

E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Análisis del Estado Situación Financiera comparativo de Enero de 2019 a Enero de 2020.

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 Enero 2019 - 2020.

Estado de Situación Financiera:

El Activo: Presenta un aumento del 17% al pasar de \$258 mil millones de pesos a \$301 mil millones de pesos de Enero de 2019 a Enero de 2020. Las cifras más representativas de este incremento corresponden a la cuenta de efectivo y otros equivalentes al efectivo por un valor cercano a los \$13 mil millones de pesos por saldos de recursos recibidos para la operación del Hospital Regional de Zipaquirá, las cuentas por cobrar dado por el incremento de la Facturación del periodo y la propiedad planta y equipo.

La cuenta más representativa del Activo se concentra en la Cartera con un porcentaje de participación del 47%, de los cuales la Cartera Corriente representa un 35% y la Cartera No corriente representa un 12%. De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$80 mil millones de pesos de las cuentas catalogadas de difícil recaudo y cuentas a más de 249 días de antigüedad según el promedio de días de cobro de rotación de la cartera.

Con respecto al Pasivo total: Presenta un incremento al pasar de \$21 mil millones de pesos a \$26 mil millones de pesos, dado por el incremento de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios pendientes de la vigencia anterior sobretodo de terceros del Hospital Regional de Zipaquirá. Los pagos se realizan según los términos contractuales, dentro de los 90 días siguientes a su radicación.

El Patrimonio Se incrementa en el periodo al pasar de \$236 mil millones de pesos a \$275 mil millones de pesos dado principalmente al resultado del periodo que comprende la adquisición de bienes y servicios para el Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá y las subvenciones por parte del Departamento de Cundinamarca para la operación del mismo.

Estado de Resultados Integral del Periodo:

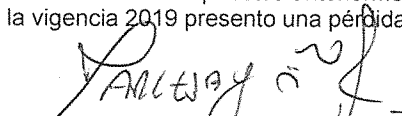
Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Enero de 2020 aumentan en un 20% al pasar de \$11 mil millones de pesos a \$13.925 millones de pesos dado por las ventas del Hospital regional de Zipaquirá que para el año 2019 no había entrado en operación y que para enero ascienden a 3 mil millones de pesos, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$464 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos suben en un 21% un punto por encima al incremento de las ventas del periodo impactado en parte por el incremento en los gastos de operación del Nuevo Hospital Regional de Zipaquirá.

Los Otros Ingresos disminuyen al pasar de \$468 millones de pesos a \$398 millones de pesos en parte por el decremento de los ingresos diversos durante el periodo 2020.

Los Gastos de Administración y Operación presentan una disminución del 4%, dado por el mejoramiento en la gestión del gasto administrativo de la Entidad. El gasto de Deterioro de la Cartera aumenta de un periodo a otro al pasar de \$85 millones de pesos a \$187 millones de pesos por la depreciación del periodo al tener más activos fijos en el Hospital Regional de Zipaquirá.

Los Otros Gastos disminuyen a Enero de 2020 en un 99% al pasar de \$581 millones de pesos a \$291 millones de pesos, en parte por la glosa de vigencias anteriores y la Refacturación del periodo que desciende considerablemente.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del periodo a Enero de 2020 de \$1.677 millones de pesos mientras la vigencia 2019 presento una pérdida de \$57 millones de pesos.



MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad