



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

Estado de Situación Financiera :

El Activo: Presenta un aumento del 4% al pasar de \$263 mil millones de pesos a \$276 mil millones de pesos de Julio de 2018 a Julio de 2019. Las cifras más representativas de este incremento corresponden a las cuentas por cobrar, la propiedad planta y equipo y el efectivo equivalente y equivalente al efectivo.

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 36% y la Cartera No corriente representa un 17%. De la Cartera se tiene contabilizado por concepto de deterioro en Norma Internacional \$71.133 millones de pesos de las cuentas catalogadas de difícil recaudo y cuentas a más de 360 días.

Con respecto al Pasivo total: Presenta una ligera disminución al pasar de \$31 mil millones de pesos a \$29 mil millones de pesos , dado por el decremento en beneficios a empleados . Del Pasivo total la cuenta más representativa se concentra en las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios con una participación del 62% representada en \$18 mil millones de pesos, por la gestión de pagos realizada en el periodo se obtuvo descuentos por pronto pago por \$178 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 \$236 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 de pesos realizado en el primer trimestre de 2019.


Estado de Resultados Integral del Periodo:

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a Julio de 2019 aumentan en un 4% al pasar de \$88 mil millones de pesos a \$92 mil millones de pesos, los ingresos por ventas de servicios diarios ascienden a la suma de \$438 millones de pesos. Los costos asociados a estos Ingresos suben en un 4% en concordancia con las ventas del periodo y por la contención de los costos realizados para la vigencia 2019.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento del 1%, dado principalmente en la cuenta de deterioro, depreciación y amortización del periodo. El gasto de Deterioro de la Cartera se incrementa de un periodo a otro al pasar de \$4.438 millones de pesos a \$5.403 millones de pesos en parte por el envejecimiento de la Cartera.

Los Otros Gastos disminuyen a Julio de 2019 en \$1.512 millones de pesos, dado principalmente por la disminución de la Glosa de vigencias anteriores que suele ser baja en el primer semestre del año.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un resultado del periodo a Julio de 2019 de \$ 10.363 millones de pesos.


MARLESBY SOTELO JUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad