.283	3.272	(10)	0	
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9.891	8.604	6.139	(2.465)	-29	
UTILIDAD OPERACIONAL	(6.322)	(23.308)	(10.188)	13.120	56	
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.998	16.361	6.082	(10.279)	0	
48 OTROS INGRESOS	11.432	4.177	2.272	(1.905)	-46	
58 OTROS GASTOS	3.020	2.620	2.642	23	1	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.088	(5.390)	(4.476)	914	17	

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Millones de Pesos)

Al cierre de la vigencia Septiembre de 2021 en Bogotá se presentan las siguientes variaciones con respecto a la vigencia Septiembre de 2020:



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

- Las ventas aumentan en un 26% en \$17.553 millones, dado por la reactivación de los servicios de salud durante la pandemia del COVID-19, reprogramación de servicios ambulatorios, consultas especializadas y procedimientos quirúrgicos.
- Los costos aumentan en un 9% por valor de \$6.909 millones (que incluye mano de obra, insumos, gastos generales, depreciaciones y costos indirectos).
- Los gastos de administración disminuyen en \$10 millones.
- Las transferencias y subvenciones de \$6.082 millones, comprenden estampillas departamentales por \$4.413 millones de pesos, convenio de habilitación de camas UCI por \$200 millones, convenio 967/2020 por \$342 millones de pesos y donaciones en especie de equipos médicos, insumos y equipos de cómputo por \$1.125 millones de pesos.
- Los otros ingresos disminuyen en \$1.905 millones de pesos por la disminución en tasas de interés, lo que disminuye los ingresos financieros.

PRESUPUESTO HOSPITAL REGIONAL DE ZIPAQUIRA
Ingresos- ESE Hospital Universitario de la Samaritana Hospital Regional Zipaquirá

CONCEPTO	AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			variación reconocimientos 2020/2021	variación recaudos 2020/2021
	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO		
DISPONIBILIDAD INICIAL	-	-	-	11.838	11.838	11.838	2.690	2.690	2.690	-77,28%	-77,28%
INGRESOS CORRIENTES	35.932	-	-	76.339	38.177	18.989	57.782	64.593	37.129	69,20%	95,53%
...VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	-	-	-	50.648	27.692	8.504	31.310	53.111	25.647	91,80%	201,59%
...OTROS INGRESOS	-	-	-	-	28	28	-	98	98	252,53%	252,53%
...INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	35.932	-	-	25.691	10.457	10.457	26.472	11.384	11.384	8,86%	8,86%
INGRESOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	0%
CUENTAS POR COBRAR (OTRAS VIGENCIAS)	-	-	-	-	287	287	19.539	8.506	8.506	2866,85%	2866,85%
TOTAL INGRESOS	35.932	-	-	88.178	50.302	31.114	80.011	75.789	48.325	50,67%	55,31%
TOTAL INGRESOS SIN DIPONIBILIDAD INICIAL	35.932	-	-	76.339	38.463	19.276	77.321	73.099	45.635	90,05%	136,75%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

El Presupuesto de Ingresos aprobado para la vigencia 2021 comparado con la vigencia 2020 disminuye, teniendo en cuenta que se elaboró para esta sede a un valor proyectado por recaudos de la facturación por prestación de servicios de salud de la vigencia y vigencias anteriores. En esta sede los ingresos por reconocimientos en venta de servicios de salud han aumentado considerablemente. En los recaudos, la disponibilidad inicial disminuye por el menor valor al cierre de la vigencia 2020 ejecutándose en gran medida estos recursos que eran de convenios interadministrativos.



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

Gastos- ESE Hospital Universitario de la Samaritana Hospital Regional Zipaquirá

CONCEPTO	AÑO 2019				AÑO 2020				AÑO 2021				variación compro misos 2020/2021	variación pagos 2020/2021
	APROBADO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPR OMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10.535	504	-	-	58.260	43.632	31.270	25.674	53.562	46.654	38.491	32.316	7%	26%
...GASTOS DE PERSONAL	5.728	125	-	-	41.762	33.750	24.601	20.583	39.520	36.451	32.057	27.115	8%	32%
.....SERVICIOS DE PERSONAL ASOCIADA LA NOMINA	-	-	-	-	243	144	144	144	272	156	156	156	8%	8%
.....SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	5.728	125	-	-	41.519	33.605	24.457	20.439	39.248	36.295	31.901	26.959	8%	32%
...GASTOS GENERALES	4.807	380	-	-	16.246	9.863	6.649	5.071	13.905	10.118	6.348	5.115	3%	1%
.....ADQUISICION DE BIENES	1.489	-	-	-	3.132	2.312	1.795	914	2.785	2.081	903	464	-10%	-49%
.....ADQUISICION DE SERVICIOS	3.318	380	-	-	13.115	7.551	4.854	4.156	11.120	8.037	5.445	4.651	6%	12%
.....IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES	-	-	-	-	200	-	-	-	50	-	-	-	0	0
...TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	52	20	20	20	87	86	86	86	323%	323%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL Y PRESTOS	2.933	-	-	-	16.017	9.648	5.254	1.553	15.580	14.022	9.719	4.287	45%	176%
INVERSION	22.463	14.684	-	-	2.102	624	181	3	-	-	-	-	-100%	-100%
CUENTAS POR PAGAR (Vigencias anteriores)	-	-	-	-	11.799	11.320	10.807	10.088	10.868	10.032	9.294	8.716	-11%	-14%
TOTAL GASTOS	35.932	15.188	-	-	88.178	65.225	47.512	37.317	80.011	70.709	57.504	45.319	8%	21%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

Teniendo en cuenta el presupuesto aprobado y el comportamiento de gastos de la vigencia 2021 han aumentado dado que los ingresos facturados crecen. El presupuesto de gastos se realizó teniendo en cuenta los gastos ajustados con los ingresos que alcanzarían a cubrir hasta mediados de Octubre.



051



SC0623-1



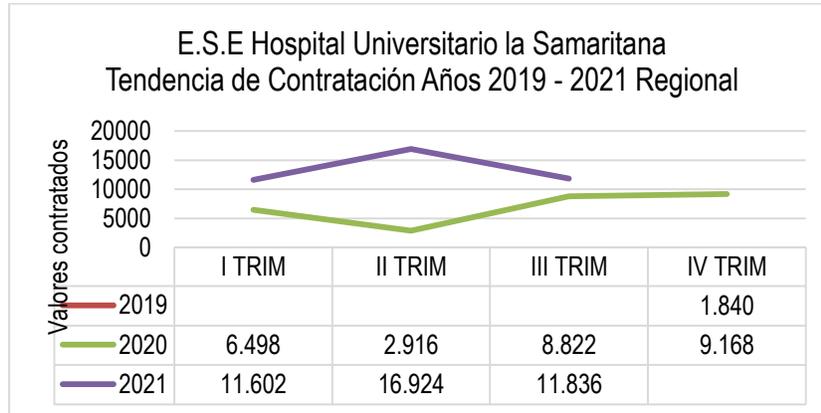
Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

MERCADEO Y CONTRATACION
VALORES CONTRATADOS SEDE REGIONAL DE ZIPAQUIRA AÑOS 2019 A 2021
TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Informes de Gestión años 2018 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Para el 2020 el IV trimestre la sede Hospital Regional de Zipaquirá, reportó ventas por \$9.168 debido a las medidas decretadas por el Gobierno Nacional, lo cual llevó a suspender la prestación de servicios en algunas modalidades. Comparando el III trimestre de los años evaluados se determina que la variación en la prestación de servicios entre los años 2020 y 2021 fue del 34%.

VALORES CONTRATADOS SEDE REGIONAL ACUMULADOS AÑOS
2019 A 2021 TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos

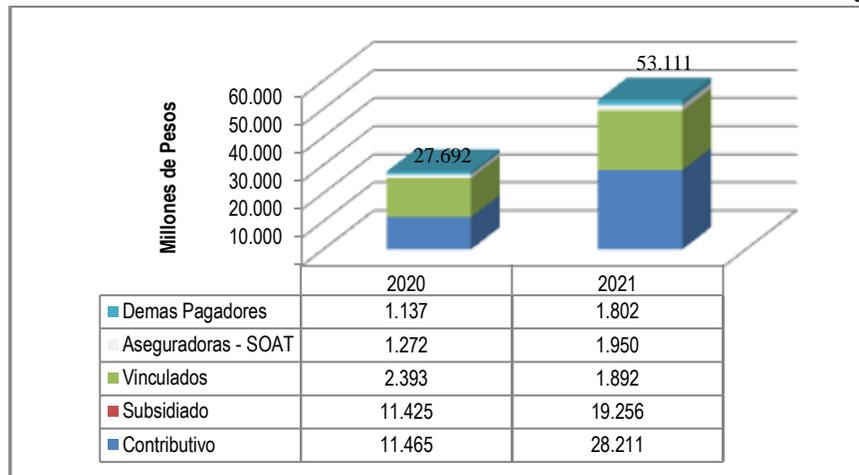
CONSOLIDADO POR TRIMESTRES REGIONAL						
TRIMESTRE	2019	%	2020	%	2021	%
I TRM	-	0%	6.498	24%	11.602	29%
II TRM	-	0%	2.916	11%	16.924	42%
III TRIM	-	0%	8.822	32%	11.836	29%
IV TRIM	1.840	100%	9.168	33%		
TOTAL	1.840	100%	27.403	100%	40.361	100%

Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

A pesar de las medidas adoptadas por el distrito durante el I semestre del año 2021, la demanda ha sido favorable para la prestación de servicio en el área de consulta externa y se logró apertura de servicios que han tenido restricción, lo cual refleja el incremento en las ventas del primero al segundo trimestre del 46%; sin embargo en el tercer trimestre se vio una reducción del -30% que se espera recuperar en el cuarto trimestre.

FACTURACION HOSPITAL REGIONAL DE ZIQAQUIRA III TRIMESTRE 2021

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Sistema de Información – Modulo Contable – Software Dinámica Gerencial

Para la vigencia 2021, el HUS NHR Zipaquirá, el total de la facturación por venta de servicios acumulada a tercer trimestre fue de \$53.111 millones. Siendo la facturación por ventas del último mes, en este caso de septiembre por valor de \$5.265 millones. Respecto al tercer trimestre de la vigencia anterior, presenta un incremento de \$25.419.

El régimen contributivo es el principal pagador con una participación en la facturación por ventas de servicios del 53%.

En orden de participación, los siguientes son los principales pagadores del régimen contributivo:

1. FAMISANAR con una participación del 19,9% y una facturación por venta de servicios de \$9.017. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento de \$4.893.
2. NUEVA EPS, con una participación del 11,45% y una facturación por venta de servicios de \$6.074. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento en la facturación de \$3.584.
3. COMPENSAR con una participación del 6,80% y una facturación por venta de servicios de \$3.611. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento de \$2.587.
4. SURA con una participación del 5,57% y una facturación por venta de servicios de \$2.957. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento de \$2.151
5. SANITAS con una participación de 5,31% y una facturación por venta de servicios de \$2.821. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento en la facturación de \$1.913.

El régimen subsidiado tiene una participación en la facturación por ventas de servicios del 36%.

En orden de participación, los siguientes son los principales pagadores del régimen subsidiado:

1. CONVIDA con una participación del 27,3% y una facturación por venta de servicios de \$14.540. Respecto de la vigencia anterior presenta un incremento de \$6.105.
2. ECOOPSOS con una participación del 1,16% y una facturación por venta de servicios de con \$614. Respecto de la vigencia anterior presenta un aumento de \$240.

Departamento de Cundinamarca tiene una participación del 3,55% y una facturación por venta de servicios de \$1.886. Respecto de la vigencia anterior presenta una disminución en \$258.

Las Aseguradoras SOAT. Respecto de la vigencia anterior presenta un incremento en \$678.



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

COMPARATIVO RADICACION OPORTUNA HUS REGIONAL DE ZIPAQUIRA III TRIMESTRE 2021

Cifras en Millones de pesos

2020			2021		
Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.
27.488	19.936	73%	47.107	46.484	99%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Cartera– Software Dinámica Gerencial

El consolidado de radicación oportuna alcanzó un 99% para el tercer trimestre 2021.

Se aclara que los datos anteriores no incluyen la facturación del mes de septiembre, la cual se radica durante los primeros 15 días del mes de octubre, es decir está en pleno proceso de radicación y aún no se han procesado los datos.

COSTOS

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA REGIONAL DE ZIPAQUIRA-CIFRAS EN MILLONES					
	2020	%	2021	\$	%
MANO DE OBRA	20.476	0%	25.957	5.482	27%
INSUMOS	4.591	0%	9.480	4.889	106%
GASTOS GENERALES	843	0%	8.696	7.853	932%
DEPRECIACION	25	0%	832	808	3289%
COSTOS INDIRECTOS	14.392	0%	10.219	-4.173	-29%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	40.326	0%	55.184	14.858	37%
GASTOS ADMON	2.025	0%	4.427	2.402	119%
TOTALES	42.351	0%	59.611,16	17.260	41%
VENTAS REGIONAL	27.691,57	0%	53.111,11	25.419,54	92%

Fuente: Sistema de Información – Modulo Financiera– Software Dinámica Gerencial

En el análisis comparativo consolidado del Hospital Regional de Zipaquirá por rubros de costos de los años 2020 vs 2021 se presentaron un aumento considerable general en el **TOTAL COSTOS DE VENTAS** esto se debe al aumento de todos los ítems y más representativo en la depreciación por el ingresos de todos los activos al sistema y así mismo darle depreciación, el aumento de los insumos se debe que a inicio de la tercera ola del COVID-19 ya que en el periodo inmediatamente anterior no teníamos una tasa de contagio tan alta a comparación del año 2020. Pero debemos dejar claro que los gastos generales son más elevados por implementación de señalizaciones techados y demás refracciones que se llevaron a cabo en el hospital regional en este semestre, también se ve una aumento en la **VENTAS** presentadas de un periodo a otro por la atención a pacientes Covid-19 ya que su estancia genera un ingreso mayor al hospital.

CONTABILIDAD

Estado de Resultados Hospital Regional de Zipaquirá

ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2020-2021					
CUENTA		HOSPITAL REGIONAL ZIPAQUIRÁ			
		2020	2021	inc o dis \$ 2020-2021	%
43	INGRESOS OPERACIONALES	27.692	53.111	25.420	92
63	COSTO DE VENTAS	40.326	55.184	14.858	37
	UTILIDAD BRUTA	(12.635)	(2.073)	10.562	-84
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.025	4.427	2.402	119
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	166	1.346	1.179	0
	UTILIDAD OPERACIONAL	(14.826)	(7.846)	6.980	-47
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.985	7.963	(13.022)	0
48	OTROS INGRESOS	6	79	72	1130
58	OTROS GASTOS	5	308	303	100
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.160	(113)	(6.273)	-102

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Millones de Pesos)

En relación con el Hospital Regional Zipaquirá en la vigencia Septiembre de 2021 se presenta la siguiente situación:

- Venta de servicios de salud por \$53.111 millones - un valor mensual de \$5.901 millones y un aumento del 92%, dado el tercer pico de la pandemia COVID-19 y reactivación de servicios.
- Costos por \$55.184 millones de pesos - un valor mensual de \$6.131 millones, que tienen un aumento mucho menor con relación a las ventas.
- Gastos de administración de \$4.427 millones que incluyen salarios, pólizas de seguro, servicios de aseo y vigilancia, impuestos, entre otros.
- Se recibieron transferencias por \$7.963 millones que incluyen Donaciones en especie de equipos e insumos por \$1.459 millones de pesos correspondientes principalmente a la habilitación de nuevas UCIS, convenio 653 de 2021 de apalancamiento financiero por \$4.719 y convenio para renovación de Unidades de cuidado Intensivo e intermedio por \$1.783 millones.
- Se presenta un resultado en el periodo de -\$113 millones de pesos.

PRESUPUESTO UNIDAD FUNCIONAL DE ZIPAQUIRA

Ingresos – ESE Hospital Universitario de La Samaritana Hospital Unidad Funcional Zipaquirá

CONCEPTO	AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			variación aprobado 2020/2021	variación reconocimientos 2020/2021	variación recaudos 2020/2021
	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO			
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
INGRESOS CORRIENTES	25.049	28.177	8.181	16.549	15.768	5.393	17.434	18.718	9.097	5%	19%	69%
...VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	24.649	27.768	7.772	16.549	15.750	5.375	16.229	17.987	8.366	-2%	14%	56%
...OTROS INGRESOS	0	9	9	0	18	18	0	7	7	0%	-60%	-60%



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

CONCEPTO	AÑO 2019			AÑO 2020			AÑO 2021			variación aprobado 2020/2021	variación reconocimientos 2020/2021	variación recaudos 2020/2021
	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO	APROBADO	RECONOCIMIENTO	RECAUDO			
...INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	400	400	400	0	0	0	1.204	724	724	-100%	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR (OTRAS VIGENCIAS)	9.342	12.023	12.023	12.528	10.680	10.680	12.005	4.900	4.900	-4%	-54%	-54%
TOTAL INGRESOS	34.391	40.200	20.205	29.077	26.448	16.072	29.439	23.618	13.997	1%	-11%	-13%
TOTAL INGRESOS SIN DISPONIBILIDAD INICIAL	34.391	40.200	20.205	29.077	26.448	16.072	29.439	23.618	13.997	-1%	-11%	-13%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Septiembre

El presupuesto de ingresos de la vigencia 2021 ha aumentado con respecto a 2020 en un 1%, por incremento en la apropiación de ingresos por transferencias, sin embargo el recaudo ha disminuido en un 13% siendo por un menor recaudo de ventas de servicios de la vigencia y de vigencias anteriores.

Gastos – ESE Hospital Universitario de La Samaritana Hospital Unidad Funcional Zipaquirá

CONCEPTO	AÑO 2019				AÑO 2020				AÑO 2021				variación compromiso 2020/2021	variación pagos 2020/2021
	APROBADO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROBADO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29.190	22.707	19.192	16.677	23.114	20.924	14.760	12.682	24.219	20.309	16.048	13.115	-3%	3%
...GASTOS DE PERSONAL	23.463	19.595	16.857	14.792	18.348	17.713	12.307	10.772	-0	16.495	13.434	11.043	-7%	3%
.....SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	23.463	19.595	16.857	14.792	18.348	17.713	12.307	10.772	19.273	16.495	13.434	11.043	-7%	3%
...GASTOS GENERALES	5.540	2.961	2.183	1.733	4.606	3.075	2.317	1.773	4.781	3.659	2.459	1.917	19%	8%
...TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45	45	45	45	31	30	30	30	40	40	40	40	35%	35%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL Y PRESTOS	2.947	2.601	1.819	841	2.278	1.620	1.186	799	2.571	2.136	1.344	616	32%	-23%
CUENTAS POR PAGAR (Vigencias anteriores)	2.255	2.237	2.161	2.057	3.684	3.338	2.979	2.797	2.649	2.564	2.419	2.244	-23%	-20%
TOTAL GASTOS	34.391	27.545	23.173	19.574	29.077	25.882	18.925	16.278	29.439	25.010	19.811	15.975	-3%	-2%

Cifras en Millones de Pesos - Fuente Dinámica Gerencial DGH corte 30 de Junio

En el Presupuesto de gastos aprobado aumento en gastos de funcionamiento por los gastos de personal para la vigencia 2021 y en el año 2020 era menor. Los gastos de operación comercial y prestación de servicios comprometidos crecen teniendo en cuenta el mayor valor en compra de insumos como medicamentos, material médico quirúrgico, entre otros.



051



SC0623-1



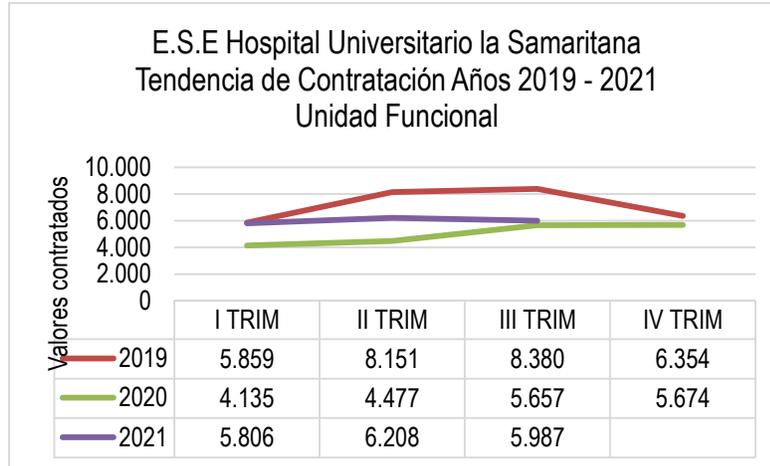
Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

MERCADEO Y CONTRATACION
VALORES CONTRATADOS SEDE UNIDAD FUNCIONAL AÑOS 2019 A 2021
TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos



Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

La Unidad Funcional de Zipaquirá, presta servicios de I Nivel y es evidente los resultados parecidos al hospital regional, en el año 2020 aportando un 7% en las ventas total del Hospital Universitario la Samaritana y para el año 2021 el 14%

VALORES CONTRATADOS ACUMULADOS AÑOS 2019 A 2021
TRIMESTRES I – II Y III

Cifras en Millones de pesos

CONSOLIDADO POR TRIMESTRES UNIDAD FUNCIONAL						
TRIMESTRE	2019	%	2020	%	2021	%
I TRM	5.859	20%	4.135	48%	5.806	32%
II TRM	8.151	28%	4.477	52%	6.208	34%
III TRIM	8.380	29%	5.657	66%	5.987	33%
IV TRIM	6.354	22%	5.674	66%		
TOTAL	28.744	100%	8.613	232%	18.000	100%

Fuente: Informes de Gestión años 2019 a 2021 – Matriz de contratación año 2021 – Módulo Facturación Dinámica Gerencial año 2021

Un punto favorable para esta sede es la contratación oportuna con las alcaldías Municipales de Cogua, San Cayetano y Zipaquirá activando nuevamente la prestación del servicio en actividades del plan de intervenciones colectivas.

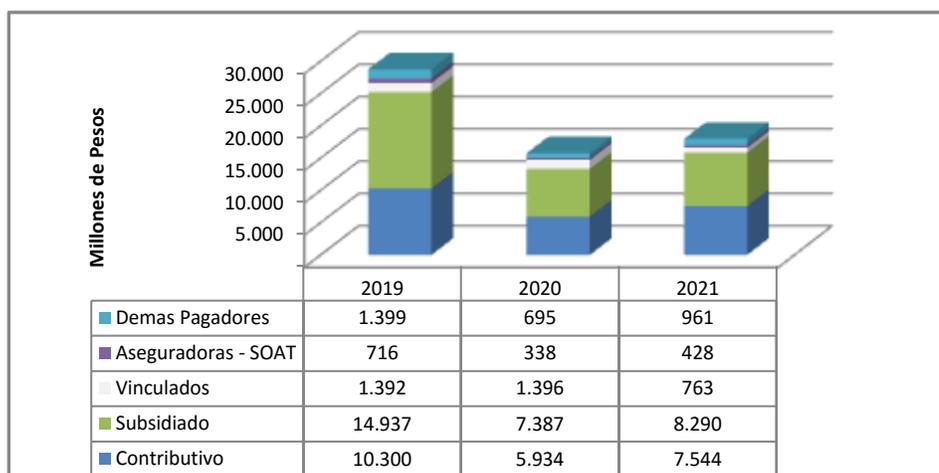
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS SUSCRITOS DE ABRIL A SEPTIEMBRE 2021 CON LAS ALCALDIAS MUNICIPALES DE COGUA, SAN CAYETANO Y ZIPAQUIRA

N° CONVENIO	OBJETO	SEDE	VALOR
CONTRATO 148 / 2021	Contrato interadministrativo para ejecutar las acciones del plan de Intervenciones Colectivas en el Marco del plan de Acción en salud en el Municipio de Cogua	UNIDAD FUNCIONAL DE LA SAMARITANA	\$128.000.000
CONTRATO 002 / 2021	Presente de servicios para la ejecución de las actividades de promoción y prevención programadas en el plan de acción de la salud vigencia 2021 en el municipio de san Cayetano Cundinamarca	UNIDAD FUNCIONAL DE LA SAMARITANA	\$61.600.000
CONTRATO 282 / 2021	Prestación de servicios para la realización de las actividades del plan de salud pública de intervenciones colectivas PIC, en su línea operativa promoción de la salud en las dimensiones vida saludable y condiciones no transmisibles convivencia social y salud mental, seguridad alimentaria y nutricional sexualidad y derechos sexuales y reproductivos, vida saludable y enfermedades transmisibles, gestión diferencial de poblaciones vulnerables y fortalecimiento de la autoridad sanitaria para la gestión en salud del Municipio de Zipaquirá para la vigencia 2021	UNIDAD FUNCIONAL DE LA SAMARITANA	\$257.000.000
CONTRATO 015 / 2021	Prestación de servicios para la realización de las actividades del plan de salud pública de intervenciones colectivas - PIC vida saludable y enfermedades transmisibles y fortalecimiento de la autoridad sanitaria para la gestión en salud del Municipio de Zipaquirá para la vigencia 2021	UNIDAD FUNCIONAL DE LA SAMARITANA	\$147.000.000

Fuente: Matriz de contratación convenios año 2021 y minutas suscritas 2021.

FACTURACIÓN POR REGÍMEN HUS – UNIDAD FUNCIONAL ZIPAQUIRA III TRIMESTRE VIGENCIAS 2019 – 2021

Cifras en Millones de pesos



Para la vigencia 2021, en el HUS Unidad Funcional Zipaquirá, el total de la facturación por venta de servicios acumulada a segundo trimestre fue de \$ 17.896 millones. Siendo la facturación por ventas del último mes, en este caso de septiembre por valor de \$1.918 millones. Respecto al tercer trimestre de la vigencia anterior, presenta un considerable incremento de \$2.146.

Los resultados comparativos de la facturación por ventas de servicios para la vigencia 2019 al 2020, muestran una considerable disminución en un valor de \$12.993 ocasionada, principalmente por la apertura de servicios del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá desde noviembre del 2019 y por la Pandemia COVID-19.

El régimen contributivo es el principal pagador con una participación en la facturación por ventas de servicios del 50,51%.

En orden de participación, los siguientes son los principales pagadores del régimen contributivo:

1. FAMISANAR con una participación del 20,53% y una facturación por venta de servicios de \$3.065. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento de \$268.
2. NUEVA EPS, con una participación de 7,3% y una facturación por venta de servicios \$1.095. Respecto de la vigencia anterior presenta un incremento en la facturación de \$316.
3. SANITAS con una participación de 4,2% y una facturación por venta de servicios de \$631. Respecto de la vigencia anterior se observa un incremento en la facturación de \$186.

El régimen subsidiado tiene una participación en la facturación por ventas de servicios del 35%. La gráfica N°4 presenta un valor mayor respecto al contributivo ya que se está adicionando la Cápita.

En orden de participación, los siguientes son los principales pagadores del régimen subsidiado:

4. CONVIDA con una participación del 24% y una facturación por venta de servicios de \$3.658. Respecto de la vigencia anterior presenta un incremento de \$154.
5. ECOOPSOS con una participación del 0,73% y una facturación por venta de servicios de con \$109. Respecto de la vigencia anterior presenta un aumento de \$28.

Departamento de Cundinamarca tiene una participación del 4,99% y una facturación por venta de servicios de \$744. Respecto de la vigencia anterior presenta una disminución en \$622.

Las Aseguradoras SOAT. Respecto de la vigencia anterior presenta un incremento en \$90.

RADICACION OPORTUNA COMPARATIVA HUS UNIDAD FUNCIONAL ZIPAQUIRA III TRIMESTRE VIGENCIAS 2019 - 2021

Cifras en Millones de pesos

2019			2020			2021		
Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.	Vlr Facturación	Vlr Rad.	% Rad.
28.743	24.563	85%	13.654	10.525	77%	16.998	13.790	81%

El consolidado de radicación oportuna alcanzó un 81% para el tercer trimestre 2021.

Se aclara que los datos anteriores no incluyen la facturación del mes de septiembre, la cual se radica durante los primeros 15 días del mes de octubre, es decir está en pleno proceso de radicación.



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

COSTOS

UNIDAD FUNCIONAL DE. ZIPAQUIRA-CIFRAS EN MILLONES						
	2019	2020	%VAR	2021	\$VAR	%VAR
MANO DE OBRA	13.532	9.280	-31%	9.602	322	3%
INSUMOS	1.371	1.043	-24%	1.075	33	3%
GASTOS GENERALES	5.623	975	-83%	684	-291	-30%
DEPRECIACION	125	143	14%	396	253	176%
COSTOS INDIRECTOS	7.313	6.760	8%	6.805	44	1%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	27.964	18.201	-35%	18.562	361	2%
GASTOS ADMON	2.639	2.766	5%	1.925	-841	-30%
TOTALES	30.603,27	20.967,21	-31%	20.487,40	-480	-2%
VENTAS ZIPAQUIRA	18.837,99	15.750,40	-16%	17.986,61	2.236,21	14%

En el análisis comparativo consolidado de la Unidad Funcional de Zipaquirá por rubros de costos de los años 2020 vs 2021 se presentaron un aumento general en el **TOTAL COSTOS DE VENTAS** esto se debe al aumento en la mano de obra ya que entro en operación la vacunación COVID-19 y digitación y también la apertura de las consultas externas en cual en el periodo anterior se debieron suspender como un aumento en la depreciación todo esto por esto fue al ingreso de los activos fijos ya que en los periodos anteriores no se tenían en cuenta. Se ve un aumento en la VENTAS presentadas de un periodo a otro por lo expuesto anteriormente.

CONTABILIDAD

ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE A SEPTIEMBRE DE 2018-2021						
CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL ZIPAQUIRÁ					
	2019	2020	2021	inc o dis \$ 2020-2021	%	
43 INGRESOS OPERACIONALES	28.743	15.750	17.987	2.236	14	
63 COSTO DE VENTAS	22.919	18.201	18.562	361	2	
UTILIDAD BRUTA	5.824	(2.451)	(576)	1.875	-77	
51 GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.639	2.766	1.925	(841)	-30	
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.065	3.925	1.453	(2.472)	0	
UTILIDAD OPERACIONAL	1.120	(9.142)	(3.954)	5.188	-57	
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	400	-	-	-	0	
48 OTROS INGRESOS	43	389	93	(296)	-76	
58 OTROS GASTOS	1.525	166	197	31	19	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	37	(8.919)	(4.058)	4.861	-55	

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Millones de Pesos)

En la vigencia Septiembre de 2021 la Unidad funcional Zipaquirá nos arroja el siguiente comportamiento frente a la vigencia Septiembre de 2020



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co

“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”

- Las ventas aumentan en un 14% por valor de \$2.236 millones, por reactivación de servicios ambulatorios y cirugías programadas en esta sede.
- Los costos aumentan en \$361 millones equivalente al 2% cuyo valor es equilibrado con las ventas del periodo.
- Los gastos de administración se disminuyen en un 30%.
- Los otros gastos aumentan en \$31 millones equivalente a un 19% que ocurren principalmente por la aceptación de glosa.
- Se presenta un déficit en el periodo de \$-4.058 millones de pesos dado que no se recibieron apalancamientos financieros para esta sede.



051



SC0623-1



Carrera 8 No. 0 – 29 Sur. Tel. 4077075

www.hus.org.co*“Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada”*