

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Abril de 2018 a Abril de 2019.

El Estado de Situación Financiera se elabora en forma mensual en la Entidad, y se presenta a los Entes de Control y vigilancia de manera trimestral, éste presenta la información de todas las actividades financieras, económicas y sociales de la Entidad.

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

Los Estados Financieros se han elaborado según lo establecido en la Resolución 414 de 2014, Resolución 663 de 2015 y el Instructivo 002 de Noviembre de 2014 – (Marco Normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF)

A continuación se describe la situación presentada de los Periodos Comparativos de Abril 2018 - 2019.

Estado de Situación Financiera :

El Activo: Presenta un aumento del 2% al pasar de \$264 mil millones de pesos, a \$270 mil millones de pesos de Abril de 2018 a Abril de 2019. Las cifras más representativas de este incremento corresponden a las cuentas por cobrar por un valor que asciende a \$13 millones de pesos.

La cuenta más representativa del Activo se concentra en la Cartera con un porcentaje de participación del 53%, de los cuales la Cartera Corriente representa un 34% y la Cartera No corriente representa un 19%. De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$68.041 millones de pesos de las cuentas catalogadas de difícil recaudo y cuentas a más de 360 días, en los porcentajes indicados por área de cartera.

Con respecto al Pasivo total: Este se mantiene de una vigencia a otra por un valor que asciende a \$31 millones de pesos, dado a la buena gestión de pagos realizada en el periodo por lo cual se han obtenido descuentos por pronto pago de \$77 millones de pesos. Del Pasivo total la cuenta más representativa se concentra en las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios con una participación del 50% representada en \$16 mil millones de pesos. Los pagos se realizan según los términos contractuales, dentro de los 90 días siguientes a su radicación.

En la cuenta de Otros Pasivos Corrientes se incluye anticipos recibidos en la prestación de servicios de salud, y los Pasivos Estimados No pagados en el periodo, en la cuenta de provisiones se registran valores por demandas y litigios que a futuro pueden ser reconocidos por la Entidad.

El Patrimonio Se incrementa en el periodo al pasar de \$233 mil millones de pesos a \$239 mil millones de pesos dado principalmente al resultado del periodo y por el registro de la valorización de activos fijos realizada por la Lonja en las altas encontradas por un valor que asciende a \$2.400 millones.

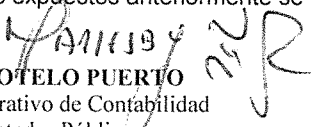
Estado de Resultados Integral del Periodo:

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Abril de 2019 aumentan en un 4% al pasar de \$48 mil millones de pesos a \$50 mil millones de pesos, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$417 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos suben en un 2% en concordancia con las ventas del periodo y por la contención de los costos realizados para la vigencia 2019.

Los Gastos Operacionales presentan una disminución del 5%, dado principalmente en la cuenta de gtos diversos de personal. En relación con deterioro de cuentas por cobrar para éste mes no se realizó registro debido a que este cálculo se realiza semestralmente.

Los Otros Gastos se incrementan a Abril de 2019 en \$632 millones de pesos, dado principalmente por el aumento de la Glosa de vigencias anteriores.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del ejercicio a Abril de 2019 de \$2.796 millones de pesos.


MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad
T.P 50289 - Contador Público